

Výročná správa za rok 2016 TERCOPLAST, a.s.

I. Vývoj a výsledky činnosti účtovnej jednotky

Z dosiahnutých výsledkov hospodárenia spoločnosti TERCOPLAST, a.s. vyplýva, že za rok 2016:

- predala 478,8048 ton polykarbonátových platní (bez hodnoty predaja dcérskej spoločnosti), čo je pokles v porovnaní s rokom 2015 o 0,4 %, v absolútnej hodnote je to pokles o 2,0669 ton, plán bol 550 ton
- dosiahla obrat z predaja tovaru 3 123 508,67 € (v tom predaj dcérskej spoločnosti 546 173,07 €), v porovnaní s rokom 2015 je to pokles o 4,47 %, v absolútnej hodnote je to pokles o 146 226,26 €
- dosiahla hospodársky výsledok po zdanení, účtovný zisk 7 612,84 €
- obchodná marža v porovnaní s r. 2015 (30,28 %) vzrástla na 33,68 %, plán na rok 2016 bol minimálne dosiahnuť 28,0%.
- netovarové náklady spolu na 1 tonu predaja (vrátane predaja do Slušovic 121,52 t) v roku 2016 boli 1883,94 €, čo v porovnaní s r. 2015 je zníženie o 3,45 €, teda pokles o 0,18 %.
- Ročný obrat tržieb zo zákazkovej výroby je 184 290,12 €, plán bol dosiahnuť výnosy 300 tis. €, resp. plán bol dosiahnuť 180 tis. € výnosy po očistení celkových tržieb zo zákazkovej výroby od spotrebovaného materiálu, skutočnosť bola 98 891,90 €

Hlavnú pozornosť spoločnosť i naďalej venovala zvýšeniu obratu a množstvu predaja polykarbonátových platní Lexan, rozširovaniu počtu zákazníkov, zlepšeniu servisu pri poskytovaní služieb zákazníkom, udržiavaniu svojho postavenia na trhu a zvyšovaniu obratu prostredníctvom zákazkovej činnosti, propagáciou cez internet, vrátane e-shopu.

II. Analýza stavu majetku a záväzkov

II. 1 AKTÍVA

K 31.12.2016 stav majetku spolu v netto hodnote je 2 400 442 €, čo je v porovnaní so stavom k 31.12.2015 nárast v absolútnej hodnote o 18 495 €, t.j. index 1,008.

Štruktúra majetku v € v netto hodnote:

	Názov majetku	Rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016
II.1.1	Neobežný majetok	593 784	577 323	617 377	579 668
II.1.2	Obežný majetok	1 723 680	1 777 931	1 754 284	1 810 734
II.1.3	Časové rozlíšenie	11 072	10 524	10 286	10 040
	Spolu	2 328 536	2 365 778	2 381 947	2 400 442

II. 1.1 Neobežný majetok

Štruktúra neobežného majetku v netto hodnote:

Názov	Netto hodnota v €
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku (softvér)	5 927,33
Zostatková hodnota dlhodobého hmotného odpisovaného majetku	278 102,44

Hodnota neodpisovaného majetku (pozemok)	253 994,83
Dlhodobý finančný majetok (podiel v TCP s.r.o.Služovice,)	3 700,83
Dlhové cenné papiere (dlhopis D.I.C.INVESTMENT LIMITED)	37 943,74
Spolu	579 669,17

K 31.12.2016 spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v obstarávacej hodnote 1 245 599 €, čo je zníženie v absolútnej hodnote o 33 195 € v porovnaní s rokom 2015.

Štruktúra dlhodobého majetku v obstarávacích cenách v €

Názov	Stav k 1.1.2016	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý nehmot. Majetok	30 471	6 556	0	37 027
Dlhodobý hmotný majetok	1 248 323	2 616	42 367	1 208 572
Spolu	1 278 794	9 172	42 367	1 245 599

Hmotný majetok v € tvoria:

- Pozemky	253 995
- Budovy, haly, rozvody	636 560
- Stroje, prístroje zariadenia	55 184
- Dopravné prostriedky	245 536
- Inventár	9 578
- Iný hmotný majetok	7 719

Úbytok dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej hodnote 42 367 € tvorí najmä vyradenie obstarávacej ceny zastaralého, nefukčného majetku: bezpečnostný systém v hodnote 18 106,09 €, výpočtová technika v hodnote 16 114,77 €.

