

Výročná správa za rok 2016

BIOTECH s.r.o.
so sídlom Pod Rovnicami 2, 841 04 Bratislava

OBSAH

Výročná správa

Správa audítora

Účtovná závierka k 31.12.2016

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť BIOTECH s.r.o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 28.06.1999 a je vedená v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro vložka 19240/B.

Základné údaje o spoločnosti:

BIOTECH s.r.o.
Pod Rovnicami 2
841 04 Bratislava

Spoločnosť v roku 2009 zmenila svoje sídlo z pôvodného sídla: Dúbravská cesta 9, 842 46 Bratislava.
V súčasnosti spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v priestoroch, ktoré sa nachádzajú na ulici: Kresánkova ul. č. 12, 841 04 Bratislava – Dlhé Diely.

IČO: 35 768 444
IČDPH: SK2020221797

. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- leasingová činnosť
- organizovanie kultúrnych a vzdelávacích podujatí
- výroba elektrických zariadení v rozsahu voľnej živnosti

ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR v plnom rozsahu splatené.

Spoločníkmi spoločnosti sú:

Petr Kvapil
Tymiánová 619/14
Praha 10 101 00
Česká republika

Biotech a.s.
Tymiánová 619
Praha 10 101 00
Česká republika

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY A ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť riadi konateľ spoločnosti - Petr Kvapil .

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne a podpisuje tak, že k menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

INFORMÁCIE O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A O STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA

Firma BIOTECH s.r.o. je ako 100% dcérska pobočka českej matky distribútorom renomovaných zahraničných dodávateľov laboratórnej techniky, prístrojov a spotrebného materiálu.

Aktívnych dodávateľov je vyše 30 a okrem nich spolupracujeme s ďalšími oportunistickými dodávateľmi pre konkrétne jednorazové obchody.

Našími zákazníkmi sú hlavne ústavy SAV s biologickým a chemickým zameraním, štátne ústavy a fakulty popredných slovenských univerzít.

Našou silnou stránkou je teda naša univerzálna a široká ponuka, ktorá nám umožňuje reagovať na výzvy a dopyty širokého spektra zákazníkov.

Občas je však problematické rovnako do hĺbky sa špecializovať na všetkých dodávateľov, pri tak širokom portfóliu.

Každopádne rok 2016 nepatrí k našim najlepším. Vďačíme za to situácii, že skončilo obdobie, kedy bolo možné žiadať podporu pre vedecké aktivity z európskych fondov. Bolo to obdobie rokov 2007-2013 s dočerpaním do 2015. Nové obdobie čerpania síce je formálne stanovené na roky 2014- 2020, ale v roku 2016 ešte stále neboli podporené žiadne projekty našich zákazníkov, takže ani neboli vyhlásené žiadne väčšie tendre, kde by sme sa mohli prihlásiť.

Hlavným poslaním spoločnosti a cieľom na najbližšie obdobie je pokračovať v účastiach vo veľkých tendroch a víťazstvami vo verejných obstarávaníach, ktoré by sa mali rozbehnúť v roku 2017 zvyšovať obrát a zabezpečiť tak stabilitu a prosperitu firmy.

Dôležitým faktorom, ktorý môže výrazne napomôcť uvedenému cieľu, je tiež komunikácia spoločnosti navonok v oblasti marketingu. Okrem štandardných nástrojov marketingu, ako osobný kontakt so zákazníkmi, aktívna prezentácia našich produktov s dôrazom na ich výhody oproti konkurencii, využívame aj tvorbu vlastných tlačovín, sponzorovanie seminárov zákazníkov, ako aj organizovanie vlastných seminárov často krát s účasťou zahraničných prezentujúcich.

Vďaka poklesu európskych dotácií na vedecké projekty klesol obrát firmy pod 2,5 milióna EUR.

