

Výročná správa Mediterran Slovakia s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2016

Obsah:

1. Všeobecné údaje
2. Informácie o vývoji spoločnosti a predpokladaný budúci vývoj
3. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť
4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2016 a informácia o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí
6. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
7. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
8. Návrh na rozdelenie zisku
9. Ekonomická analýza na posúdenie finančnej situácie spoločnosti
10. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2016

1. Všeobecné údaje

Obchodné meno: Mediterran Slovakia s.r.o.
Veľká Farma
925 84 Vlčany
IČO: 36 537 420
Deň zápisu do OR: 30.06.2000
Obchodný register: Okresný súd Trnava, vložka č. 16188/T
Základné imanie: 1 078 804,- €
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet podnikania (činnosti):

Výroba škridiel – betónových
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému
spotrebiteľovi (maloobchod)
a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
(veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb
a výroby.

Spoločníci:

Ing. Tomáš Bábits, r. č. 700310/6484
Benedeka Csaplára 4342/6
929 01 Dunajská Streda

CAM – INVEST Kft. č. CG. 02-09-067002
Tompá M. u. 10 7754 Bóly
Maďarská republika

Výška vkladu spoločníkov:

Ing. Tomáš Bábits vklad – 64 729,- €
CAM-INVEST Kft. vklad - 1 014 075,- €

Štatutárny orgán:

Ing. Tomáš Bábits
Péter Mihály Harmincz

2. *Informácie o vývoji spoločnosti a predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti*

Vývoj spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 2000 a je zameraná na výrobu betónových škridiel. V roku 2000 po naštartovaní výroby až do mája 2001 sa využívala výrobná kapacita linky len na 50 %. V roku 2001 sa rozšírila výroba a kapacita výrobné linky sa využívala už na 100 % v jednej zmene. V roku 2003 sa vymenila výrobná linka, ktorá bola polo automatizovaná na plne automatizovanú výrobnú linku. Nová plno automatizovaná technológia umožnila zvýšiť výrobu zhruba o šesť násobok, a to v jednej zmene a zároveň umožnila znížiť potrebu manuálnej práce a tým zvýšiť produktivitu výroby. Rok 2004 priniesol nový tvar, novú technológiu, výsledkom čoho bol nový produkt „Danubia“. Potom sa ponuka rozšírila o špeciálnu, viackrát povrchovo upravovanú produktovú líniu COPPO, v roku 2005 vstúpila na trh vlnitá škridla STANDARD, v ďalších rokoch sa výroba naďalej rozšírila o ďalšie nové typy škridiel a spoločnosť získala stabilné a popredné miesto v oblasti výroby a predaja betónových škridiel. Na prelomu rokov 2010/2011 spoločnosť začala vyrábať nový typ produktu, strešnú škridlu s názvom EVO. Je to výrobok, ktorý sa vyrába s novou, náročnejšou farebnou úpravou.

Súčasnnosť

V roku 2016 v spoločnosti celková hodnota zaradeného dlhodobého majetku činila 145 948 Eur. V porovnaní s rokom 2015 v bežnom roku sa neuskutočnila významná investícia okrem pokračovania programu obnovenia dopravného parku s nákupom nových osobných aut v hodnote 123 834 Eur. V tomto roku sa len urobil prístrešok k bočej stene skladovej budovy v hodnote 11 707 Eur, zabezpečila sa klimatizácia do kancelárskych priestorov v hodnote 5 431 Eur a panelový regál na skladovanie tovaru v hodnote 4 974 Eur.

Porovnanie rokov 2015 a 2016 a predpokladaný budúci vývoj spoločnosti na rok 2017 uvádzame v nasledovných tabuľkách:

VÝVOJ NÁKLADOV A VÝNOSOV 2015 / 2016 v EUR

Ukazovateľ	2015	2016
tržby z predaja tovaru	3 224 137	3 481 174
náklady na predaný tovar	2 273 959	2 413 157
Obchodná marža	950 178	1 068 017
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 770 925	5 204 454
zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	- 13 209	142 802
aktivácia	68 701	0
Výroba spolu	4 826 417	5 347 256
tržby z predaja majetku	51 110	24 252
Ostatné prevádzkové výnosy	40 794	81 489
finančné a mimoriadne výnosy	6 508	2 248
Spolu	98 412	107 989
Výnosy spolu	8 148 966	8 936 419
spotreba materiálu	2 377 576	2 699 571
spotreba PHM	44 839	42 378
spotreba energií	100 676	98 417
Spotreba materiálu a energie	2 523 091	2 840 366
Opravy a údržba	34 128	31 143
cestovné	707	125
reprezentačné	21 065	17 730
Ostatné služby	1 470 864	1 562 930
Služby spolu	1 526 764	1 611 919
mzdové náklady	630 068	682 962
odmeny členom orgánov	0	0
sociálne poistné	221 198	240 957
Ostatné sociálne náklady	34 869	40 035
Osobné náklady	886 135	963 954
dane a poplatky	5 853	6 797
odpisy dlhodobého majetku	357 421	370 230
zostatková cena predaného majetku	46 029	24 844
Ostatné prevádzkové náklady	56 175	78 247
odpis pohľadávok	18 766	68 834
tvorba a zúčtovanie oprav. položiek k pohľ.	10 876	27 256
finančné náklady	21 314	16 668
mimoriadne náklady	0	0
Spolu	516 434	591 878
Náklady spolu	7 726 383	8 421 302
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	422 583	515 117
Daň z príjmu / odložená daň	104 842	134 600
Výsledok hospodárenia po zdanení	317 741	380 517
Prepočítaný počet zamestnancov	51	51
Priemerná mzda	1 043	1 095

