

**B. P. A., spol. s r. o.
Rádiová 49
821 04 Bratislava**

**V ý r o ě n á s p r á v a
z a r o k 2 0 1 6**

Bratislava 16. marec 2017

O B S A H

Prehľad majetku a záväzkov v období 2014 – 2016	-3-
Prehľad nákladov a výnosov v období 2014 – 2016	-4-
Komentár k dosiahnutej skutočnosti 2014 – 2016	-5-
Finančná situácia a významné skutočnosti	-7-
Predpoklad budúceho vývoja	-7-
Ukazovatele	-7-

Ročná účtovná závierka 2016:

Účtovná závierka podnikateľov v PÚ
Poznámky

Prehľad majetku a záväzkov v období 2014 – 2016

	2016	2015	2014
<u>Spolu majetok</u>	<u>1936134</u>	<u>1974737</u>	<u>2197327</u>
Neobežný majetok	555406	573019	560795
Obežný majetok	1377260	1399104	1623223
Zásoby	685126	616607	760005
Dlhodobé pohľadávky	11020	14466	18669
Krátkodobé pohľadávky	588114	659133	750508
Finančné účty	93000	108898	94041
Časové rozlíšenie aktív	3468	2614	13309
<u>Spolu vlastné imanie a záväzky</u>	<u>1936134</u>	<u>1974737</u>	<u>2197327</u>
Vlastné imanie	148687	143745	96013
Záväzky	1787447	1830992	2101314
Rezervy	14120	15316	17535
Dlhodobé záväzky	135649	46602	34873
Krátkodobé záväzky	899588	955798	1176736
Bežné bankové úvery	738090	813276	872170
Časové rozlíšenie pasív	0	0	0

Prehľad nákladov a výnosov v období 2014 – 2016

	2015	2015	2014
Tržby z predaja tovaru	1115416	1374438	1322806
Náklady na obstaranie predaného tovaru	780769	913408	859133
Výnosy z hospodárskej činnosti	2052030	3507409	2470611
Náklady na hospodársku činnosť	1998316	3394839	2421673
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	53714	112570	48938
Pridaná hodnota	370309	457390	350389
Výnosy z finančnej činnosti	44	8952	1812
Náklady na finančnú činnosť	41071	55781	45197
Výsledok hospodárenia z finanč. činnosti	-41027	-46829	-43385
Daň z príjmov z bežnej činnosti	7745	18009	2384
Splatná	7768	18372	3296
Odložené	-23	-363	-912
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4942	47732	3169

Majetok

Spoločnosť sa zaoberá najmä dodávkou, stavbou a montážou bazénov, bazénových zariadení a sáun a tiež kúpou tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja v nezmenenom stave.

Rozhodujúcu časť majetku spoločnosti predstavuje obežný majetok. Neobežný majetok tvoria najmä samostatné hnuiteľné veci, ktorých hodnota ako aj podiel na celkovom majetku vplyvom opotrebenia klesá. Podiel základných zložiek majetku na celkovom majetku podľa súvahy vyjadruje nasledovná tabuľka:

	2016	2015	2014	2016	2015	2014
Spolu majetok	1936134	1974737	2197327	100%	100%	100%
Neobežný majetok	555406	573019	560795	28,69%	29,02%	25,52%
Obežný majetok	1377260	1399104	1623223	71,13%	70,85%	73,87%
Časové rozlíšenie aktív	3468	2614	13309	0,18%	0,13%	0,61%

Zloženie obežného majetku je závislé od aktuálneho stavu objednávok, čo do objemu, počtu ako aj termínov dodania. Podstatnú časť zásob spoločnosť plánuje zrealizovať v roku 2017. Stav a štruktúra jednotlivých zložiek obežného majetku je nasledovná:

	2016	2015	2014	2016	2015	2014
Obežný majetok	1377260	1623223	1451799	100,00%	86,19%	111,81%
Zásoby	685126	616607	760005	49,75%	37,99%	52,35%
Pohľadávky	599134	673599	769177	43,50%	41,50%	52,98%
Finančné účty	93000	108898	94041	6,75%	6,71%	6,48%

Spoločnosť má so strategickými partnermi dohodnutý splátkový kalendár, resp. toleruje predĺženie splatnosti maximálne do 90 dní.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Vlastné imanie a záväzky

Štruktúra je nasledovná:

	2016	2015	2014	2016	2015	2014
Vlastné imanie	148687	143745	96013	5,71%	5,71%	9,39%
Závazky	1787447	1830992	2101314	94,29%	94,29%	90,61%