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2016

Súčasťou výročnej správy je aj správa audítora. Audítor v audítorskej správe vyjadril stanovisko, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

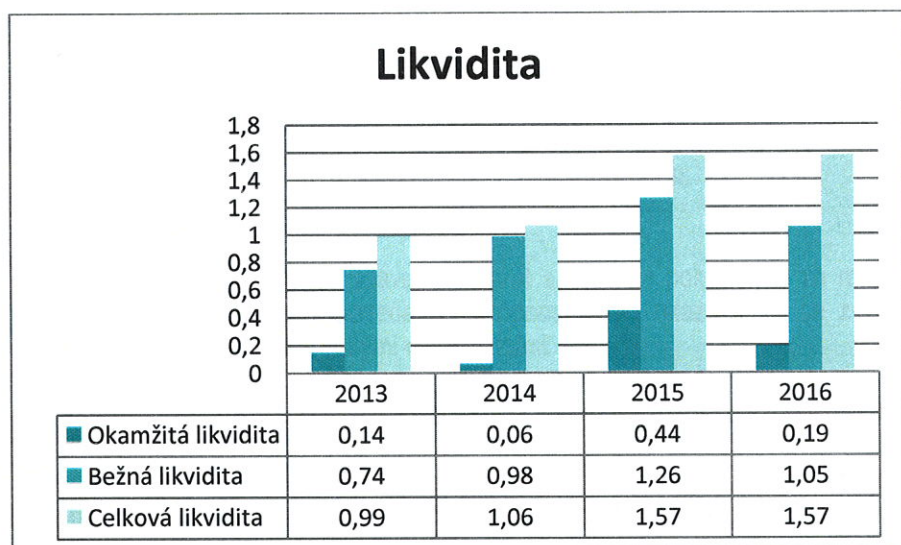
Finančná analýza

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti celkom klesol v porovnaní s rokom 2015 o 10 %. Zo štruktúry je zrejmé že až o 62 % klesol finančný majetok.

Text položky (EUR)	2013	2014	2015	2016
	1 239			
SPOLU MAJETOK	317	3 012 152	1 720 620	1 551 264
Neobežný majetok	324 433	313 721	298 341	286 903
Dlhodobý nehmotný majetok				
Dlhodobý hmotný majetok	324 433	313 721	298 341	286 903
Dlhodobý finančný majetok				
Obežný majetok	910 489	2 695 227	1 418 949	1 260 611
Zásoby	230 496	209 043	276 406	409 503
Dlhodobé pohľadávky		22 720	16 535	31 397
Pohľadávky z obchodného styku		17 792		

Odložená daňová pohľadávka		4 928	16 535	31 397
Krátkodobé pohľadávky	547 088	2 312 254	730 967	667 800
Finančné účty	132 905	151 210	395 041	151 911
Časové rozlíšenie	4 395	3 204	3 330	3 750

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:



	2013	2014	2015	2016
Okamžitá likvidita	0,14	0,06	0,44	0,19
Bežná likvidita	0,74	0,98	1,26	1,05
Celková likvidita	0,99	1,06	1,57	1,57

Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzok veriteľovi, schopnosť spoločnosti uhradiť splatné záväzky, vlastnosť aktíva/majetku, ktorá umožňuje vymeniť ho za hotovosť bez straty hodnoty, pri čo najnižších transakčných nákladoch. Pojmami likvidita a solventnosť sa charakterizuje úroveň úhrady záväzkov. Likvidita sa viaže k dlhšiemu obdobiu, solventnosť predstavuje momentálnu schopnosť úhrady. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Ukazovatele likvidity, vypočítané ako pomer obežných aktív, príp. ich zložiek ku krátkodobým záväzkom, vyjadrujú stupeň krytia splatných záväzkov viac či menej likvidnými obežnými aktívami.

Okamžitá likvidita, nazývaná aj likvidita I. stupňa (cash ratio), vypočítaná ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom, vyjadruje vlastne solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,8 – 1,0.