Prírastok tvorí nákup softvéru-EXCHANGE 2016 v hodnote 6 556 € a nákup nového bezpečnostného systému v hodnote 2 616,19 €..

Odpisy za rok 2016 boli účtované vo výške 46 916,37 €. Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 954 577,09 €. Zostatková hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 278 102,44 €. Stupeň opotrebenia odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 70,87 %.

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť je 100% vlastníkom spoločnosti TERCOPLAST s.r.o. Slušovice (100 tis. CZK). Vlastné imanie dcérskej spoločnosti TERCOPLAST s.r.o. Slušovice za rok 2016 dosiahlo hodnotu 21 516 tis. CZK (čo predstavuje 796,270 tis. €, kurz ECB 1€=27,021 CZK).

K 31.12.2016 je evidovaný stav na účte 065-dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok 37 943,74 € (1 025 277,78 CZK).

Túto čiastku tvorí 10 ks dlhopisov vydaných spoločnosťou D.I.C.INVESTMENT LIMITED, so sídlom v Hong-Kongu s príslušným alikvotným úrokovým výnosom k roku 2016, ktorý bude vyplatený v r. 2017 a kurzový prepočet nominálnej hodnoty z CZK na € k 31.12.2016. Dlhopisy majú nominálnu hodnotu 100 000 CZK/1ks, úrokovú sadzbu 6,5%, splatnosť dlhopisov je 15.1.2020.

II. 1.2. Obežný majetok

Obežný majetok k 31.12.2016 bol v nasledovnej štruktúre, vyjadrený v €:

	Názov	r.2013	r.2014	r.2015	r.2016
II.1.2.1	Zásoby	387 622	469 320	541 596	613 920
II.1.2.2	Dlhodobé pohľadávky	0	258	1 582	258
II.1.2.3	Krátkodobé pohľad.	301 322	425 469	329 923	407 017
II.1.2.4	Finančné účty	1 034 736	882 884	881 183	789 539
	Spolu	1 723 680	1 777 931	1 754 284	1 810 734

II. 1.2. 1. Zásoby

Vykázaný stav zásob k 31.12.2016 tvorí: stav zásob tovaru na sklade v hodnote 613 664,58 €, reklamný materiál a drobný materiál na balenie v hodnote 255,38 €. Stav zásob k 31.12.2016 sa v absolútnej hodnote v porovnaní s r. 2015 zvýšil o 72 324 €, porovnaní s r. 2014 je zvýšenie stavu zásob o 144 600 €. Zásoby tvoria najmä polykarbonátové platne. Dodávateľom platní je najmä dlhoročný dodávateľ, výrobca platní Lexan, spoločnosť Sabic Innovative Plastics. Plánovaný zámer, rozšíriť spoluprácu so švajčiarskym výrobcom PC platní firmou Koscon Industrial s.a., značka Macrolux, nesplnil očakávanie, vzhľadom na ich problém s výrobou.

Stav zásob: Lexan

Stav zásob v kg	1.1.2016	31.3.2016	30.6.2016	30.9.2016	31.12.2016
Sklad Bratislava	118 939,3	143 050,8	123 758,00	148 234,70	141 035,3

V roku 2016 boli skladové zásoby udržiavané na potrebnej úrovni a odzrkadľovali šírku sortimentu.

Ku koncu roku 2016 boli celkové zásoby 141,035 t. Priemerný stav celkových zásob bol 128,97 t/mesiac, čo predstavuje 30% z ročného obratu. Zvýšenie stavu bolo zapríčinené oneskorenou dodávkou zo Sabic-u, meškajúce množstvo bolo dodané až tesne pred koncom roka.

Doba obratu zásob za rok 2016 bola 66,86 dňa, v r. 2015 bola 55,51 dňa.

V celkových skladových zásobách je zahrnutý tiež tovar na konsignačných skladoch a to 17,3 t.

II.1. 2. 2. Dlhodobé pohľadávky,

K 31.12.2015 dlhodobé pohľadávky spoločnosť vykazuje vo výške 258 €.

Tvorí ju: pohľadávka voči spoločnosti ZIPP Bratislava z titulu zádržného, ktoré je splatná po 5 rokoch (rok 2018).

II. 1.2. 3 Krátkodobé pohľadávky

Najvýznamnejšími krátkodobými pohľadávkami sú pohľadávky voči odberateľom.

