

Výročná správa za rok 2015

BIOTECH s.r.o.
so sídlom Pod Rovnicami 2, 841 04 Bratislava

OBSAH

Výročná správa

Správa audítora

Účtovná závierka k 31.12.2015

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť BIOTECH s.r.o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 28.06.1999 a je vedená v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro vložka 19240/B.

Základné údaje o spoločnosti:

BIOTECH s.r.o.
Pod Rovnicami 2
841 04 Bratislava

Spoločnosť v roku 2009 zmenila svoje sídlo z pôvodného sídla: Dúbravská cesta 9, 842 46 Bratislava.
V súčasnosti spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v priestoroch, ktoré sa nachádzajú na ulici: Kresánkova ul. č. 12, 841 04 Bratislava – Dlhé Diely.

IČO: 35 768 444
IČDPH: SK2020221797

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- leasingová činnosť
- organizovanie kultúrnych a vzdelávacích podujatí
- výroba elektrických zariadení v rozsahu voľnej živnosti

ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR v plnom rozsahu splatené.

Spoločníkmi spoločnosti sú:

Petr Kvapil
Tymiánová 619/14
Praha 10 101 00
Česká republika

Biotech a.s.
Tymiánová 619
Praha 10 101 00
Česká republika

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY A ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť riadi konateľ spoločnosti - Petr Kvapil .

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne a podpisuje tak, že k menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

INFORMÁCIE O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A O STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA

Firma BIOTECH s.r.o. je ako dcérska pobočka českej matky distribútorom renomovaných zahraničných dodávateľov laboratórnej techniky, prístrojov a spotrebného materiálu.

Aktívnych dodávateľov je vyše 30 a okrem nich spolupracujeme s ďalšími oportunistickými dodávateľmi pre konkrétne jednorazové obchody.

Našími zákazníkmi sú hlavne ústavy SAV s biologickým a chemickým zameraním, štátne ústavy a fakulty popredných slovenských univerzít.

Našou silnou stránkou je teda naša univerzálna a široká ponuka, ktorá nám umožňuje reagovať na výzvy a dopyty širokého spektra zákazníkov.

Občas je však problematické rovnako do hĺbky sa špecializovať na všetkých dodávateľov, pri tak širokom portfóliu.

Každopádne rok 2015 patril k našim najlepším. Vďačíme za to situácii, že je na Slovensku možnosť žiadať podporu pre svoje vedecké aktivity z európskych fondov. Často krát sa jedná o komplexné balíky laboratórneho vybavenia, ako aj dlhodobé zmluvy na dodávanie spotrebného materiálu.

Hlavným poslaním spoločnosti a cieľom na najbližšie roky je pokračovať v tomto trende a víťazstvami vo verejných obstarávaníach zvyšovať obrát a zabezpečiť tak stabilitu a prosperitu firmy.

Dôležitým faktorom, ktorý môže výrazne napomôcť uvedenému cieľu, je tiež komunikácia spoločnosti navonok v oblasti marketingu. Okrem štandardných nástrojov marketingu, ako osobný kontakt so zákazníkmi, aktívna prezentácia našich produktov s dôrazom na ich výhody oproti konkurencii, využívame aj tvorbu vlastných tlačovín, sponzorovanie seminárov zákazníkov, ako aj organizovanie vlastných seminárov často krát s účasťou zahraničných prezentujúcich.

Vďaka prílivu európskych dotácií na vedecké projekty vzrástol obrát firmy na takmer 5 miliónov EUR a počet zamestnancov sa v uplynulých rokoch zdvojnásobil. Neočakávame, že by sa tento pozitívny trend opakoval, ale je pravdepodobné, že tento trend vydrží ešte v tomto rozpočtovom období (do roku 2020).

