

Výročná správa za rok 2016

1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE

Názov: B P P s.r.o.
Sídlo: Cesta ku Smrečine 5
974 01 Banská Bystrica
Telefón: 048/4142843
Fax: 048/4142843
IČO: 36045721
DIČ: 2020094483
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie: 48 927,82 EUR
Štatutárny orgán: konateľ: Ing. Bohumil Carda
prokúra: JUDr. Peter Zima
Ing. Denisa Rusková

Predmet činnosti podnikania:

1. Stolárska výroba
2. Piliarska výroba
3. Sprostredkovanie obchodu a služieb
4. Prenájom priemyselného tovaru

2. VÝVOJ ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY FINANČNÁ SITUÁCIA

Analýza údajov z účtovných výkazov poskytuje hodnotenie vývoja objemových ukazovateľov - tržieb a kvalitatívnych ukazovateľov - výsledok hospodárenia hospodárskej a finančnej činnosti. Z porovnania výsledkov dvoch po sebe nasledujúcich účtovných období je vidieť vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

Výkaz ziskov a strát

	Rok	Účtovné obdobie	
		2015	2016
Tržby z predaja tovaru		626 991	789 208
Náklady na obstaranie predaného tovaru		477 271	589 885
Obchodná marža		149 720	199 323
Výroba		3 751 560	2 914 227
Tržby z predaja výrobkov a služieb		3 908 003	2 847 401
Zmeny stavu zásob		- 162 667	66 826
Aktivácia		6 224	0
Výrobná spotreba		3 033 377	2 193 165
Spotreba materiálu a energie		2 491 289	1 841 194
Služby		542 088	351 971
Pridaná hodnota		867 903	920 385
Osobné náklady		568 711	580 010
Mzdové náklady		408 971	418 419
Náklady na sociálne poistenie		140 455	142 106
Sociálne náklady		19 285	19 785
Dane a poplatky		29 766	30 181

Odpisy majetku	175 769	203 760
Tržby z predaja majetku	11 416	5 100
Zostatková cena predaného majetku		3 197
Tvorba a zaúčt. opr. pol. k pohľad.		38 973
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 979	48 320
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	55 237	25 948
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	81 815	91 736
Výnosové úroky	40	921
Nákladové úroky	49 632	40 211
Kurzové zisky	1 453	167
Kurzové straty	1 796	1 371
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 416	27 433
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 54 985	- 68 127
Daň z príjmov z bežnej činnosti	9 257	8 706
Splatná	8 167	8 268
Odložená	1 090	438
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	26 830	23 608
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činn.		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	17 573	14 903

Súvaha - strana aktív

Spolu majetok	3 051 921	2 914 427
Neobežný majetok	1 602 917	1 443 702
Dlhodobý nehmotný majetok	15 929	21 255
Softvér	15 929	16 255
Obstaranie dlhodobého nehmot. Majetku		5 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 586 988	1 422 447
Pozemky	300 692	300 692
Stavby	727 625	658 825
Samostatné hnutelné veci	428 539	353 640
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	129 713	108 871
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	419	419
Obežný majetok	1 424 335	1 452 771
Zásoby	1 086 703	1 294 788
Materiál	349 084	473 380
Nedokončená výroba	110 086	132 214
Výrobky	319 606	370 674
Tovar	307 927	318 520
Dlhodobé pohľadávky spolu	797	420
Odložená daňová pohľadávka	797	420
Krátkodobé pohľadávky spolu	298 915	61 126
Pohľadávky z obchodného styku	100 238	38 073
Pohľadávky voči spoločníkom		
Daňové pohľadávky	189 264	13 421
Iné pohľadávky	9 413	9 632
Finančné účty spolu	37 920	96 437
Peniaze	1 969	43 894
Účty v bankách	35 951	52 543

