

Výročná správa spoločnosti P.G.TRADE, spol. s r.o. k 31.12.2015

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddiele Sro vo vložke 622/N

Zapisované základné imanie : 33 195 €
 Štatutárne orgány : konateľ
 Zastupovanie : menom spoločnosti koná samostatne konateľ
 I Č O : 34 108 297
 Predmet činnosti : spoločnosť podniká v súlade so zapísaným predmetom činnosti

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 2.8.1994 v zmysle §§ 56-75 a §§ 105-153 podľa ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Zmeny stanov a dodatky k spoločenskej zmluve boli odsúhlasené valnými zhromaždeniami v dňoch 15.10.1996, 21.04.1999, 04.05.2000, 30.08.2000, 15.08.2002, 27.03.2003, 5.11.2007 a 29.10.2014.

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 28.449.765 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 4.168.248 €. Cudzie zdroje predstavovali 22.912.638€

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	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
X / rok	2013	2014	2015	2015/14	2013	2014	2015
Nehmotný majetok	4 175	1 957	643	0,3286	0,01	0,01	0,00
Hmotný majetok	10287378	9559091	8134578	0,8510	32,10	31,51	28,59
Finančný majetok	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	10291553	9561048	8135221	0,8509	32,11	31,52	28,60
Finančné účty	59225	115961	177474	1,5305	0,18	0,38	0,62
Pohľadávky	16383587	15950168	14917231	0,9352	51,12	52,58	52,43
Zásoby	5280088	4691456	5177287	1,1036	16,47	15,46	18,20
Obežný majetok	21722900	20757585	20271992	0,9766	67,77	68,42	71,26
Časové rozlíšenie	37086	18315	42552	2,3233	0,12	0,06	0,15
Majetok spolu	32051539	30336948	28449765	0,9378	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	33195	33195	33195	1,0000	0,10	0,11	0,12
Kapitálové fondy	1726836	1726836	1726836	1,0000	5,39	5,69	6,07
Fondy zo zisku	11897	11897	11897	1,0000	0,04	0,04	0,04
HV minulých rokov	1512774	2001365	2260422	1,1294	4,72	6,60	7,95
HV bežného obdobia	488591	259057	135898	0,5246	1,52	0,85	0,48
Vlastné imanie	3773293	4032350	4168248	1,0337	11,77	13,29	14,65
Rezervy	131492	137172	128802	0,9390	0,41	0,45	0,45
Závazky krátkodobé	8436853	6558562	6035933	0,9203	26,32	21,62	21,22
Závazky dlhodobé	7144092	7609040	7947961	1,0445	22,29	25,08	27,94
Bankové úvery	10374118	10122481	8799942	0,8693	32,37	33,37	30,93
Závazky	26086555	24427255	22912638	0,9380	81,39	80,52	80,54
Časové rozlíšenie	2191691	1877343	1368879	0,7292	6,84	6,19	4,81
Vlastné imanie a záväzky spolu	32051539	30336948	28449765	0,9378	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2015

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 výnosy vo výške 56.328.712 €, z čoho tržby za tovar predstavovali 13.229.406 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2015 56.153.865 €. Za rok 2015 vykázala spoločnosť zisk po zdanení vo výške 135.898 €.

