

Výročná správa za rok 2015

ISTROKON FG s.r.o.

A. Vývoj činnosti účtovnej jednotky

V roku 2015 spoločnosť zaznamenala pokles výnosov, nadväzne na to poklesli i náklady. Výnosy v r. 2015 v porovnaní s rokom 2014 poklesli menej (pokles o 10,544 %), ako náklady (pokles o 12,38%). Pri tomto vývoji spoločnosť dosiahla obchodnú maržu 14,55%, v porovnaní s r. 2014 (13,72 %) je to nárast o 0,83 %.

Spoločnosť za rok 2015 dosiahla zisk po zdanení 101 898,17 €, v r. 2014 bol zisk po zdanení 48 450,43 €.

Mimoriadnu pozornosť spoločnosť venovala udržaniu svojho postavenia na trhu a jeho rozšíreniu. Hlavným odberateľom i pre rok 2015 zostala spoločnosť OOO Hygiene servis, KONDROVO, RUSSIA (93,77 % z celkových tržieb z predaja tovaru, v minulom roku to bolo 92,81%). Druhým najväčším odberateľom sú spoločnosti z ČR (ADIS CZ s.r.o., FIDE s.r.o.) podiel 3,11%. Tretím najväčším odberateľom je spoločnosť Dispomedicor Zrt., Maďarsko (podiel 2,72 %, v minulom roku 5,94%). Zostatok tržieb tvoria menší odberatelia z Poľska, z Nemecka, zo Slovenska. V budúcom období musí spoločnosť tejto oblasti venovať naďalej zvýšenú pozornosť, vzhľadom k narastajúcej konkurencii a riziku naviazanosti na jedného väčšinového odberateľa (93,77 % z celkových tržieb z predaja tovaru). Zvýšenú pozornosť venovať vymožitelnosti pohľadávok, doba inkasa pohľadávok v r. 2015 bola 132,81 dňa, v r. 2014 bola 104,23 dňa, v r. 2013 bola 89,03 dňa. K 31.12.2015 boli zaznamenané pohľadávky po lehote splatnosti voči hlavnému odberateľovi OOO Hygiene servis, KONDROVO, RUSSIA..

Analýza majetku a záväzkov

K 31. 12. 2015 stav majetku spolu v netto hodnote je 1 698 213 €, čo je v porovnaní so stavom k 31. 12.2014 nárast v absolútnej hodnote o 197 346 €. Nárast majetku je najmä z dôvodu zvýšenia stavu obežného majetku..

Štruktúra majetku v EUR v netto hodnote:

Názov majetku	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2011
Neobežný majetok	27 294	38 526	55 626	72 744	32 935
Obežný majetok	1 670 315	1 461 915	1 471 935	1 295 942	1 601 787
Časové rozlíšenie	604	426	426	767	1 955
Spolu	1 698 213	1 500 867	1 527 987	1 369 453	1 636 677

A. A. Neobežný majetok

Z neobežného majetku k 31. 12. 2015 spoločnosť eviduje iba dlhodobý hmotný majetok. Obstarávacia hodnota dlhodobého hmotného majetku je 119 321,81 €. V porovnaní s rokom 2014 sa stav majetku znížil z dôvodu vyradenia starej nefunkčnej výpočtovej techniky v hodnote spolu 3 742,83 €..

Dlhodobý hmotný majetok tvoria:

- Pozemky	16 596,96 €
- Budovy	33 188,43 €
- Stroje, prístroje zariadenia	3 153,42 €
- Dopravné prostriedky	65 128,27 €
- Inventár	1 254,73 €

Odpisy za rok 2015 boli účtované vo výške 11 232,42 €. Zostatková hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 10 696,60 €. Stupeň opotrebenia odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 89,59 %.