K 1.1.2016 stav pohľadávok voči odberateľom bol v brutto hodnote 329 881,31 €. K 31.12.2016 spoločnosť vykazuje stav pohľadávok voči odberateľom v brutto hodnote vo výške 341 890,12 €. V porovnaní s r. 2015 je to mierny nárast v absolútnej hodnote o 12 008,81 €, v percentách nárast 3,64 %.

K problémovým pohľadávkam boli vytvorené opravné položky vo výške 16 007,46 €. V porovnaní s rokom 2015 opravné položky poklesli o 12 479,66 €.

Z celkových pohľadávok, pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú čiastku 83 127,31 € (24,31%) . V roku 2015 pohľadávky po lehote splatnosti tvorili 28,99 % podiel, v absolútnej hodnote 95 616,91 €.

Z celkových pohľadávok, pohľadávky voči dcérskej spoločnosti TERCOPLAST s.r.o. Slušovice sú v hodnote 68 720,72 €.

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku sa už viac rokov stabilne pohybuje v čase cca 41 dní. V r. 2016 je 40,52 dňa, v r. 2015 bola 41,53 dňa, v r.2014 bola 41,02 dňa.

Dôslednému dodržiavaniu splatnosti pohľadávok, spoločnosť venuje intenzívnu pozornosť. V 15 dňových lehotách vyhodnocuje dodržiavanie splatnosti pohľadávok. V prípade, že niektorý odberateľ je v omeškaní s platbou, sú zasielané upomienky, konajú sa osobné rokovania s odberateľmi o dôvode neplatenia, prípadne stanovení splátkového kalendára. Po neúspešnom vyčerpaní vyššie uvedených prostriedkov, sa pohľadávky postupujú právnomu zástupcovi spoločnosti na ďalšie vymáhanie. Spoločnosť spolupracuje pri vymáhaní pohľadávok najmä s advokátskou kanceláriou Havlát & Partners. Vymáhanie bolo vo viacerých prípadoch úspešné a ich zásluhou viacerí odberatelia zaplatili dlžné čiastky v priebehu roku 2016, resp. čiastočne zaplatili a tiež zlepšili sa v disciplíne platenia do lehoty splatnosti..

Stav starých ťažko dobytných pohľadávok k 31.12.2016 je 17 125,38 €. K 31.12.2015 boli v hodnote 35 571,98 €, čo je zníženie o 18 446,60 €.

Zo starých ťažko dobytných pohľadávok z r. 2015 sa stav pohľadávok :
znižil u nižšie uvedených odberateľov:

- na základe súdneho rozhodnutia o zastavení exekúcie z dôvodu nemajetnosti dlžníka bola odpísaná a vyradená z účtovníctva v r. 2016 pohľadávka voči spoločnosti TECHNOPLAST SK s.r.o. v hodnote 14 269,87 €.
- odberateľ T-TECHNOPLAST s.r.o. zaplatil z dlžnej sumy 5 294,64 € sumu 4 400,00 € neuhradený zostatok 894,64 €

Zvýšenie stavu starých ťažko dobytných pohľadávok z dôvodu plynutia doby po splatnosti, ich preklasifikácia na ťažko dobytné pohľadávky u odberateľa OBK INSTAL PROFI s.r.o. v hodnote 223,27 €.. V r. 2015 bola táto pohľadávka po splatnosti do 360 dní.

Ťažko dobytné pohľadávky z predchádzajúcich rokov – problematické

J.S.C. s.r.o. 6 615,58 €

Pohľadávka bola splatná v mesiaci október a november 2007, t.j. pohľadávka je po splatnosti viac ako 9 rokov.

Vymáhaním pohľadávky bol poverený právny zástupca spoločnosti JUDr. Arendacký, ktorý postúpil pohľadávku na vymáhanie súdnemu exekútorovi JUDr. Laiferovi.

Súdny exekútor pohľadávku nevymohol vzhľadom k tomu, že menovaný dlhuje na rôznych daniach, odvodoch do poisťovní. Na majetok má uložené ťarchy vo forme záložného práva.

Vzhľadom k vyššie uvedenému, na nevymožiteľnú pohľadávku bola už k 31.12.2010 vytvorená opravná položka vo výške 100 % nominálnej hodnoty pohľadávky.

Uznesením Okresného súdu Nitra zo dňa 15.4.2013 spoločnosť vstúpila do likvidácie.

Likvidátorom bol menovaný Ján Salaj.

Dňa 29.1.2015 JUDr. Arendacký pohľadávku spolu s príslušenstvom. (trovy konania, úroky z omeškania) prihlásil do likvidácie.