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 2015/14	% podiel		
	2013	2014	2015		2013	2014	2015
Tržby za tovar	6125945	11868342	13229406	1,1147	11,99	23,11	23,49
Predaj vlast.výrob.	28185119	26940944	25436788	0,9442	55,17	52,45	45,16
Zmena stavu vl.zás.	-68504	60685	56021	0,9231	-0,13	0,12	0,10
Aktivácia	4365624	3323015	4378903	1,3177	8,55	6,47	7,77
Predaj IM a zásob	13015	14022	849	0,0605	0,03	0,03	0,00
Ostatné prev.výnosy	12438240	9133373	13204987	1,4458	24,35	17,78	23,44
Zúčtovanie opr.pol.	0				0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie rezerv	0				0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	24926	21142	21758	1,0291	0,05	0,04	0,04
Mimoriadne výnosy	0				0,00	0,00	0,00
Výnosy spolu	51084365	51361523	56328712	1,0967	100,00	100,00	100,00
Náklady na tovar	5817982	11056716	12327532	1,1149	11,53	21,67	21,95
Spot.mat.a energie	27097281	24623570	24261581	0,9853	53,69	48,26	43,21
Služby	1510387	2012048	2257892	1,1222	2,99	3,94	4,02
Mzdy	1528808	1616835	1657856	1,0254	3,03	3,17	2,95
Sociálne náklady	584940	607111	642199	1,0578	1,16	1,19	1,14
Dane a poplatky	77387	85253	80797	0,9477	0,15	0,17	0,14
Odpisy IM	1123826	1280387	1623647	1,2681	2,23	2,51	2,89
Zost.cena IM,zás.	2498	4498		0,0000	0,00	0,01	0,00
Tvorba rezerv	0				0,00	0,00	0,00
Tvorba opr.pol.	-172249	561739	-2514	-0,0045	-0,34	1,10	0,00
Ostatné prev.nákl.	12292475	8566964	12722728	1,4851	24,35	16,79	22,66
Nákladové úroky	553364	582459	558321	0,9586	1,10	1,14	0,99
Ostatné fin.nákl.	57219	30346	23826	0,7851	0,11	0,06	0,04
Mimoriadne náklady	0				0,00	0,00	0,00
Náklady spolu	50473918	51027926	56153865	1,1005	100,00	100,00	100,00
HV prevádzkový	1196104	925260	735236	0,7946	195,94	277,36	420,50
HV finančný	-585657	-591663	-560389	0,9471	-95,94	-177,36	-320,50
HV mimoriadny					0,00	0,00	0,00
HV pred zdanením	610447	333597	174847	0,5241	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-spl.	154645	6694	85757	12,8110	25,33	2,01	49,05
Daň z príjmu-odl.	-32789	67846	-46808	-0,6899	-5,37	20,34	-26,77
HV po zdanení	488591	259057	135898	0,5246	80,04	77,66	77,72

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
Stupeň opotrebovanosti	0,5174	0,4681	0,3945

Je zjavné že v spoločnosti za rok 2015 nebola dodržaná zásada jednoduchrej reprodukcie, čo malo za dôsledok zníženie opotrebovanosti stálych aktív (pomeru zostatkovej a obstarávacej ceny) ktorých hodnota v roku 2015 dosiahla 39,45 % 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	0,0031	0,0070	0,0120
Likvidita bežná	0,3153	0,2515	0,2545
Likvidita celková	0,4789	0,4904	0,4379

Ako z predchádzajúcich ukazovateľov vyplýva spoločnosť vykazuje relatívne nízke hodnoty likvidity, obzvlášť pri likvidite okamžitej /doporučené hodnoty 1,00-1,50-2,50/. Naďalej je možné konštatovať podkapitalizovanie spoločnosti s rizikom stavov platobnej neschopnosti obzvlášť pri horšom inkase pohľadávok. V hodnotenom období sa zhoršil aj ukazovateľ celkovej likvidity. Medziročná zmena stavu zásob, vzostup finančnej hotovosti a vyšší rast pohľadávok ako rast krátkodobých záväzkov sa odrazil na miernom zlepšení ukazovateľov okamžitej a bežnej likvidity.

Veličiny vývoja pracovného kapitálu je možné hodnotiť nasledovne.

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Pracovný kapitál	5 415 032	6 343 944	7 315 119

Napriek skutočnosti že hodnota pracovného kapitálu sa nepribližuje doporučeným hodnotám, je možné vývoj jej úrovne hodnotiť ako zlepšujúcu sa.