Bežná (pohotovú) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené značné straty. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 1,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1 – 2.

Celková likvidita, nazývaná aj likvidita III. stupňa (current ratio), vypočítaná ako pomer obežných aktív bez dlhodobých záväzkov ku krátkodobým záväzkom, rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 2,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1,5 – 4.

Cieľom plánovania likvidity v Spoločnosti je zabezpečiť dostatok likvidných prostriedkov. Je to pomerne zložitý proces ovplyvňovaný nielen výkyvmi v ekonomike Spoločnosti, ale aj náhle zmeny vonkajších podmienok, čo sa snaží Spoločnosť prekonať vytvorením vlastných rezerv a plánovaným cash flow.

Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia obežného majetku. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

ukazovatele aktivity	2013	2014	2015	2016
Obrat pohľadávok	5,52	2,03	10,14	3,40
Priemerná doba inkasa pohľadávok	66,16	179,93	36,01	107,36
Obrátka zásob	13,09	22,66	27,53	5,84

Ukazovateľ obrat pohľadávok udáva, koľkokrát sa obrátia pohľadávky za rok, resp. ako rýchlo sa pohľadávky transformujú na peniaze. Vypovedacia schopnosť tohto ukazovateľa sa zvýši, ak je sledovaný v trende a v súvislosti s ostatnými ekonomickými ukazovateľmi.

Ukazovateľ priemerná doba inkasa pohľadávok udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť. Z dosiahnutých výsledkov je zrejme, že hodnota tohto ukazovateľa výrazne vzrástla v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Uvedená skutočnosť súvisí so štruktúrou odberateľov, ktorú vo väčšine tvoria štátne zdravotnícke zariadenia, výskumné ústavy, laboratóriá, univerzity a podobné inštitúcie, ktorých platobná disciplína je v mnohých prípadoch naviazaná na čerpanie finančných zdrojov z rôznych fondov, rozpočtov, dotácií atď.

Ukazovateľ obrátka zásob je dobré sledovať v trende. Rastúca obrátka zásob môže byť dôsledkom napr. sezónnej povahy podnikania firmy či zmeny riadenia skladu (navýšenie skladových zásob vzhľadom na nové požiadavky odberateľov - just in time ap.). V prípade spoločnosti sa jedná o stav zásob k dátumu účtovnej závierky a zvýšenie tohto ukazovateľa bolo spojené s predzásobením spoločnosti.

V tomto roku spoločnosť zaznamenala výrazný pokles pridanej hodnoty nielen v porovnaní s predchádzajúcim rokom ale aj s rokom 2014. Vývoj je uvedený v nasledovnom grafe:

	2013	2014	2015	2016
PRIDANÁ HODNOTA	188 825	449 940	687 232	227 718

Náklady na hospodársku činnosť celkom vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 58 %, pričom najväčší nárast súvisí s nárastom tržieb za predaný tovar t.j. nákladmi na predaný tovar. Potom nasledujú také druhy nákladov ako sú služby a mzdové náklady.

V oblasti zdrojov krytia majetku Spoločnosť zaznamenala zníženie vlastných aj cudzích zdrojov. Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

Text položky (EUR)	2013	2014	2015	2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 239 317	3 012 152	1 720 620	1 551 264
Vlastné imanie	311 677	454 491	809 457	743 225
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639
Zákonné rezervné fondy	664	664	664	664
Ostatné fondy zo zisku	9 958	9 958	9 958	9 958
Výsledok hospodárenia minulých rokov	272 035	272 035	437 229	792 195
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	22 381	165 195	354 967	-66 231