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

Súčasťou výročnej správy je aj správa audítora. Audítor v auditorskej správe vyjadril stanovisko, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

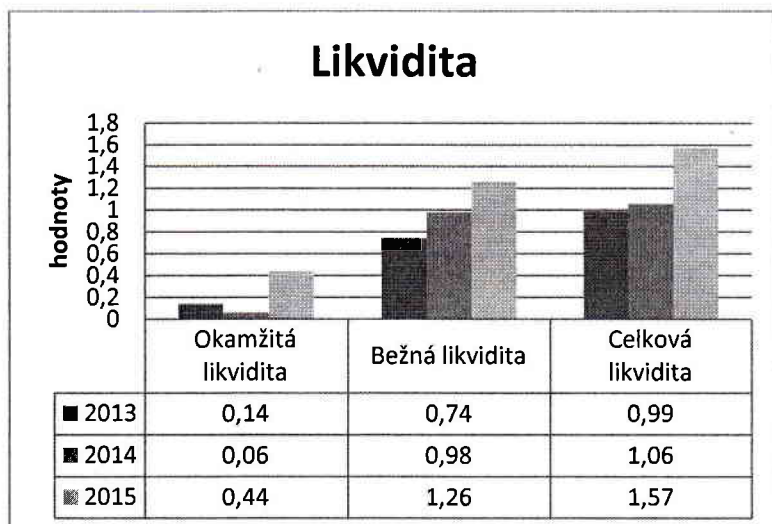
Finančná analýza

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti celkom klesol v porovnaní s rokom 2014 o 43 %. Zo štruktúry je zrejmé že až o 68 % klesli krátkodobé pohľadávky. Naopak finančné účty vzrástli až o 161 %. Súčasne vzrástli aj zásoby a to 32 %.

Text položky (EUR)	2013	2014	2015
SPOLU MAJETOK	1 239 317	3 012 152	1 720 620
NEOBEŽNÝ MAJETOK	324 433	313 721	298 341
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK			
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	324 433	313 721	298 341
pozemky		1 450	1 450
stavby	257 287	242 948	236 498
samostatné hnutelné veci a zariadenia	64 653	55 705	60 393
ostatný dlhodobý majetok	1 660	1 660	
obstarávaný dlhodobý majetok		11 958	
poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok	833		
DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK			

OBEŽNÝ MAJETOK	910 489	2 695 227	1 418 949
ZÁSoby	230 496	209 043	276 406
materiál	6 747	310	1 745
tovar	223 749	174 458	274 661
preddavky na zásoby		34 275	
DLHODOBÉ POHLADÁVKY		22 720	16 535
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	547 088	2 312 254	730 967
FINANČNÉ ÚČTY	132 905	151 210	395 041
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	4 395	3 204	3 330

.Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:



Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzok veriteľovi, schopnosť spoločnosti uhradiť splatné záväzky, vlastnosť aktíva/majetku, ktorá umožňuje vymeniť ho za hotovosť bez straty hodnoty, pri čo najnižších transakčných nákladoch. Pojmami likvidita a solventnosť sa charakterizuje úroveň úhrady záväzkov. Likvidita sa viaže k dlhšiemu obdobiu, solventnosť predstavuje momentálnu schopnosť úhrady. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Ukazovatele likvidity, vypočítané ako pomer obežných aktív, príp. ich zložiek ku krátkodobým záväzkom, vyjadrujú stupeň krytia splatných záväzkov viac či menej likvidnými obežnými aktívami.

Okamžitá likvidita, nazývaná aj likvidita I. stupňa (cash ratio), vypočítaná ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom, vyjadruje vlastne solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,8 – 1,0.

Bežná (pohotovosť) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené značné straty. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 1,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1 – 2.

Celková likvidita, nazývaná aj likvidita III. stupňa (current ratio), vypočítaná ako pomer obežných aktív bez dlhodobých záväzkov ku krátkodobým záväzkom, rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 2,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1,5 – 4.

Cieľom plánovania likvidity v Spoločnosti je zabezpečiť dostatok likvidných prostriedkov. Je to pomerne zložitý proces ovplyvňovaný nielen výkyvmi v ekonomike Spoločnosti, ale aj náhle zmeny vonkajších podmienok, čo sa snaží Spoločnosť prekonať vytvorením vlastných rezerv a plánovaným cash flow.

Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia obežného majetku. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

ukazovatele aktivity	2013	2014	2015
Obrat pohľadávok	5,52	2,03	10,14
Priemerná doba inkasa pohľadávok	66,16	179,93	36,01
Obrátka zásob	13,09	22,66	27,53

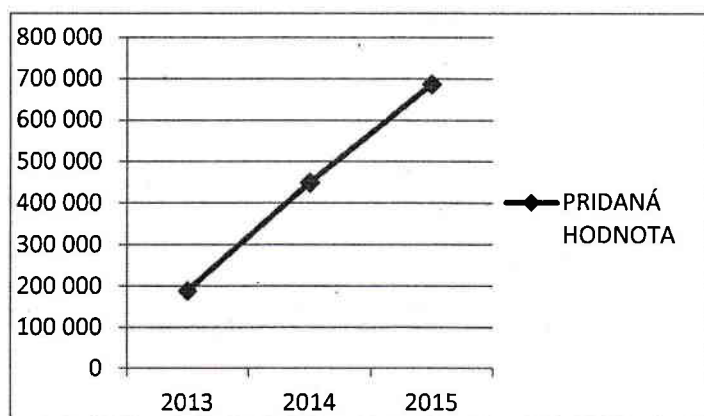
Ukazovateľ obrat pohľadávok udáva, koľkokrát sa obrátia pohľadávky za rok, resp. ako rýchlo sa pohľadávky transformujú na peniaze. Vypovedacia schopnosť tohto ukazovateľa sa zvýši, ak je sledovaný v trende a v súvislosti s ostatnými ekonomickými ukazovateľmi.

Ukazovateľ priemerná doba inkasa pohľadávok udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť. Z dosiahnutých výsledkov je zrejmé, že hodnota tohto ukazovateľa výrazne vzrástla v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Uvedená skutočnosť súvisí so štruktúrou odberateľov, ktorú vo väčšine tvoria štátne zdravotnícke zariadenia, výskumné ústavy, laboratória, univerzity a podobné inštitúcie, ktorých platobná disciplína je v mnohých prípadoch naviazaná na čerpanie finančných zdrojov z rôznych fondov, rozpočtov, dotácií atď.

Ukazovateľ obrátka zásob je dobré sledovať v trende. Rastúca obrátka zásob môže byť dôsledkom napr. sezónnej povahy podnikania firmy či zmeny riadenia skladu (navýšenie skladových zásob vzhľadom na nové požiadavky odberateľov - just in time ap.). V prípade spoločnosti sa jedná o stav zásob k dátumu účtovnej závierky a zvýšenie tohto ukazovateľa bolo spojené s predzásobením spoločnosti.

V tomto roku spoločnosť zaznamenala výrazný nárast pridanej hodnoty. Oproti roku 2014 nárast predstavuje 53%. Vývoj pridanej hodnoty je uvedený v nasledujúcom grafe:

	2013	2014	2015
PRIDANÁ HODNOTA	188 825	449 940	687 232



Náklady na hospodársku činnosť celkom vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 58 %, pričom

najväčší nárast súvisí s nárastom tržieb za predaný tovar t.j. nákladmi na predaný tovar. Potom nasledujú také druhy nákladov ako sú služby a mzdové náklady.

V oblasti zdrojov krytia majetku Spoločnosť zaznamenala zvýšenie takmer vo všetkých položkách. Toto zvýšenie súvisí s výrazným nárastom výkonnosti Spoločnosti. Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

Text položky (EUR)	2013	2014	2015
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 239 317	3 012 152	1 720 620
VLASTNÉ IMANIE	311 677	454 491	809 457
ZÁKLADNÉ IMANIE	6 639	6 639	6 639
OSTATNÉ FONDY ZO ZISKU	664	664	664
FONDY ZO ZISKU	9 958	9 958	9 958
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	272 035	272 035	437 229
HV ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	22 381	165 195	354 967
ZÁVÄZKY	927 640	2 557 661	911 163
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	4 082	4 111	4 276
DLHODOBÉ REZERVY		445	447
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	918 122	2 543 413	892 989
KRÁTKODOBÉ REZERVY	5 436	9 692	13 451

Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

ukazovateľ	2013	2014	2015
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	0,25	0,15	0,47
Ukazovateľ finančnej stability	0,25	0,15	0,47
Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	2,98	5,63	1,13
Podiel vlastného a cudzieho kapitálu	0,34	0,18	0,89
Celková zadlženosť	0,75	0,85	0,53
Koeficient zadlženosti	1,34	1,18	1,89

Z uvedených výsledkov je zjavné, akým smerom sa vyvíja povinnosť Spoločnosti vrácanie požičaných finančných prostriedkov alebo ich ekvivalenty. Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov – vlastných a cudzích; merajú rozsah, v akom je Spoločnosť financovaná cudzími zdrojmi a ako je schopná pokryť dlžnicke záväzky. Je zjavné, že vo väčšine sledovaných ukazovateľ Spoločnosť dosiahla v sledovanom období pozitívnejšie výsledky. V sledovanom období sa zvýšil podiel cudzieho kapitálu na financovaní potrieb spoločnosti.