Likvidátor sa zatiaľ k priebehu likvidácie nevyjadril, podľa obchodného registra, likvidácia prebieha a nie je ukončená.

FM spol. s.r.o. , Košice 3 654,13 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta.

Dlžník dobrovoľne neuhradil sumu priznanú právoplatným rozsudkom z júna 2014, preto dňa 16.1.2015 požiadal právny zástupca, Exekútorický úrad v Michalovciach o začatie exekúcie. Súd udelil exekútorke Mgr. Marcele Zimmerovej poverenie na vykonanie exekúcie 17.2.2015 (EX18/2015). Podľa informácií od exekútora boli vykonané všetky úkony potrebné na zistenie majetku povinného. Spoločnosť FM spol.s r.o. nevlastní žiadne nehnuteľnosti, v ČSOB má debetný zostatok 7 000,00 €, voči povinnému je vedených ďalších 5 exekučných konaní.. Z vyššie uvedeného nie je predpoklad úspešnosti predmetnej exekúcie. Pohľadávka je po splatnosti viac ako 1080 dní. Na pohľadávku bola vytvorená opravná položka vo výške 100% nominálnej hodnoty.

Metall Design s.r.o. , Bratislava 2 237,76 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta.

Okresný súd Bratislava III. vydal platobný rozkaz, ktorý nadobudol právoplatnosť 10.11.2014.

Dlžník dlžnú sumu neuhradil, preto bol 4.12.2014 daný návrh na vykonanie exekúcie.

Dňa 9.6.2015 exekútor odporučil zastaviť exekúciu z dôvodu, že ďalšie navyšovanie exekučných nákladov by bolo neúčelné. Dňa 26.6.2015 bol podaný návrh na zastavenie exekúcie.

Pohľadávka je po splatnosti viac ako 1 080 dní, opravná položka je vytvorená vo výške 100% nominálnej hodnoty pohľadávky.

Technoplast SK s.r.o. Nitra 3 500,00 €

Celková hodnota vymáhaných pohľadávok voči spoločnosti bola 17 769,87 €.

Pohľadávky sú z r. 2013.

Na pohľadávky boli tvorené opravné položky vo výške 100% nominálnej hodnoty.

Pohľadávky boli vymáhané advokátskou kanceláriou JUDr. Jána Havláta a to prostredníctvom exekútora. Exekútor 30.11.2015 doručil oznámenie o bezmajetnosti dlžníka. Na základe toho bola požiadaná o zastavenie exekúcie.

Okresný súd Nitra vydal dňa 18.2.2016 rozhodnutie o zastavení exekúcie z dôvodu bezmajetnosti dlžníka, Na základe rozhodnutia súdu boli pohľadávky vo výške 14 269,87 € odpísané a vyradené z účtovníctva.

Zostatok neuhradenej pohľadávky je 3 500 €. Vzhľadom bezmajetnosti dlžníka bol dňa 8.2.2016 podaný návrh na zastavenie exekúcie Exekučný súd do dnešného dňa nerozhodol o zastavení exekúcie.

T-Technoplast s.r.o. Nitra 894,64 €

K 1.1.2016 bola neuhradená pohľadávka v hodnote 5 294,44 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta.

Dňa 20.7.2015 nadobudol právoplatnosť súdny zmier schválený Okresným súdom Nitra, ktorým zaviazal dlžníka na úhradu istiny s príslušenstvom vo forme pravidelných mesačných splátok vo výške 400,00 €.

Dlžník v r. 2016 uhradil 4 400,00 €

II. 1.2. 4. Finančné účty

Finančné účty tvoria : peňažné prostriedky a ceniny v hodnote 8 551,35 €, účty v bankách 780 988,44 €.

Spoločnosť v priebehu roku, voľné finančné prostriedky ukladala na termínované vklady. Brutto úrok z týchto transakcií v roku 2016 2 749,87€, v r. 2015 bol 8 537,76 €, v porovnaní s r. 2015 je to menej o 5 787,89 €.

Z prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2016 termínované vklady sú v hodnote 861 711,96 €.

II. 1. 3 .Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie tvoria hlavne náklady budúcich období 10 040,49 € (náklady sa vecne týkajú r. 2017: telefón, internet, poistenie majetku, predplatné odbornej literatúry) a príjmov budúcich období 7 € (príjmy sa vecne týkajú r. 2016: úroky z termínovaných vkladov splatné v r.2017).