/+/-/				
Závazky	927 640	2 557 661	911 163	808 039
Dlhodobé záväzky	4 082	4 111	4 276	4 554
Záväzky zo sociálneho fondu	4 082	4 111	4 276	4 554
Dlhodobé rezervy		445	447	593
Krátkodobé záväzky	918 122	2 543 413	892 989	786 504
Záväzky z obchodného styku	812 494	2 348 358	744 941	683 147
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			612 672	518 842
Ostatné záväzky z obchodného styku	812 494	2 348 358	132 269	164 305
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	37 091	59 472	40 448	40 448
Záväzky voči zamestnancom	6 315	8 886	9 320	11 855
Záväzky zo sociálneho poistenia	4 080	5 769	6 083	7 659
Daňové záväzky a dotácie	55 145	120 125	92 197	43 395
Iné záväzky	2 997	803		
Krátkodobé rezervy	5 436	9 692	13 451	16 388

Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

ukazovateľ	2013	2014	2015	2016
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	0,25	0,15	0,47	0,48
Ukazovateľ finančnej stability	0,25	0,15	0,47	0,48
Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	2,98	5,63	1,13	1,09
Podiel vlastného a cudzieho kapitálu	0,34	0,18	0,89	0,92
Celková zadlženosť	0,75	0,85	0,53	0,52
Koeficient zadlženosti	1,34	1,18	1,89	1,92

Z uvedených výsledkov je zrejmé, akým smerom sa vyvíja povinnosť Spoločnosti vrácanie požičaných finančných prostriedkov alebo ich ekvivalenty. Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov – vlastných a cudzích; merajú rozsah, v akom je Spoločnosť financovaná cudzími zdrojmi a ako je schopná pokryť dlžnicke záväzky. Je zrejmé, že vo väčšine sledovaných ukazovateľ Spoločnosť dosiahla v sledovanom období pozitívnejšie výsledky. V sledovanom období sa zvýšil podiel cudzieho kapitálu na financovaní potrieb spoločnosti.

V roku 2016 výnosy a náklady zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim obdobím výrazný pokles. Ich stavy sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

	2013	2014	2015	2016
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 019 808	4 745 249	7 613 497	2 400 388
Náklady na hospodársku činnosť	2 987 629	4 533 026	7 156 654	2 477 642
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	32 179	212 223	456 843	-77 254
Pridaná hodnota	188 825	449 940	687 232	227 718
Výnosy z finančnej činnosti	320	25	345	12
Náklady na finančnú činnosť	2 219	1 627	1 192	969
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	-1 899	-1 602	-847	-957
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	30 280	210 621	455 996	-78 211
Daň z príjmov	7 899	45 426	101 029	-11 980
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	22 381	165 195	354 967	-66 231

V roku 2016 Spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok stratu vo výške - 66 231 EUR.

RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je obchodná činnosť. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ DOPAD NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Činnosť Spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Napriek tomu v rámci svojich aktivít sa vedenie spoločnosti berie do úvahy ekologicky prístup.

VPLYV SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť zamestnávala v roku 2016 12 zamestnancov z toho riadiacich 2 zamestnanci. V minulom období to bolo 10 zamestnancov. Spoločnosť investuje do rozvoja ľudských zdrojov, zamestnanci pravidelne absolvujú školenia, ktoré jednak súvisia s výkonom ich profesie ale jednak i z pohľadu bezpečnosti práce.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu okrem informácií, nachádzajúcich sa v Poznámkach k účtovnej závierke.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období. Ciele Spoločnosti možno zhrnúť do nasledovných bodov:

- prispôbienie sa zmeneným podmienkam trhu, pokračujúcej hospodárskej a finančnej krízy
- upevniť svoju vzrastajúcu pozíciu na trhu

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť neuskutočňuje činnosti spojené s výskumom a vývojom, t.j. náklady daného druhu nemá.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Orgány Spoločnosti na svojom zasadnutí schvália zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2016. Návrh Spoločnosti je zúčtovať vykázaný hospodársky výsledok - stratu k - na účet neuhradených strát minulých rokov.

ÚDAJE POŽADOVANÉ NA ZÁKLADE OSOBITNÝCH PREDPISOV

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave, dňa 31.05.2017


Petr Kvapil
konateľ spoločnosti