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

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Stupeň zadĺženosti	81,39%	80,52%	80,54%
Stupeň samofinancovania	11,77%	13,29%	14,65%
Krytie úrokov	188,29%	144,48%	124,34%
Krytie stálych aktív	106,08%	121,76%	148,94%

Na základe horeuvedených veličín je možné konštatovať nadpriemernú zadĺženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženia. V hodnotenom období došlo k miernej zmene zlepšujúceho sa stupňa samofinancovania. V krytí stálych aktív sa spoločnosť obdobne zlepšila a ešte výraznejšie prekročila plnenie tzv. zlatého bilančného pravidla, t.j. stále aktíva sú plne kryté vlastným imanom a dlhodobými záväzkami. Pomer cudzích zdrojov k aktívam si zhruba udržiava vlnajúcu úroveň.

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	56,17	44,12	48,87
Doba obratu pohľadávok	174,29	150,01	140,82
Doba obratu celkových aktív	1,0705	1,2793	1,3591

- 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/	0,0152	0,0085	0,0048
Rentabilita vl.imania	0,1295	0,0642	0,0326
Rentabilita výnosov	0,0096	0,0047	0,0024
Rentabilita tržieb	0,0798	0,0218	0,0103

Výhľad na rok 2017

V roku 2017 sa spoločnosť bude snažiť zachovať celú škálu sortimentu kŕmnych zmesí a ponúkať produkty pre všetky druhy a kategórie hospodárskych zvierat. V poskytovaní služieb mieni napredovať v ich kvalite. Naďalej bude spoločnosť vyvíjať úsilie smerujúce k navýšeniu objemu realizovanej produkcie premixov, s umiestnením určitej časti odbytu na zahraničných trhoch.

V úsilí o získanie nových odberateľov kŕmnych zmesí a premixov, sa spolieha na svoje kvalitné produkty, s vysokou nutričnou hodnotou, za primeranú cenu.

Na ceste k naplneniu takýchto cieľov, spoločnosť mieni nakúpiť potrebné množstvo obilnín, kŕmnych surovín, aditív a ostatných vstupných materiálov. V nastávajúcom období sa naďalej intenzívnu, pravidelnou kontrolou odoberaných surovín v kombinácii s pravidelnou kontrolou analytických parametrov vyrábaných kŕmnych zmesí a premixov spoločnosť mieni zabezpečiť kvalitné vstupy do výroby.

Čo sa týka obchodu s komoditami, spoločnosť plánuje v roku 2017 nakúpiť a realizovať dostupné objemy tovarov s primeranou obchodnou maržou.

Pri skladovaní poľnohospodárskych produktov, spoločnosť bude poskytovať služby skladovania a snažiť sa v optimálnej miere využívať kapacity prevádzkovaných verejných skladov.

V oblasti výroby elektrickej energie bude spoločnosť v roku 2017 dbať na efektívne využitie inštalovaného výkonu zariadení. U BPS plánuje dosiahnuť výrobu elektriny v objeme minimálne 95% inštalovaného výkonu.

S perspektívou budúceho napredovania a efektívneho vykonávania svojej činnosti výroby a poskytovania služieb, spoločnosť v roku 2017 plánuje realizovať menšie investičné zámery.

Budovanie a udržiavanie partnerských vzťahov na vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stabilite a dôvere je základným princípom obchodnej politiky spoločnosti. Pomocou týchto hodnôt sa spoločnosť bude naďalej snažiť vylepšiť finančné ukazovatele, zlepšiť ukazovatele rentability, likvidity a zadĺženosti, ako aj dosiahnuť lepši hospodársky výsledok, ktorý je prvoradým cieľom spoločnosti.

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
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č.4455/2003-92 o usporiadaní položiek súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahovom 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 audítor EKOAUDITOR, spol. s r.o., Ing. Igor Šramka dňa 31.03.2016. V správe, ktorá je súčasťou príloh k výročnej správe audítora vyslovil svoj názor, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti P.G.TRADE, spol. s r.o., k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2015 :

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk po zdanení za rok 2015 vo výške 135 898 Eur nasledovne:

- sumu 135 898 Eur previesť do nerozdeleného zisku minulých období.

V Komárne dňa 30.06.2016


P. G. TRADE
s.r.o. ①
945 01 KOMÁRNO