Časové rozlíšenie	24 669	17 954
Náklady budúcich období	24 669	17 954

Súvaha - strana pasív

Spolu vlastné imanie a záväzky	3 051 921	2 914 427
Vlastné imanie	169 088	183 992
Základné imanie spolu	48 928	48 928
Základné imanie	48 928	48 928
Fondy zo zisku spolu	6 491	6 491
Zákonný rezervný fond	6 491	6 491
Výsledok hospodárenia minulých rokov	96 096	113 670
Nerozdelený zisk minulých rokov	96 096	113 670
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	17 573	14 903
Záväzky spolu	2 681 373	2 570 990
Rezervy spolu	21 767	18 287
Krátkodobé rezervy	21 767	18 287
Dlhodobé záväzky spolu	94 463	70 393
Ostatné dlhodobé záväzky	94 233	70 101
Odložený daňový záväzok	230	292
Krátkodobé záväzky spolu	1 061 798	1 000 490
Záväzky z obchodného styku	55 611	53 391
Nevyfakturované dodávky		
Záväzky voči spoločníkom	938 291	881 243
Záväzky voči zamestnancom	27 108	26 650
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 220	17 261
Daňové záväzky a dotácie	5 695	2 661
Ostatné záväzky	17 873	19 284
Bankové úvery a výpomoci spolu	1 503 345	1 481 820
Bankové úvery dlhodobé	569 760	308 702
Bežné bankové úvery	933 585	1 173 118
Časové rozlíšenie spolu	201 460	159 445
Výnosy budúcich období	201 460	159 445

3. HOSPODÁRENIE S MAJETKOM

Majetok využíva spoločnosť za účelom realizácie predmetu jej činnosti a celkového podnikateľského zámeru.

Štruktúra spoločníkov na základnom imaní je:

Ing. Bohumil Carda 100%

Spoločnosť nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 50 osôb, v rovnakom období predchádzajúceho roka bol stav 52 pracovníkov. Oproti roku 2015 je to pokles o 2 zamestnancov.

4. FINANČNÁ ANALÝZA

Základným zdrojom pre analýzu finančnej situácie spoločnosti sú informácie z účtovníctva, súvaha a výkaz ziskov a strát a poznámky

k účtovnej závierke. Pohľad vybraných ukazovateľov finančnej analýzy je nasledovný:

Priemerná doba inkasa pohľadávok bola v roku 2016 vo výške 6,17 dní, v roku 2015 bola vo výške 24,04. Ukazovateľ priemernej doby inkasa pohľadávok ukazuje za koľko dní priemerne firma inkasuje pohľadávky voči odberateľom. Priemerná doba inkasa pohľadávok je uspokojivá, pretože spoločnosť inkasuje pohľadávky podľa vopred dohodnutej splatnosti, ktorá je u hlavných odberateľov 60 dní.

Celková likvidita vyjadruje schopnosť spoločnosti kryť svoje krátkodobé záväzky obežným majetkom a v roku 2016 bola vo výške 0,62 a v roku 2015 0,65. Obežný majetok predstavuje súhrn krátkodobých a dlhodobých pohľadávok, zásob, finančného majetku a prechodných aktív. Je vyhodnotením stability spoločnosti. Aj keď tento ukazovateľ je nižší, firma bude riešiť tento problém v redukcii krátkodobých záväzkov, alebo v premene na likvidné formy v zásobách. Okamžitá likvidita bola v roku 2016 vo výške 0,04 a v roku 2015 vo výške 0,02. Aj keď hodnota ukazovateľa je nízka, vo firme nehrozí riziko neschopnosti splácať krátkodobé záväzky a finančná stabilita je z krátkodobého hľadiska zabezpečená.

Rentabilita vlastného kapitálu ukazuje koľko EUR čistého zisku vyprodukovalo jedno EUR vlastného kapitálu. V roku 2016 to bolo vo výške 0,08 a v roku 2015 0,10. Stav rentability vlastného kapitálu je priaznivý a prioritou firmy bude zlepšiť tento stav, resp. zvýšiť uvedenú hodnotu.

Rentabilita aktív vyjadruje koľko EUR čistého zisku vyprodukovalo jedno EUR tržieb. V roku 2016 bola 0,01 a v roku 2015 vo výške 0,01. Stav rentability tržieb je nepriaznivý.

Stupeň krytia A bol v roku 2016 vo výške 0,13 a v roku 2015 vo výške 0,11 a popisuje adekvátnosť krytia celkového neobežného majetku vlastným kapitálom. Firma na financovanie využíva nielen vlastné, ale aj cudzie zdroje.