Najväčší podiel na záväzkoch sú krátkodobé záväzky z obchodného styku, ktoré sú v lehote splatnosti. Predstavujú ich záväzky vzniknuté pri nákupe zásob, prevádzkových služieb, subdodávok a tiež prijaté zálohy na uskutočňovanie jednotlivých zákaziek. Po lehote splatnosti, maximálne 90 dní, spoločnosť eviduje záväzky voči strategickému dodávateľovi, s ktorým si dohodli osobitné lehoty na splatenie záväzkov. Dodávatelia nemajú dôvod a nebudú spoločnosť penalizovať. Tiež evidujeme neuhradené zádržné, ktoré je však v termíne splatosti.

Výnosy a náklady spoločnosti

Výnosy spoločnosť dosahuje svojimi výkonmi v oblasti bazénov, bazénových technológií, ich údržbou a servisom a tiež predajom tovaru dovážaným najmä z EÚ.

Skladba rozhodujúcich nákladov a výnosov je nasledujúca:

	2016	2015	2014	2016/2015	2015/2014
Tržby z predaja tovaru	1115416	1374438	1322806	81,15%	103,90%
Náklady na obstar. tovaru	780769	913408	859133	85,48%	106,32%
Pridaná hodnota	370309	457390	350389	80,96%	130,54%
Osobné náklady	291402	317758	305996	91,71%	103,84%

Ostatné náklady na hospodársku činnosť tvoria odpisy, dane a poplatky a iné náklady súvisiace s bežnou činnosťou v spoločnosti. Sú tam zahrnuté aj náklady a výnosy nepeňažného charakteru účtované na prelome rokov.

Hospodársky výsledok z finančnej činnosti tvoria najmä kurzové zisky a straty, výnosové a nákladové úroky, bankové poplatky a tiež úroky, úroky z úverov na motorové vozidlá a úroky z pôžičiek.

Spoločnosť nevykazuje za rok 2016 žiadne mimoriadne náklady alebo výnosy.

Finančná situácia a významne skutočnosti

Spoločnosť podporuje svoju likviditu aj prostredníctvom kontokorentného úveru v BKS Banke. Taktiež podporuje rýchly obeh peňazí prostredníctvom faktoringových služieb. Spoločnosť hospodársky výsledok za rok 2015 preúčtovala na účet nerozdeleného zisku. Rovnakým spôsobom plánuje rozdeliť aj hospodársky výsledok za rok 2016. Vlastné imanie spoločnosti mierne stúplo. Spoločnosť svoju finančnú situáciu považuje za stabilnú a plnenie vlastných záväzkov je schopná realizovať v rámci dohodnutých lehôt splatnosti.

Predpoklad budúceho vývoja

Spoločnosť si stále udržiava v rámci svojej podnikateľskej činnosti stabilné postavenie na trhu. Úspešne sa vyrovnáva s vplyvmi konkurencie, ktorá je na súčasnom trhu veľmi silná. Je to aj vďaka poskytovanej kvalite, ktorá je pre spoločnosť veľmi dôležitá, osobným prístupom ku každému zákazníkovi a v neposlednom rade aj vďaka obchodnému menu, ktoré je podporované výbornými referenciami.

Po skončení účtovného obdobia roka 2016 nenastali žiadne udalosti osobitného významu. Spoločnosť nemala výdavky v oblasti výskumu a vývoja. V roku 2016 nenakupovala akcie, dočasné listy a ani nenadobudla obchodný podiel v iných spoločnostiach a nemá ani organizačnú jednotku v zahraničí.

Ukazovateľ likvidity:

likvidita 1. stupňa

$\frac{\text{hotovosť + KCP}}{\text{krátkodobé záväzky}}$	$\frac{66783}{899588}$	koeficient:	0,074
---	------------------------	--------------------	--------------

likvidita 2. stupňa

$\frac{\text{HOT + KCP + KD poh.}}{\text{KD záv.}}$	$\frac{654897}{899588}$	koeficient:	0,728
---	-------------------------	--------------------	--------------

Ukazovateľ zadĺženosti:

<u>krátkodobá zadíženost:</u>	$\frac{\text{krátkodobé záv.}}{\text{aktíva}}$	x 100%	0,4646
-------------------------------	--	--------	---------------

<u>dlhodobá zadíženost:</u>	$\frac{\text{dlhodobé záv.}}{\text{aktíva}}$	x 100%	0,0700
-----------------------------	--	--------	---------------

za společnost