V roku 2015 tržby z predaja tovaru vzrástli o 61 % oproti roku 2014. Tržby za poskytované práce a služby zaznamenali pokles vo výške 24 %.

Prostredníctvom ukazovateľa rentability (profitability ratios) je demonštrovaný výsledok (výnosnosť) úsilia Spoločnosti. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

ukazovateľ rentability	2013	2014	2015
Rentabilita celkového kapitálu	0,02	0,05	0,21
Rentabilita vlastného kapitálu	0,07	0,36	0,44
Rentabilita tržieb	0,01	0,03	0,05
Rentabilita nákladov	0,01	0,04	0,05

Všetky ukazovatele rentability majú v porovnaní s rokom 2014 vyššiu hodnotu. Ukazovatele rentability sa označujú ako **ukazovatele návratnosti alebo výnosnosti**. Pri výpočte hodnoty tohto ukazovateľa sa dáva do pomeru zisk so zdrojmi. A cieľom ukazovateľov rentability je vyhodnotiť úspešnosť dosahovania cieľov pri zohľadnení vložených prostriedkov

Ukazovateľ rentability celkových aktív (ROA – return on assets), vypočítaný ako podiel čistého zisku k aktívam celkom vyjadruje zhodnotenie celkových aktív bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované.

Ukazovateľ rentability vlastného imania (ROE – return on equity), vypočítaný ako podiel čistého zisku a vlastného imania vyjadruje mieru ziskovosti z vlastného kapitálu.

Ukazovateľ rentability tržieb (ROS - Return on Sales) , vypočítaný ako podiel EAT (Earnings after Taxes - čistý zisk - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení určený na rozdelenie) a tržieb. Ukazovateľ vyjadruje koľko jednotiek čistého zisku pripadá na jednu jednotku tržieb.

Ukazovateľ rentability nákladov (ROC - Return on Costs), vypočítaný ako podiel celkové náklady k tržbám. Čím je hodnota ukazovateľa nižšia, tým lepší má podnik výsledok hospodárenia, pretože 1 jednotku tržieb dokázal vytvoriť s nižšími nákladmi.

RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je obchodná činnosť. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ DOPAD NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Činnosť Spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Napriek tomu v rámci svojich aktivít sa vedenie spoločnosti berie do úvahy ekologicky prístup.

VPLYV SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť zamestnávala v roku 2015 10 zamestnancov z toho riadiacich 2 zamestnanci. V minulom období to bolo 9 zamestnancov. Spoločnosť investuje do rozvoja ľudských zdrojov, zamestnanci pravidelne absolvujú školenia, ktoré jednak súvisia s výkonom ich profesie ale jednak i z pohľadu bezpečnosti práce.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu okrem informácií, nachádzajúcich sa v Poznámkach k účtovnej závierke.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období . Ciele Spoločnosti možno zhrnúť do nasledovných bodov:

- prispôbienie sa zmeneným podmienkam trhu , pokračujúcej hospodárskej a finančnej krízy
- upevniť svoju vzrastajúcu pozíciu na trhu

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť neuskutočňuje činnosti spojené s výskumom a vývojom, t.j. náklady daného druhu nemá.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť v roku 2015 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Orgány Spoločnosti na svojom zasadaní schvália zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2015. Návrh Spoločnosti je zúčtovať vykázaný hospodársky výsledok - zisk - na účet nerozdelených ziskov minulých rokov. minulých rokov .

ÚDAJE POŽADOVANÉ NA ZÁKLADE OSOBITNÝCH PREDPISOV

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave , dňa 13.07.2016



Petr Kvapil
konateľ spoločnosti