Stupeň B popisuje adekvátnosť krytia celkového neobežného majetku vlastným kapitálom a dlhodobým cudzím kapitálom a v roku 2016 bol vo výške 0,39 a v roku 2015 vo výške 0,52. Krytie investičného majetku je zabezpečené dostatočne vyhovujúcim pomerom dlhodobého a krátkodobého kapitálu, čo dokazujú priaznivé hodnoty stupňa krytia B. Firma sa bude snažiť tento stav udržať aj v dlhodobom období.

Podiel cudzieho a vlastného kapitálu sa používa na sledovanie štruktúry celkových pasív a na sledovanie zastúpenia jednotlivých zložiek pasív. V roku 2016 bola táto hodnota vo výške 13,97 a v roku 2015 vo výške 15,86. V hodnotení uvedeného ukazovateľa je nutné spomenúť cudzí kapitál v podobe úveru na financovanie investičných akcií. Tento stav sa bude postupne redukovať.

Celková zadĺženosť popisuje v akom pomere sa podieľa cudzí kapitál na celkových aktívach a vyjadruje, koľko EUR cudzieho kapitálu pripadá na jedno EUR celkových aktív. Hodnota bola v roku 2016 vo výške 0,88 a v roku 2015 vo výške 0,88. Celková zadĺženosť firmy je uspokojivá a pomer cudzích zdrojov k celkovým aktívam je adekvátny.

Vlastné imanie. Tento ukazovateľ je čerpaný zo súvahy a predstavuje rozdiel celkového majetku a cudzích zdrojov. Jeho hodnota bola v roku 2016 183 992,- EUR a v roku 2015 169 088,- EUR. Vlastné imanie spoločnosti je kladné. To poukazuje na to, že firma bude v prípade speňaženia celkových aktív schopná uhradiť všetky cudzie zdroje.

Splatnosť záväzkov indikuje priemernú dobu, za ktorú sa naakumuluje dostatočný počet peňažných prostriedkov na pokrytie celkového objemu záväzkov. Výsledná hodnota je priemerná doba splatnosti záväzkov, t.j. za koľko dní je firma schopná získať zdroje z tržieb na splnenie svojich záväzkov a v roku 2016 bola 107,33 dní a v roku 2015 92,81 dní. Hodnoty ukazovateľa sú pomerne vysoké. Toto indikuje situáciu, keď v portfóliu záväzkov sú aj dlhodobejšie záväzky voči spoločníkom a úvery.

5. STAV NA FINANČNÝCH ÚČTOCH A POHLADÁVOK

Finančná situácia vo firme bola v roku 2016 poznamenaná navýšením úveru ČSOB na investície. Stav bankových účtov počas celého obdobia boli kreditné a oproti roku 2015 o 16 592 EUR vyššie. V sledovanom období boli uhradené splátky na úvery ČSOB vo výške 115 098 EUR. Spoločnosť mala záväzky v lehote splatnosti vo výške 2 570 990 EUR.

Stav pohľadávok k 31.12.2016:	61 126 EUR
Z toho iné pohľadávky:	9 632 EUR
Daňové pohľadávky:	13 421 EUR
Pohľadávky z obchodného styku:	38 073 EUR

Udalosti osobitného významu, ktoré nasledujú bezprostredne po skončení účtovného obdobia nie sú žiadne.

6. PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Porovnanie údajov za predchádzajúci rok umožňuje poskytnutie obrazu celkového vývoja spoločnosti. Firma má aj naďalej záujem zabezpečovať plnohodnotne, primerane, kvalitne a včas výrobu a predaj tovaru v rámci predmetu svojej činnosti a podľa uzavretých zmlúv. Pre rok 2017 má BPP s.r.o. Banská Bystrica plánovaný vývoj výnosov vo výške 3 500 000 EUR a nákladov vo výške 3 440 000 EUR. Plánuje dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 60 000,- EUR. Na splnenie hospodárskeho výsledku v roku 2017 by mohlo mať negatívny vplyv zvýšenie cien prvotných vstupov t.j. dreva a energií. Základným cieľom spoločnosti je aj naďalej splniť ekonomické zámery spoločnosti a poskytovať kvalitné výrobky pre jej klientov, pri zvelaďovaní technológie a zariadení.

- 6 -

6. Výrok auditora - vid'. Príloha

V Banskej Bystrici, 25.04.2017



Ing. Bohumil Carda
Konateľ spoločnosti