

Výročná správa spoločnosti NUBIUM s. r.o. k 31.12.2015

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddiele Sro vo vložke 94590/B

Zapisované základné imanie : 5 000 €
 Štatutárne orgány : konatelia - Ing.Ivan Peller
 - Ing.Ladislav Stražil
 Konanie v mene spoločnosti : konatelia samostatne
 I Č O : 47545674

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 24.10.2013 v zmysle §§ 105 - 153 Zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov

V roku 2015 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja. V roku 2015 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie ani iné vlastné majetkové cenné papiere. V roku 2015 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31.12.2015 vykázala majetok v hodnote 4 244 645 €, pričom vlastné zdroje vykazujú zápornú hodnotu - 786 779 €. Cudzie zdroje predstavovali 5 031 424 €.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, súvaha, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x x / rok	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
	2013	2014	2015	2015/14	2013	2014	2015
Nehmotný majetok	0	2316284	1794501	0,7747	0,00	52,44	42,28
Hmotný majetok	0	110791	524238	4,7318	0,00	2,51	12,35
Finančný majetok	0	40397	40397	1,0000	0,00	0,91	0,95
Neobežný majetok	0	2467472	2359136	0,9561	0,00	55,86	55,58
Finančné účty	1	342916	455071	1,3271	100,00	7,76	10,72
Pohľadávky	0	1592558	1388293	0,8717	0,00	36,05	32,71
Zásoby	0	602	29261	48,6063	0,00	0,02	0,69
Obežný majetok	1	1936076	1872625	0,9672	100,00	43,83	44,12
Casové rozlíšenie	0	13719	12884	0,9391	0,00	0,31	0,30
Majetok spolu	1	4417267	4244645	0,9609	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	0	5000	5000	1,0000	0,00	0,11	0,12
Emisné ážio	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Kapitálové fondy	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Zák.reserv.fondy	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Oceň.rozdiely	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
HV minulých rokov	0	-19	-576934	30364,9	0,00	0,00	-13,59
HV bežného obdobia	-19	-576934	-214845	0,3724	-1900,00	-13,06	-5,07
Vlastné imanie	-19	-571934	-786779	1,3756	-1900,00	-12,95	-18,54
Rezervy dlhodobé	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Rezervy krátkodobé	20	7994	11417	1,4282	2000,00	0,18	0,27
Závazky krátkodobé	0	4995407	4862448	0,9734	0,00	113,09	114,55
Závazky dlhodobé	0	53038	157559	2,9707	0,00	1,20	3,72
Finančné výpomoci	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Závazky celkom	20	5056439	5031424	0,9951	2000,00	114,47	118,54
Casové rozlíšenie	0	-67238	0	-	0,00	-1,52	0,00
Majetok a záväzky spolu	1	4417267	4244645	0,9609	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2015

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 výnosy vo výške 4 333 490 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 3 944 977 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2015 sumu 4 507 969 €. Za rok 2015 vykázala spoločnosť stratu po zdanení vo výške 214 845 €.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad :

Položka / x x / rok	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
	2013	2014	2015	2015/14	2013	2014	2015
Predaj tovaru	0	305042	351226	1,1514	0,00	7,52	8,09
Predaj vlast.výrobov	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Predaj vlast.služieb	0	3742438	3944977	1,0541	0,00	92,30	90,91
Zmena stavu vl.zásob	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Predaj IM a zásob	0	4300	28813	6,7007	0,00	0,12	0,66
Zúčtovanie opr.polož.	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Ostatné prev. Výnosy	0	2176	13121	6,0299	0,00	0,05	0,31
Finančné výnosy	0	493	1353	2,7444	0,00	0,01	0,03
Výnosy spolu	0	4054449	4339490	1,0704	0,00	100,00	100,00
Predaný tovar	0	280080	345718	1,2344	0,00	6,06	7,67
Spotreba mat.a energie	0	391801	366431	0,9352	0,00	8,48	8,13
Služby	11	2959482	2929806	0,9900	57,89	64,03	64,99
Mzdové náklady	0	148411	151694	1,0221	0,00	3,21	3,37
Odmeny členov št.org.	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady	0	59799	58692	0,9815	0,00	1,29	1,30
Dane a poplatky	8	57491	62666	1,0900	42,11	1,24	1,39
Odpisy IM	0	465433	444074	0,9541	0,00	10,07	9,85
Tvorba opr.položiek	0	208008	116191	0,5586	0,00	4,50	2,58
Zost.cena pred.IM,zás.	0	0	2886	-	0,00	0,00	0,06
Ostatné prev.náklady	0	29405	8164	0,2776	0,00	0,64	0,18
Nákladové úroky	0	5950	7853	1,3198	0,00	0,13	0,17
Ostatné fin. náklady	0	15830	13793	0,8713	0,00	0,35	0,31
Náklady spolu	19	4621690	4507968	0,9754	100,00	100,00	100,00
HV prevádzkový	-19	-545954	-148185	0,2714	100,00	96,25	87,96
HV finančný	0	-21287	-20293	0,9533	0,00	3,75	12,04
HV pred zdanením	-19	-567241	-168478	0,2970	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-spl.	0	9693	111181	11,4702	0,00	1,71	65,99
Daň z príjmu-odl.	0	0	-64814	-	0,00	0,00	-38,47
HV po zdanení	-19	-576934	-214845	0,3724	100,00	101,71	127,52
Čistý obrat	0	3973101	4296202	1,0813	-	-	-

