

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
za rok 2014

VH TRADE s.r.o. Košice, Mudronova 31, 040 01 Košice

IČO: 31 729 002

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I,
oddiel Sa, vložka číslo 7999/V

Obsah:

1. Všeobecné údaje o spoločnosti:
 - založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti
 - základné imanie, jeho štruktúra
 - predmet podnikania spoločnosti
2. Účtovné zásady a účtovná prax
3. Hlavné údaje z účtovných výkazov
4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti
5. Hodnotenie predchádzajúcich období a predpokladaný budúci vývoj
6. Doplnujúce informácie

1. Všeobecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: VH TRADE, s.r.o. Košice
Adresa: Mudronova 31, 040 01 Košice
IČO: 31 729 002
DIČ: 2020493981
IČ DPH: SK2020493981

- založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť vznikla zápisom do Obchodného registra dňa: 14.06.1996.

Štatutárny orgán spoločnosti ku dňu 31.12.2014 bol:

Konateľ: Milan Vaňura

- základné imanie, jeho štruktúra

Výška základného imania zapísaného do Obchodného registra je 66 388,00 EUR.

Štruktúra vlastníkov spoločnosti k 31.12.2014:

— Milan Vaňura 100 %

- predmet podnikania spoločnosti

Hlavnou činnosťou spoločnosti je predaj tuhých palív , sprostredkovanie špedičných služieb a prenájom vlastných nehnuteľností.

V Obchodnom registri má spoločnosť zapísané aj nasledovné činnosti :

- sprostredkovanie obchodu
- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť
- ambulantný predaj
- pohostinská činnosť /bez ubytovacích zariadení/
- fotografické služby
- upratovacie a čistiace práce
- prenájom hnutelných vecí

2. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi pravidlami stanovenými zákonom o účtovníctve číslo 431/2002 Z.z. a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

Účtovníctvo spoločnosti je spracované účtovným programom spoločnosti NAJAVO s.r.o. Košice.

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov spoločnosti

- spoločnosť oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním
- spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok podľa účtovných pravidiel a účtovne a danove odpisy sa rovnajú.
- zásoby spoločnosti sa obstarávajú dodávateľským spôsobom a oceňujú sa obstarávacími cenami, t.j. okrem ceny obstarania zahŕňajú aj všetky vedľajšie obstarávacie náklady
- o zásobách sa účtuje spôsobom A a ocenenie vyradenia zásob sa robí prostredníctvom FIFO metódy .
- pohľadávky spoločnosti sa oceňujú menovitými hodnotami, okrem postúpených pohľadávok, ktoré sa oceňujú cenou obstarania, záväzky spoločnosti sa oceňujú menovitými hodnotami
- k majetku spoločnosti, ktorého ocenenie dočasne klesne k dátumu zostavenia účtovnej závierky pod účtovnú hodnotu sa tvoria opravné položky, ak reálna hodnota majetku stúpne k dátumu zostavenia účtovnej závierky nad účtovnú hodnotu, uvedie sa táto skutočnosť do poznámok k účtovnej závierke
- spoločnosť oceňuje majetok a záväzky i v cudzej mene a to kurzom určeným alebo vyhláseným v ECB alebo v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ak majetok a záväzky obstarané v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, vykazujú zostatok k dátumu zostavenia účtovnej závierky, prepočítajú sa kurzom ECB určeným alebo vyhláseným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- spoločnosť tvorí rezervy k záväzkom a k nákladom, ktoré vystihujú budúce riziko podnikania spoločnosti
- spoločnosť prenajíma svoj majetok, resp. si prenajíma majetok iných spoločností