II. 2 PASÍVA

II. 2 .1. Vlastné imanie

K 31.12.2016 je stav vlastného imania 2 110 489 €. Oproti r. 2015 je to nárast o 5 611 €. Dôvodom rastu vlastného imania je najmä hospodársky výsledok r. 2016 po zdanení.

Hlavná zložka vlastného imania je základné imanie.

Stav základného imania je 1 020 000 €, ktoré tvorí 30 tis. akcií v nominálnej hodnote 34 €. Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania je 48,33 %.

Ďalšou dôležitou položkou vlastného imania je nerozdelený zisk minulých rokov, ktorý ku koncu hodnoteného obdobia predstavuje čiastku 930 176 €, v porovnaní s rokom 2015 je to nárast o 7 933 €.

Dňa 2.6.2016 sa konalo Valné zhromaždenie, ktoré schválilo ročnú účtovnú závierku za rok 2015, rozhodlo o prídelení do rezervného fondu vo výške 1 103,73 €, prídelení do sociálneho fondu 2 000,00 €, o preúčtovaní zisku z roku 2015 v hodnote 7 933,54 € na účet nerozdeleného zisku.

II. 2.2. Závazky

Štruktúra cudzích zdrojov v €:

Názov	r. 2013	r.2014	r.2015	r. 2016
Rezervy	55 537	57 924	51 860	43 116
Dlhodobé záväzky	7 974	4 495	926	912
Krátkodobé záväzky	174 801	207 614	224 283	245 924
Bankové úvery a výpomoci	0			
Časové rozlíšenie	26			1
Spolu cudzie zdroje	238 338	270 033	277 069	289 953

Najvýraznejšou položkou cudzích zdrojov sú krátkodobé záväzky. Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2016 oproti roku 2015 sa zvýšil o 12 884 €.

Z krátkodobých záväzkov, záväzky z obchodného styku sú vo výške 118 830 €.

Najväčšou položkou krátkodobých záväzkov, sú záväzky voči dodávateľom, ktoré sú v hodnote 107 529,72 €. Z toho záväzok voči hlavnému dodávateľovi Sabic Innovative Plastics GmbH je 64 381,21 €. U Sabic Innovative Plastics GmbH stále využívame možnosť nákupu s 3 % skontom z nominálnej hodnoty faktúry, pri dobe splatnosti faktúr 14 dní. Hodnota úspor s titulu uplatnenia skonta v roku 2016 bola vo výške 67 387,89 €, (v r.2015 67 764,39 €, v r. 2014 69 040,43, v r. 2013 63 889,73 €).

Všetky evidované záväzky sú do lehoty splatnosti.

Významnou položkou krátkodobých závazkov sú záväzky voči zamestnancom v hodnote 69 347 € z titulu nevyplatených miezd za 12/2016, s tým súvisiace neuhradené záväzky zo sociálneho poistenia v hodnote 15 853 €, neuhradená daň zo závislej činnosti v sume 19 738 €. Dôležitou položkou krátkodobých záväzkov je tiež neuhradená daň z pridanej hodnoty za 12/2016 vo výške 21 621 €, neuhradený doplatok dane z motorových vozidiel 152 €, miestny poplatok Hl.mestu 299 €.

Všetky krátkodobé záväzky boli v januári 2016 uhradené.

Ďalšími dôležitými položkami cudzích zdrojov sú :

- Rezervy

Bola vytvorená krátkodobá zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku v hodnote 38 101,30 € a ostatné rezervy vo výške 5 015 € (na overenie účtovnej závierky, daňové priznanie, výročná správa...).

- Dlhodobé záväzky, tvorí zostatok sociálneho fondu 832 €.

Sociálny fond bol za rok 2016 vytvorený na ťarchu nákladov vo výške 4 392,56 €.

Sociálny fond bol tvorený tiež prídelením zo zisku po zdanení za rok 2015 v sume 2 000,00 €.

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2016 bolo spolu 6 485,63 €. Účelom čerpania bol príspevok zamestnancom na stravovanie.

III. Analýza nákladov a výnosov, hospodárenia

Vývoj hospodárskeho výsledku v priebehu roku 2016 bol tak, ako i predchádzajúce roky nerovnomerný. Opakovala sa skutočnosť z minulých rokov. Za mesiace január až marec 2016 spoločnosť vykázala stratu. Kumulatívne kladný hospodársky výsledok spoločnosť dosiahla až v mesiaci máj 2016. V júni 2016 bola znovu strata, následne za ďalšie mesiace až do konca roku 2016, bol kumulatívny výsledok hospodárenia kladný.