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

V okruhu stálych aktív ku dňu zostavenia účtovnej závierky je stav opotrebovanosti (mimo finančných investícií) v porovnaní s predchádzajúcim obdobím

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Opotrebovanosť	-	0,5112	0,4680

Je zjavné že v spoločnosti nebola za rok 2015 dodržaná zásada jednoduchého reprodukcie, čo malo za dôsledok mierne zníženie opotrebovanosti stálych aktív (pomeru zostatkovvej a obstarávacej ceny) ktorých hodnota v roku 2015 dosiahla 46,80 % pôvodnej obstarávacej ceny.

Obežné aktíva priamo vplývajú na schopnosť uhrádzať splatné záväzky, čo možno najlepšie vyjadriť nasledovnými ukazovateľmi likvidity :

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Likvidita okamžitá	-	0,0685	0,0934
Likvidita bežná	-	0,3868	0,3649
Likvidita celková	-	0,3870	0,3709

Ako z hore uvedených hodnôt vyplýva ukazovatele likvidity nedosahujú doporučené hodnoty / 1,00 - 1,50 - 2,50 /. Na hodnotené ukazovatele mal v danom roku vplyv pokles hodnoty obežných aktív ktorý bol výraznejší ako pokles hodnoty krátkodobých záväzkov. Zároveň je možné hodnotiť vývoj veličiny pracovného kapitálu

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Pracovný kapitál	-	-3067325	-3066054

Úroveň hodnoty pracovného kapitálu nie je možné hodnotiť pozitívne, podiel krátkodobých záväzkov voči obežným aktívam prekračuje doporučenú hodnotu 40%. V sledovanom období spoločnosť nebola schopná financovať svoje investičné výdavky z vlastných a dlhodobých cudzích zdrojov.

Vzťahy medzi zdrojmi krytia aktív, kvantifikáciu rozsahu použitia cudzieho kapitálu hodnotia ukazovatele zadĺženosti :

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Stupeň samofinancovania	-1900,00%	-12,95%	-18,54%
Stupeň zadĺženosti	2000,00%	114,47%	118,54%
Krytie stálych aktív	-	-10,75%	-7,43%
Krytie úrokov	-	-9596,37%	-2635,83%

Na základe hore uvedených veličín je možné konštatovať kritickú zadĺženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženosti. V krytí stálych aktív spoločnosť nedosiahla naplnenie tzv. zlatého bilančného pravidla t.j. stále aktíva nie sú plne kryté vlastným imánim a dlhodobými cudzími zdrojmi. Za sledované obdobie spoločnosť nevykázala schopnosť splácať cenu krytia dlhov (úroky) z vlastných zdrojov.

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na :

- ukazovatele aktivity kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s podnikovými aktívami a zároveň vyjadrujú obratovosť resp. viazanosť rozhodujúcich položiek aktív.

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Doba obratu zásob	-	0,05	2,47
Doba obratu pohľadávok	-	143,46	111,69
Doba obratu fixných aktív	-	1,64	1,84
Doba obratu celkových aktív	-	0,92	1,02

-ukazovatele rentability konfrontujú čistý výsledok podnikovej činnosti voči objemu vloženého resp. vlastného kapitálu alebo objemu podnikovej činnosti. Do ich úrovne a vývoja sa premietajú úroveň a vývoj likvidity, aktivity i zadĺženosti.

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Rentabilita aktív /ROA/	-	-0,1306	-0,0506
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	-	1,0087	0,2731
Rentabilita výnosov	-	-0,1424	0,0495
Rentabilita tržieb	-	-0,1424	0,0497

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.12.2015 pozostáva zo súhrnného inventarizačného zápisu a z účtovných výkazov : - Súvaha Úč POD 1-01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3-01

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č.4455/2003-92 o usporiadaní položiek súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahom vymedzení a ustanovujúcim obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky
- opatrením MF SR č.65/395/1994, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli auditorom zistené závažné nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli teda vykonané v súlade metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Overenie účtovnej závierky vykonal auditor SKAU Ing.Dušan Majling dňa 30.11.2016 V správe, ktorá je súčasťou príloh k výročnej správe auditor vyslovil svoj nepodmienený názor, že účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31.12.2015 a výsledok hospodárenia za uvedený rok v súlade so zákonom o účtovníctve.

Výhľad na rok 2016

Spoločnosť plánuje v roku 2016 dosiahnuť výnosy vo výške 4 200 tis.€, pri nákladoch vo výške 3 700 tis.€. Očakávaný zisk pred zdanením za rok 2016 je vo výške 500 tis.€.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2015 :

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť stratu po zdanení za rok 2015 vo výške 214 845 € nasledovne:

- sumu 214 845 € zúčtovať ako nerozdelenú stratu minulých rokov

V Bratislave

dňa 29.novembra.2016

spracoval: Ondrášková