3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

UČTOVNA ZAVIERKA		Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012
AKTIVA SPOLU		13 047 424	11 691 927	12702141
A.	Neobežný majetok	6 101 521	6 066 407	5851173
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 101 521	6 066 407	5851173
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	
B.	Obežný majetok	6 940 307	5 621 040	6846778
B. I.	Zásoby	1 133 398	848 525	1045783
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	33 516	33 109	30265
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	4 659 632	4 600 222	5719797
B. IV.	Finančné účty	1 113 761	139 184	50933
C.	Časové rozlíšenie	5 596	4 480	4190
PASÍVA SPOLU		13 047 424	11 691 927	12702141
A.	Vlastné imanie	5 796 665	5 203 861	4394299
A. I.	Základné imanie	66 388	66 388	66388
A. II.	Kapitálové fondy	0	0	
A. III.	Fondy zo zisku	94 536	94 536	94536
A. IV.	Hospodársky výsledok minulých rokov	5 042 937	4 233 376	3258988
A. V.	Výsledok hospodárenia za účtovne obdobie	592 804	809 561	974387
B.	Záväzky	7 249 430	6 488 066	8307842
B. I.	Rezervy	33	5 969	10743
B. II.	Dlhodobé záväzky	45 046	49 930	56785
B. III.	Krátkodobé záväzky	6 996 203	5 546 998	7137913
B. IV.	Kratkodobe finančne výpomoci	198 814	198 814	198814
B. V.	Bankové úvery		686 355	903587
C.	Časove rozlíšenie	1 329	0	

		Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012
I.	Tržby za predaj tovaru	4 106 421	7 154 339	14028414
A.	Náklady vynaložené na predaný tovar	3 246 567	5 610 598	11279088
+	Obchodná marža		1 543 741	2749326
II.	Výroba		10 237 757	15085072
II. 1.	Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	17 789 181	10 237 757	15085072
II. 2.	Zmena stavu vnútropodnikových zásob vlastnej výroby	0	0	0
II. 3.	Aktivácia	0	0	0
B.	Výrobná spotreba		10 111 036	16157114
+	Pridaná hodnota	1 427 367	1 670 462	1677284
C.	Osobné náklady	68 511	54 955	58428
D.	Dane a poplatky	49 218	50 700	47350
III. + VI.	Iné prevádzkové výnosy		72 500	142350
F. + I.	Iné prevádzkové náklady		69 851	51046
E.	Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku	467 494	467 949	399324
IV. + V.		36	1 118	3428
G. + H.		73 503	54 541	36591
VII.	Prevod prevádzkových výnosov (-)			
J.	Prevod prevádzkových nákladov (-)			
*	Výsledok hospodárenia z hosp.činnosti	768 677	1 046 084	1230323
VIII+IX+X+XI+XIV+XV	Finančné výnosy	29 590	49 972	73173
K+N+O+P	Finančné náklady	20 089	53 192	89291
*	Hospodársky výsledok z finančných operácií	9 501	-3 220	-16118
S.1.	Splatná daň z príjmov za bežnú činnosť	191 070	243 365	228430
S.2.	Odložená daň z príjmov za bežnú činnosť	-5 696	-10 062	11388
**	Hospodársky výsledok za bežnú činnosť	592 804	809 561	974387
XIV.	Mimoriadne výnosy	0	0	
T.	Mimoriadne náklady	0	0	
*	Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	

4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

Tržby z predaja tovaru poklesli oproti minulemu roku o 50% nakoľko sa neprepravovalo také množstvo tovaru cez našu spoločnosť ako v minulom roku. Taktiež nastal pokles v predaji spedičných služieb z dôvodu pretrvávajúcej nepriaznivej situácie na trhu.

Netto pohľadávky z obchodného styku poklesli o 204 tis. Eur.

Narastla potreba tvorby opravej položky k neuhradeným pohľadavkám o 62 tis. EUR.

Krátkodobé záväzky spoločnosti narastli o 1 500 tis. EUR.

Stav bežných účtov spoločnosti bol ku koncu roka vo výške 691 tis. Eur.

Ostatné konkrétne ukazovatele sa nachádzajú v prílohe Výročnej správy.

5. Hodnotenie vývoja uplynulých období, udalostí osobitného významu po skončení účtovného obdobia a predpokladaný budúci vývoj

V priebehu roka 2014 sa neuskutočnila žiadna významná zmena v podnikateľskom zameraní a hospodárení spoločnosti. Spoločnosť prikúpila časť nehnuteľností na Grešakovej ul., a doplnila vozový park spoločnosti o nové vozidlá. Naďalej dominovala pretrvávajúca nepriaznivá situácia na trhu a pokles objemu podnikateľských príležitostí a aktivít.