V roku 2015 kladný kumulatívny výsledok hospodárenia bol dosiahnutý tiež v mesiaci máj 2015.

Bežné jednotkové nákupné ceny platní Lexan Thermoclear Plus (hlavná skupina) počas roku 2016 sa menili nasledovne: január – 2,9%, máj -1,5%. Priemerná nákupná cena platní Lexan na tuzemský trh bol 3,64 €/kg. Pokles priemernej jednotkovej nákupnej ceny oproti roku 2015 (3,66 €/kg) bol tak o +0,5 %.

Tovar v priebehu roku bol predávaný priamo tuzemským odberateľom zo skladu v sídle spoločnosti, alebo predaj cez konsignačné sklady, predaj prostredníctvom e-shop a predaj v rámci EÚ, hlavne do dcérskej spoločnosti TERCOPLAST s.r.o. Slušovice. Predaj tovaru z Bratislavy do Slušovic v r.2016 bol vo výške 121,52 ton. V r. 2015 to bolo 142,13 t., v r. 2014 to bolo 109,23 ton.

Celkový predaj TERCOPLAST, a.s. Bratislava, mimo predaja do TERCOPLAST s.r.o. Slušovice, poklesol v roku 2016 o – 0,4 %, absolútnej hodnote o 83 741,60 €.

Predaj v kg	2014	2015	n. 15/14	2016	n. 16/15
Predaj TCP BA v SR	517587,0	477240,4	-7,8 %	474888,2	-0,5 %
Predaj TCP BA na export (bez SL)	1924,2	3631,3	+88,7 %	3916,6	+1,1 %
Celkový predaj TCP Bratislava (bez SL)	519511,1	480871,7	-7,4 %	478804,8	-0,4 %

Predajná jednotková cenníková cena za platne Lexan Thermoclear Plus bola znížená vo februári o -4,2%. Realizačné ceny sa odvíjali od cenníkových cien a v odôvodnených prípadoch boli zákazníkom poskytované zľavy. Priemerná predajná cena za PC platne na Slovensku v roku 2016 bola 4,84 EUR/kg. Pokles priemerných jednotkových predajných cien za PC platne oproti roku 2015 (5,01 EUR/kg) je -3,4 %. Priemerná predajná marža za predaj platní Lexan bola v roku 2016: 32,97 % (v r. 2015 to bolo 36,9 %). Priemerná predajná marža za predaj všetkého tovaru bola v roku 2016: 33,68 % (v r. 2015 bola 30,28 %, v r. 2014 34,04%). Priaznivý vplyv na výšku marže malo priznanie množstevného bonusu za odobratý tovar v r. 2016 vo výške 66 753 € od Sabic Inovative Plastics.

V roku 2016 bolo predaných 478 804,8 kg platní Lexan, bez predaja pre TERCOPLAST s.r.o. Slušovice.

Doba obratu zásob za r. 2016, vypočítaná cez stav zásob v jednotlivých mesiacoch v eurách, zaznamenala nárast v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi. Za rok 2016 je doba obratu zásob 65,45 dňa. Za rok 2015 bola doba obratu 63,80 dňa, v roku 2014 bola 54,77 dňa.

K 31.12.2016 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia pred zdanením 13 334,17 €.

Výnosy za rok 2016 dosiahli hodnotu 3 475 150,11€. V porovnaní s rokom 2015 je to pokles o 5,99 %, v absolútnej hodnote o 221 589,80 €.

Najvýraznejšou položkou výnosov, podiel 89,88 % z celku, sú tržby z predaja tovaru. V porovnaní s rokom 2015 poklesli o 4,47 %, v absolútnom vyjadrení o 146 226,28 €.

V roku 2016 bolo predaných 600,3248 ton (v tom predaj do Slušovic 121,52 ton), čo je pokles predaja tovaru o 22,6769 ton v porovnaní s r. 2015. V roku 2015 bolo predaných 623,0017 ton (v tom predaj do Slušovic 142,13 ton).

Ďalšou položkou tržieb sú tržby z predaja služieb, ktoré tvoria hodnotu 4,44 %, absolútnom vyjadrení 154 420,62 €.