B. A. Obežný majetok

Obežný majetok k 31.12.2015 (v netto hodnote v €) bol nasledovnej štruktúre:

Názov	r. 2015	r. 2014	r.2013	r.2012	r. 2011
Zásoby	210 503	159 956	347 421	384 925	448 079
Dlhodobé pohľadávky	534	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 456 233	1 282 423	1 118 528	858 717	1 073 545
Finančné účty	3 045	19 536	5 986	52 299	80 163
Spolu	1 670 315	1 461 915	1 471 935	1 295 942	1 601 787

Zásoby

Vykázaný stav zásob k 31. 12. 2015 tvorí: stav zásob tovaru na sklade v hodnote 210 503 €. Stav zásob tovaru k 31. 12. 2015 v porovnaní s rokom 2014 sa zvýšil v absolútnej hodnote o 50 547 €.

Zásoby tvoria komponenty na výrobu hygienických výrobkov.

Doba obratu zásob v jednotlivých rokoch je pohyblivá, mení sa. V roku 2015 bola doba obratu 18,25 dňa, v porovnaní s rokom 2014 je to pokles o 4,11 dňa.

Dlhodobé pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť k 31. 12. 2015 eviduje v hodnote 534 €. Táto čiastka predstavuje odložený daňový pohľadávku, ktorá vznikla z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov..

Krátkodobé pohľadávky

K 1.1.2015 celkový stav krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote je 1 356 235 €. K 31.12.2015 je celkový stav pohľadávok v brutto hodnote 1 456 233 €.

Najväčšiu položku z celkových krátkodobých pohľadávok sú pohľadávky z obchodného styku.

K 1. 1. 2015 celkový stav pohľadávok z obchodného styku v brutto hodnote bol 1 329 233 €. K 31. 12. 2015 spoločnosť vykazuje celkový stav krátkodobých pohľadávok z obchodného styku v brutto hodnote 1 440 891,80 €.

Z dôvodu nedobytnosti bola v r. 2015 odpísaná pohľadávka voči spoločnosti Donna Linda Moscow, Russia.

V porovnaní s r. 2014 pohľadávky z obchodného styku sa zvýšili o 111 674 €. Zvýšenie stavu pohľadávok bolo z dôvodu omeškania, nedodržania splatnosti platieb od hlavného odberateľa OOO Hygiena servis Kondrovo, Russia.

Štruktúru pohľadávok z obchodného styku v brutto hodnote tvoria pohľadávky voči:

Názov odberateľa	Spolu pohľadávky v €	Do splatnosti v €	Po splatnosti v €
OOO Hygiena servis, Kondrovo, Russia	1 355 319,42	624 243,99	731 075,43
DISPOMEDICOR Zrt, Debrecen, Hungari	56 336,56		56 336,56
FIDE s.r.o. ČR	28 235,82	28 235,85	
ADIS s.r.o. ČR	1 000,00	1 000,00	

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku v r. 2014 bola 104,23 dňa, v r. 2015 to je 132,81 dňa, čo je zvýšenie doby inkasa o 28,58 dňa.. Z celkových pohľadávok, pohľadávky po lehote splatnosti tvoria 54,65%.

Ďalšiu výraznú položku krátkodobých pohľadávok tvoria daňové pohľadávky vo výške 15 201 €. Pohľadávky predstavujú najmä neuhradený nadmerný odpočet DPH za 10,11,12/2015.

Finančné účty

tvoria: peňažné prostriedky a ceniny v hodnote 1 274 €, účty v bankách 1 771 €.

C. A. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie tvoria náklady budúcich období krátkodobé v hodnote 604 €. Náklady budúcich období sa vecne týkajú r.2016: poistenia majetku, havarijné poistenie, náklady na antivírusový program, telefónne poplatky.

A. P. Vlastné imanie

V r. 2015 sa konalo jedno riadne valné zhromaždenie..

Riadne Valné zhromaždenie sa konalo 29.7.2015. Schválilo účtovnú závierku za rok 2014. Rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku po zdanení z r. 2014 (48 450,43 €) nasledovne: prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v čiastke 48 450,43 €.

K 31. 12. 2015 je stav vlastného imania 1 354 185 €. Oproti r. 2014 je to nárast o 101 898 €.