V priebehu roka 2015 spoločnosť neočakáva výraznú zmenu podnikateľských zámerov. Spoločnosť očakáva zlepšenie majetkovej a finančnej situácie spoločnosti ako aj nárast tržieb a hospodárskeho výsledku v porovnaní s rokom 2014.

V priebehu roka 2015 budú dokončené opravy niektorých nehnuteľností, ktoré sú majetkom spoločnosti a budú dane do prenajmu čím sa zvýšia výnosy spoločnosti a následne aj hospodársky výsledok za predmetné účtovné obdobie.

7. Doplnujúce informácie o účtovnej závierke

- Výskum a vývoj

Spoločnosť sa nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou.

- Obstarávanie akcií a podielov vlastných alebo ovládajúcej osoby

Spoločnosť sa nezaoberala touto činnosťou.

- Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Jediný spoločník spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti predložil návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2014 a rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014.

Účtovný zisk spoločnosti za rok 2014 v čiastke 592 803,79 Eur bude preúčtovaný na účet 428- Nerozdelený zisk minulých rokov.

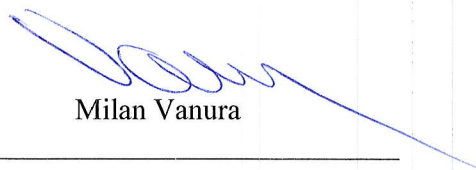
- Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť svojou činnosťou nepôsobí negatívne na životné prostredie.

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Košiciach, dňa 28.09.2014



Milan Vanura

konateľ spoločnosti

Tabuľka: Finančné ukazovatele
Firma: VH TRADE KOŠICE

č.r.	Text položky	Rok13	Rok14
001	Okamžitá likvidita	 0,02	 0,15
002	Bežná likvidita	 0,04	 0,81
003	Celková likvidita	 0,19	 0,96
004	Čistý pracovný kapitál	*****	*****
005	Obrat celkového majetku	2,45	1,68
006	Obrat neobežného majetku	2,88	3,59
007	Obrat obežného majetku	16,41	3,15
008	Viazanosť celkového majetku	0,41	0,60
009	Viazanosť neobežného majetku	0,35	0,28
010	Viazanosť obežného majetku	0,06	0,32
011	Podiel obežného a neobežného majetku	0,18	1,14
012	Podiel obežného majetku	0,15	0,53
013	Podiel neobežného majetku	0,85	0,47
014	Opotrebovanosť dlhodobého majetku	0,71	0,67
015	Opotrebovanosť dlhodobého hmotného majetku	0,71	0,67
016	Opotrebovanosť dlhodobého nehmotného majetku		
017	Stupeň odpísania dlhodobého majetku	0,29	0,33
018	Stupeň odpísania dlhodobého hmotného majetku	0,29	0,33
019	Stupeň odpísania dlhodobého nehmotného majetku		
020	Obrat pohľadávok	228,11	4,67
021	Priemerná doba inkasa pohľadávok	1,60	78,23
022	Obrátka zásob	20,58	19,32
023	Doba obrátky celkových zásob	17,73	18,89
024	Doba obrátky výrobných zásob		
025	Doba obrátky nedokončenej výroby		
026	Doba obrátky výrobkov		
027	Rentabilita celkového kapitálu		0,05
028	Rentabilita vlastného kapitálu	-0,14	0,10
029	Rentabilita tržieb	0,05	0,03
030	Rentabilita nákladov	0,05	0,03
031	Solventnosť		
032	Výnosnosť celkového majetku		
033	Výnosnosť vlastného kapitálu		
034	Ukazovateľ finančnej samostatnosti	 -0,81	 0,44
035	Ukazovateľ finančnej stability	-0,81	0,45
036	Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	 -1,00	 1,25
037	Podiel vlastného a cudzieho kapitálu	 -1,00	 0,80
038	Celková zadlženosť	 0,81	 0,56
039	Koeficient zadlženosti	1,23	1,80
040	Ukazovateľ úverovej zadlženosti	0,03	0,02
041	Úrokové krytie	 272,23	 93,46
042	Úrokové zaťaženie zisku	0,00	0,01
043	Krátkodobá intenzita zadlženia	 0,99	 0,99
044	Výkonnosť celkového kapitálu		0,05
045	Výkonnosť vlastného kapitálu	-0,14	0,10
046	Výkonnosť cudzieho kapitálu	0,14	0,08
047	Nákladová náročnosť tržieb	 0,94	 0,97
048	Čistá zadlženosť	*****	*****
049	Vplyv úrokov na výsledok hospodárenia	0,98	0,98
050	Altmanov Z-score model	 2,37	 2,87
999	 Kontrolný riadok	*****	*****