Najvýraznejšou položkou sú tržby za poradenstvo a sprostredkovanie predaja TERCOPLAST s.r.o. Slušovice vo výške 122 525,68 €. Tržby za sprostredkovanie v porovnaní s rokom 2015 vzrástli o 21 056,13 €.

Súčasťou tržieb z predaja služieb sú tiež tržby súvisiace predajom tovaru v hodnote 28 489,20 €, za dopravné k odberateľovi, rezanie a opracovanie polykarbonátových platní, balné, manipulačné, fúkanie, lepenie, atď.

Zahŕňa tiež tržby z prenájmu, ktoré zostali boli v hodnote 3 405,74€.

Tržby zo zákazkovej výroby – uskutočňovanie stavieb, montáž platní u zákazníkov, je činnosť o ktorú bol rozšírený predmet činnosti TERCOPLAST, a.s. ešte v r. 2010. Zákazková výroba pri zohľadnení iba priamych nákladov (bez režijných nákladov) dosiahla za r. 2016 stratu 5 797,51€.

Za r. 2015, r. 2014 zákazková výroba pri zohľadnení iba priamych nákladov dosiahla kladný výsledok hospodárenia (r.2015 25 636,54 €, r. 2014 7 245,75 €).

Z celkových tržieb, zákazková výroba v r. 2016 tvorí podiel 5,25 % v absolútnom vyjadrení je to 184 290,12 €. V r. 2015 to bol podiel 7,12 %, v absolútnom vyjadrení 263 650,73 €.

Tržby zo zákazkovej výroby po očistení o spotrebovaný materiál boli 98 891,90 €.

Tržby z predaja hmotného majetku boli vo výške 5 950 €. Predaný bol vysokozdvíhový vozík obstaraný v r. 1994, ohýbačka obstaraná v r. 2010.

Ostatné prevádzkové výnosy dosiahli hodnotu 3 796,49 €. Tvoria ich najmä inventúrne prebytky tovaru na sklade, dobropisy za reklamácie od Sabic Innovative Plastics.

Ďalšou položkou výnosov sú finančné výnosy spolu v hodnote 5 191,98 €, ktoré tvoria úroky z bežného účtu a z termínovaných vkladov 2 750,08 €, kurzové zisky 3,26 €, výnosy z dlhopisov 2 438,64€. V r. 2015 boli úroky vo výške 8 538,39 €.

Celkové náklady (bez dane z príjmov) v r. 2016 v absolútnej hodnote boli 3 461 815,94 €. V porovnaní s rokom 2015 poklesli 5,89 % %, v absolútnej hodnote o 216 511,35 €.

Najvýraznejšou položkou nákladov, sú náklady na predaný tovar, ktoré tvoria z celkových nákladov 2 336 561,30 €, podiel 67,38 %. V porovnaní s rokom 2015 poklesli v absolútnom vyjadrení o 173 293,45 € (6,9 %). Priaznivý vplyv na výšku nákladov mal priznaný množstevný bonus za odobratý tovar od Sabic Inovative Plastics v hodnote 66 753 €.

Ďalšou výraznou položkou sú osobné náklady, ktorých podiel na celkových nákladoch je 19,15 % .

Osobné náklady v porovnaní s rokom 2015 vzrástli o 6,34%, v absolútnej hodnote je to nárast 39 612,66 €. Dôvodom vzniknutého rozdielu je mimoriadna výplata odstupného.

Odpisy v r. 2016 sú takmer v rovnakej výške v porovnaní s r. 2015, vzrástli iba o 521,04 €.

Hospodársky výsledok účtovný pred zdanením v r. 2016 bol vo výške 13 334,17 €. V roku 2015 bol vo výške 18 412,62 €, čo je pokles o 5 078,45 €.

Úpravou účtovného hospodárskeho výsledku 13 334,17 €, o pripočítateľné a odpočítateľné položky, vznikol daňový základ vo výške 17 142,56 € a splatná daň z príjmov právnických osôb vo výške 3 771,36 €.

Ďalšou položkou je zrážková daň z úrokov z termínovaných vkladov a z bežných účtov, ktorú peňažný ústav zrazil pri výplate v hodnote 545,62 €.

Osobitnou položkou je odložená daň z príjmov vo výške 1 404,35 €..

Zaučtovaním všetkých vyššie uvedených daní vznikol hospodársky výsledok po zdanení 7 612,84 €.

Najväčšími pripočítateľnými položkami boli náklady na reprezentačné, nedaňové opravné položky, neuhradené prenájmy, manko na sklade zásob, rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi.