Hlavnú zložku vlastného imanie tvorí výsledok hospodárenia minulých rokov 1 244 983 € a výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie 101 898 €.

B. P. Záväzky

Štruktúra cudzích zdrojov

Názov	r.2015	r. 2014	r.2013	r.2012	r. 2011
Rezervy	9 349	8 359	8 084	7 981	9 987
Dlhodobé záväzky	3 820	10 914	20 562	28 520	4 130
Krátkodobé záväzky	330 859	229 307	295 505	79 969	300 231
Bankové úvery a výpomoci					
Časové rozlíšenie					
Spolu cudzie zdroje	344 028	248 580	324 151	116 470	314 348

Rezervy v r. 2015 boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku z r. 2015, rezervy na audit, daňové priznanie, spracovanie výročnej správy, ročnú účtovnú závierku, nevyúčtované energie .

Dlhodobé záväzky – stav k 31.12.2015 je 3 820 €, v porovnaní s rokom 2014 je to zníženie v absolútnej hodnote o 7 094 €.

Zníženie 6 500,73 € je z dôvodu úhrady záväzkov voči leasingovej spoločnosti z titulu obstarania osob.auta Mercedes-Benz na leasing.

Čiastku 3 820,00 € tvorí zostatok účtu sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky sú najvýraznejšou položkou cudzích zdrojov. Stav krátkodobých záväzkov k 31. 12. 2015 je 330 859 €, oproti roku 2014 je to zvýšenie v absolútnej hodnote o 101 552 €.

Z krátkodobých záväzkov, záväzky z obchodného styku tvoria 299 652 €. Z tejto čiastky najvýraznejšie položky tvoria záväzky voči:

- R K W SE Petersaurach	117 849,93 €
- Henkel, Adhesive	43 095,36 €
- HENKEL TECHNOLOGIE FR	74 638,08 €
- OOO HYGIENA SERVIS	26 007,12 €
- Texol s.r.l.	15 689,93 €
- PANTEX INTERNATIONAL	11 019,98 €
- ASSTRA FORWARDING a.s.	4 080,00 €
- GEIS SK s.r.o.	2 034,77 €
- BTR Transport	1 990,00 €
- ostatné drobné záväzky	3 246,83 €

Evidované záväzky z obchodného styku sú do lehoty splatnosti.

Ďalšími položkami krátkodobých záväzkov sú záväzky:

- voči spoločníkom z titulu nevyplatených miezd spoločníkom za 12/2015
- nevyplatené mzdy za 12/2015 zamestnancom (6 255 €),
- neuhradené odvody do poisťovni sociálneho zabezpečenia za 12/2015 (5 028 €),
- neuhradená daň zo závislej činnosti za 12/15 (1 454,93 €), daň z motorových vozidiel za r. 2015 (286,00 €) a neuhradená daň z príjmov právnických osôb (15 392,82€).

A. 6. Analýza nákladov a výnosov

Spoločnosť za rok 2015 dosiahla celkové výnosy 3 705 220,45 €. Oproti roku 2014 je to pokles v absolútnej hodnote o 436 887,45 €, v percentách o 10,55 %. Z celkových výnosov za rok 2015, tržby z predaja tovaru predstavujú čiastku 3 705 191,19 €, čo je 99,99 % podiel.

Celkové náklady za rok 2015 boli 3 574 484,78 €. Oproti roku 2014 poklesli o 505 105,51 €, čo je pokles o 12,38 %. Náklady na predaný tovar tvoria 3 234 540,13 €, t.j. 90,49 % z celkových nákladov.

Priemerná obchodná marža pri predaji tovaru v r. 2015 bola 14,55% v porovnaní s r. 2014 je to mierny nárast o 0,83%.

Vývoj priemernej obchodnej marže za posledných päť rokov bol nasledovný: v r.2014 bola 13,72%, v r. 2013 bola 14,31%, v r. 2012 bola 15,21%, v r. 2011 bola 13,85 %, v r. 2010 bola 15,01%.