Analýza likvidity

Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti alebo likvidite podniku. Táto stránka finančnej situácie je najdôležitejšou a najsledovanejšou nielen manažmentom podniku, ale aj externými subjektami, s ktorými je podnik v kontakte.

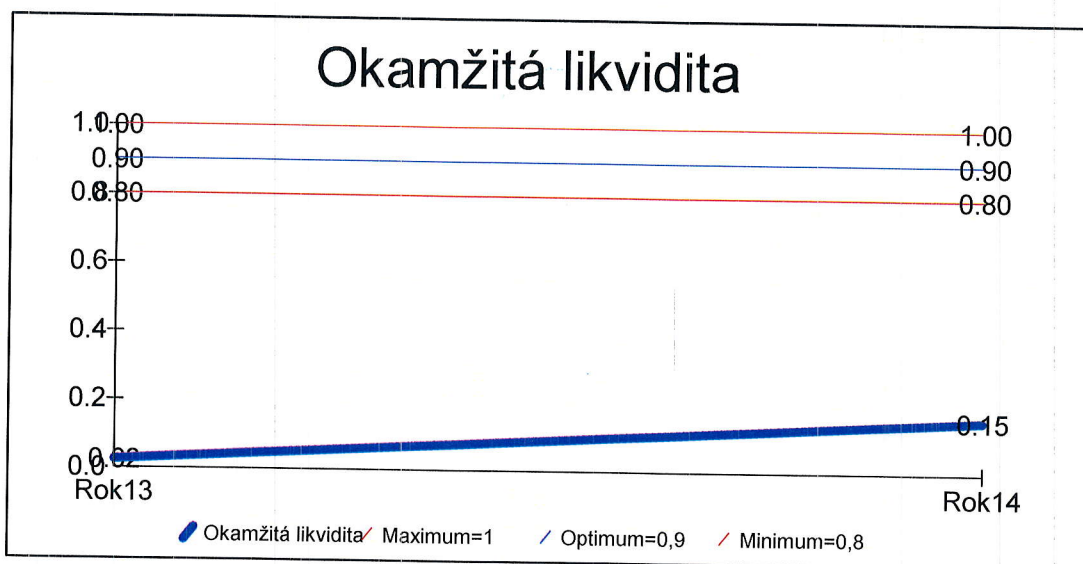
Tabuľka: Analýza likvidity, VHTRADE

č.r.	Text položky	Min	Opt	Max	Rok13	Rok14
001	Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,02	0,15
002	Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,04	0,81
003	Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,19	0,96
999	Kontrolný riadok				0,25	1,93