Najväčšími odpočítateľnými položkami sú rozpustenie nedaňových opravných položiek pohľadávok, rozpustenie ostatných rezerv, úrokov z termínových vkladov zdanených zrážkou.

IV. Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť svojou činnosťou nenarušuje životné prostredie. Odpad neupravuje, ale zneškodňovanie odpadov zabezpečuje cez dodávateľské organizácie.

K 31.12.2016 má spoločnosť v trvalom pracovnom pomere 19 zamestnancov.

Na vyriešenie chýbajúcich pracovníkov v práci, najmä počas obdobia čerpania dovolenky. v priebehu roku 2016, spoločnosť zamestnávala pracovníkov tiež na dohody mimo pracovného pomeru.

V. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Nenastali žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

VI. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila v účtovnom období náklady na výskum a vývoj

VII. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016

Zisk po zdanení za rok 2016 7 612,84 € účtovná jednotka navrhuje rozdeliť nasledovne: 761,28 € prídel do zákonného rezervného fondu, 3 000 € prídel do sociálneho fondu a 3851,56 € prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

VIII. Doplnujúce informácie

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V mesiaci december 2016 došlo k zmene pomeru zahraničných a tuzemských akcionárov na základnom imaní spoločnosti. Tuzemskí akcionári vlastnia 18% a zahraniční akcionári vlastnia 82 % akcií spoločnosti.

IX. Záver:

Výsledok hospodárenia spoločnosti po zdanení, bol zisk 7 612,84 €.

Obchodný plán prijatý na rok 2016 TERCOPLAST , akciová spoločnosť, splnila čiastočne. Jeho plnenie je nasledovné:

- zámer rozšíriť predajný sortiment o značku Macrolux sa nezrealizoval z dôvodu problémov s jeho výrobou u dodávateľa. Za rok 2016 spoločnosť predala 478,8048 ton polykarbonátových platní (bez hodnoty predaja dcérskej spoločnosti), plán bol 550 ton
- spoločnosť dosiahla obchodnú maržu za celkový predaj tovaru 33,68%, plán bol 28%
- tržby zo zákazkovej výroby boli vo výške 184 290,12 €, plán bol dosiahnuť výnosy zo zákazkovej výroby na úrovni minimálne 300 000 €, resp. po očistení od nadobúdacích cien spotrebovaného materiálu vo výške minimálne 180 000 €, skutočnosť je 98 891,90€
- vývoju platieb pohľadávok starších ako 30 dní po splatnosti je venovaná trvalá pozornosť, pohľadávky sa vyhodnocujú pravidelne každých 15 dní. Zákazníkom pri nedodržaní splatnosti zasielame upomienky. Ak zákazník neuhradí faktúru, postupujeme ju právnomu zástupcovi na vymáhanie.

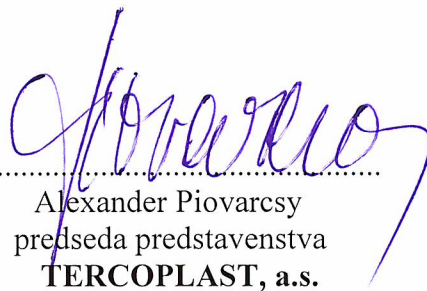
Obchodný plán na rok 2017:

Obchodný plán na rok 2017 vychádza z výsledkov za rok 2016, stavu a vývoja trhu v SR a ČR, ako aj z reálnych dodávateľsko-odberateľských vzťahov pri nákupe a predaji ťažiskových tovarov.

Na základe vyššie uvedeného plánu na r. 2017 predpokladá nárast 10% oproti dosiahnutej skutočnosti za rok 2016 a je nasledovný:

- Rozšíriť predajný sortiment polykarbonátových platní aj o alternatívny tovar od iného výrobcu ako Sabic Innovative Plastics a dosiahnuť minimálne predajné množstvo bez predaja do Slušovíc na úrovni 526 ton;
- dosiahnuť obchodnú maržu na úrovni 28 %;
- venovať trvalú pozornosť vývoju pohľadávok starších ako 30 dní po splatnosti a ich včasnému vymáhaniu u zákazníkov.

V Bratislave, 14.03.2017



.....
Alexander Piovarcsy
predseda predstavenstva
TERCOPLAST, a.s.

Príloha: Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa audítora k účtovnej závierke

Výrok audítora o overení údajov uvedených vo výročnej správe