Pri zohľadnení nákladov na prepravu k odberateľovi (128 610,00 €), priemerná obchodná marža za rok 2015 je 10,17%, za rok 2014 je 8,29%, za rok 2013 bola 8,38%, za rok 2012 bola 8,68 %, za rok 2011 7,55%, za rok 2010 9,15 %.

Hospodársky výsledok pred zdanením za rok 2015 je účtovný zisk 130 735,67 €. Oproti roku 2014 je to nárast o 68 218,06 €.

Zvýšenie hospodárskeho výsledku bolo ovplyvnené nižším poklesom výnosov (10,55%),v porovnaní s nákladmi, ktoré poklesli o 12,38%.

Úpravou účtovného hospodárskeho výsledku, o pripočítateľné a odpočítateľné položky, vznikol daňový základ 133 873,21 € a z toho vyplývajúci odvod splatnej dane z príjmov právnických osôb 29 452,11 €.

Úrok bol zdanený zrážkovou daňou vo výške 5,45 €.

V r. 2015 bola vyčíslená odložená daň z príjmov 620,05 €.

Po zaúčtovaní predpisu odvodu dane z príjmov právnických osôb, dane z úrokov a odloženej dane, hospodársky výsledok po zdanení je účtovný zisk 101 898,17 €.

B. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Hlavný odberateľ OOO Hygiena Servis Kondrovo sa dostal do finančných problémov, neuhrádza záväzky v dohodnutej lehote splatnosti. Tento stav má vplyv i na finančnú situáciu spoločnosti Istrokon FG s.r.o. Spoločnosť na úhradu svojich záväzkov musela predať majetok spoločnosti, K 30.9.2016 bolo z celkových pohľadávok voči OOO Hygiena Servis 1 355 tis. uhradených iba 105 tis. €.

C. Návrh na rozdelenie dosiahnutého zisku za rok 2015

Zisk po zdanení za rok 2015 je 101 898,17 €.

Účtovná jednotka navrhuje preúčtovať zisk po zdanení v plnej výške 101 898,17 €, na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

D. Doplnujúce informácie

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí. Nemá náklady na výskum a vývoj.

Záver:

Spoločnosť predpokladá, že v roku 2016 bude obrat výrazne ovplyvnený správaním sa našich zahraničných partnerov, ktorí si neplnia svoje záväzky. Spoločnosť prijala zásadu, že ďalšie dodávky sa budú realizovať len na platby predom, čo nás výrazne znevýhodňuje, ale zároveň nezvyšuje naše

pohľadávky. Vzhľadom na to, že náš ruský partner začal nakupovať suroviny od iných dodávateľov bez toho, aby splácal podlžnosť voči nám, je našim hlavným cieľom uhradenie našich podlžností voči dodávateľom, zbavenie sa skladových zásob a vymáhanie dlhov z Ruska a Maďarska. Situácia v ktorej sa nachádzame, prakticky bez zdrojov potrebných na pokračovanie tohto typu podnikania, nás núti uvažovať o rozšírení predmetu podnikania a postupne prechádzať na činnosti vyžadujúce minimum vlastných zdrojov. Keďže najlepšie sa orientujeme na ruskom trhu chceli by sme využiť naše dlhoročné skúsenosti a pokračovať na tomto teritóriu.

Prvoradým cieľom spoločnosti ostáva vymáhanie pohľadávok od zahraničných partnerov a súčasné hľadanie možností ako sa v novej situácii uplatniť na trhu.

Účtovná závierka bola overená audítorom. Audítor vydal Správu na predloženú účtovnú závierku k 31. 12. 2015 s nepodmieneným názorom.

V Bratislave 31.10.2016

Ing. Furman Stanislav ml., konateľ

Ing. Gašparík Ján, konateľ

Príloha: Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa audítora k účt.závierke

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy

s účtovnou závierkou, v zmysle zákona 540/2007 Z.z. §-u 23 odst. 5