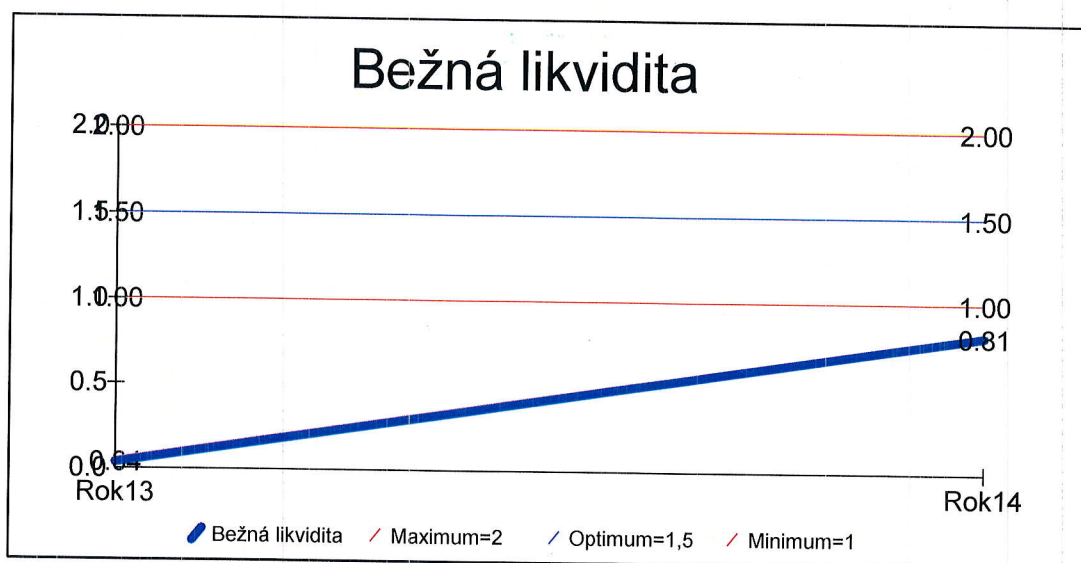
Legenda: Ikony ukazovateľov



- Hodnota je v medziach Min-Max a k Opt sa blíži na viac ako 90 percent.
- Hodnota je v medziach Min-Max a k Opt sa blíži na viac ako 30, ale menej ako na 90 percent.
- Hodnota sa pohybuje v okolí Min alebo v okolí Max.
- Hodnota je menšia ako Min alebo väčšia ako Max.
- Vzťah medzi hodnotami Min, Opt, Max je nejasný.



Graf č. 001, Okamžitá likvidita, VHTRADE



Graf č. 002, Bežná likvidita, VHTRADE



001 - OKAMŽITÁ LIKVIDITA

$$\text{OKAMŽITÁ LIKVIDITA} = \frac{\text{FINANČNÉ ÚČTY}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

FINANČNÉ ÚČTY je položka čerpaná zo Súvahy (riadok 056), predstavuje súčet položiek: Peniaze, Účty v bankách, Krátkodobý finančný majetok.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY je položka čerpaná zo Súvahy (riadok 102) a predstavuje súčet všetkých krátkodobých záväzkov podniku, napr. záväzky z obchodného styku voči spoločníkom, voči zamestnancom, štátu.

Ukazovateľ vlastne vyjadruje solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,9 - 1,0.

002 - BEŽNÁ LIKVIDITA

$$\text{BEŽNÁ LIKVIDITA} = \frac{\text{DLHODOBÉ A KRÁTK. POHLAD.} + \text{FINANČNÉ ÚČTY}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY sú položky čerpané zo Súvahy (riadok 041 a 048) a predstavuje súčet všetkých pohľadávok podniku.

FINANČNÉ ÚČTY je položka čerpaná zo Súvahy (riadok 056), predstavuje súčet položiek: Peniaze, Účty v bankách, Krátkodobý finančný majetok.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY je položka čerpaná zo Súvahy (riadok 102) a predstavuje súčet všetkých krátkodobých záväzkov podniku, napr. záväzky z obchodného styku voči spoločníkom, voči zamestnancom, štátu.

Odporúčané hodnoty ukazovateľa sú 1 - 1,5. Za optimálnu hodnotu sa považuje 1,5. Pri bežnej likvidite sa neberú do úvahy zásoby, pretože predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené značné straty.

003 - CELKOVÁ LIKVIDITA

$$\text{CELKOVÁ LIKVIDITA} = \frac{\text{OBEŽNÝ MAJETOK}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

OBEŽNÝ MAJETOK je položka čerpaná zo Súvahy (riadok 032). Súčasťou obežného majetku sú zásoby, dlhodobé pohľadávky, krátkodobé pohľadávky a finančné účty.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY je položka čerpaná zo Súvahy (riadok 102) a predstavuje súčet všetkých krátkodobých záväzkov podniku, napr. záväzky z obchodného styku voči spoločníkom, voči zamestnancom, štátu.