Mediterran Slovakia s. r. o. Veľká Farma 925 84 Vlčany

IČO: 36 537 420 DIČ: 2020190623

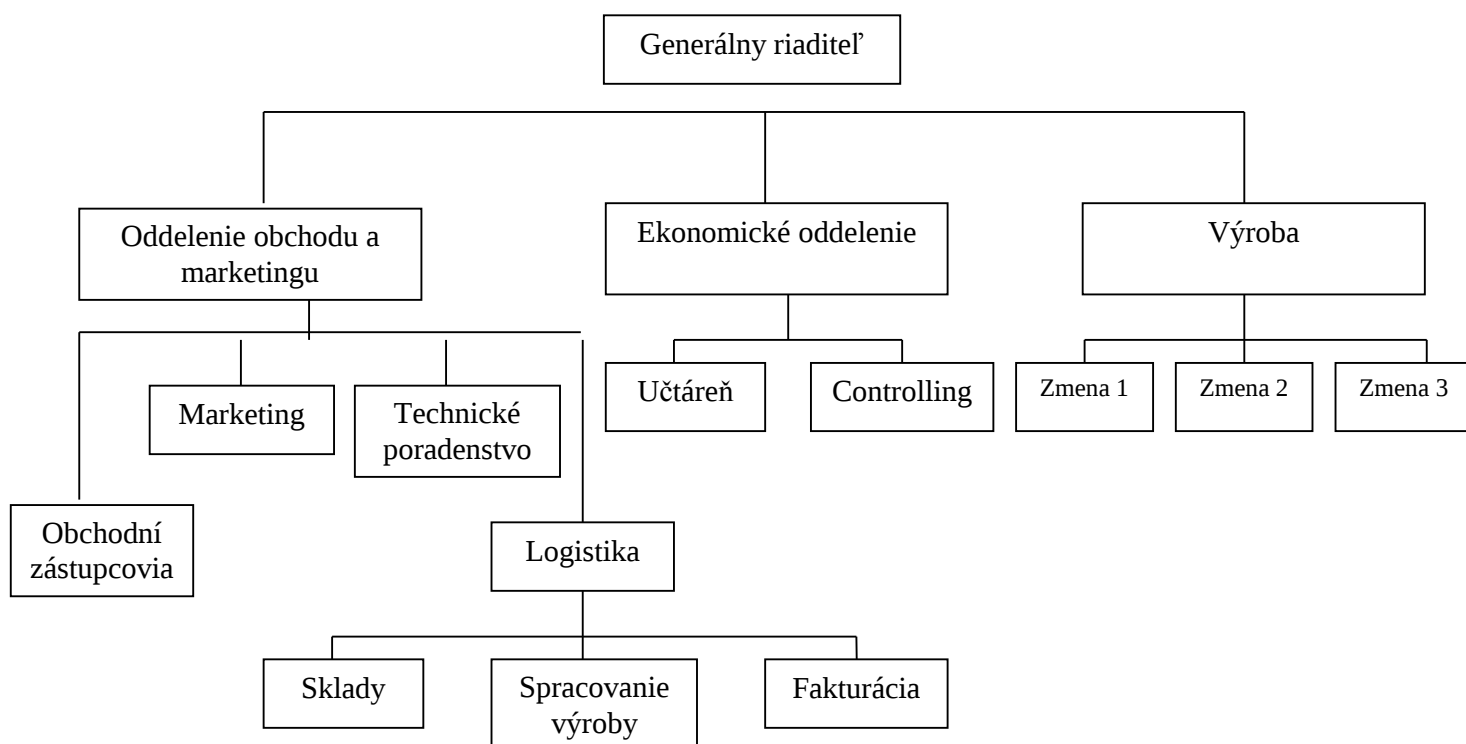
Obchodný register: Okresný súd Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 16188/T

FINANČNÝ PLÁN 2017

Ukazovateľ	v EUR
tržby z predaja tovaru	3 550 000
náklady na predaný tovar	2 470 000
Obchodná marža	1 080 000
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	5 300 000
zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	- 95 000
Aktivácia	10 000
Výroba spolu	5 215 000
tržby z predaja majetku	30 000
ostatné prevádzkové výnosy	40 000
finančné a mimoriadne výnosy	10 000
Spolu	80 000
Výnosy spolu	8 845 000
spotreba materiálu	2 770 000
spotreba PHM	40 000
spotreba energií	90 000
Spotreba materiálu a energie	2 900 000
opravy a údržba	33 000
Cestovné	800
Reprezentačné	20 000
ostatné služby	1 550 000
Služby spolu	1 603 800
mzdové náklady	610 000
odmeny členom orgánov	0
sociálne poistné	225 000
ostatné sociálne náklady	35 000
Osobné náklady	870 000
dane a poplatky	6 000
odpisy dlhodobého majetku	350 000
zostatková cena predaného majetku	23 000
ostatné prevádzkové náklady	90 000
odpis pohľadávok	4 000
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	29 000
finančné náklady	10 000
mimoriadne náklady	0
Spolu	514 000
Náklady spolu	8 357 800
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	487 000
Daň z príjmu / odložená daň	125 000
Výsledok hospodárenia po zdanení	362 000
Prepočítaný počet zamestnancov	55
Priemerná mzda	1 150

3. Organizačná štruktúra a zamestnanosť

V roku 2016 prepočítaný počet zamestnancov bol 51 v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2015 nevykazuje spoločnosť žiadnu zmenu. V roku 2017 sa očakáva zvýšenie stavu. Organizačnú štruktúru spoločnosti znázorňuje nasledujúci graf:



4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Súčasná technológia je v prevádzke od roku 2004. Bola dodaná a montovaná talianskou firmou VORTEX HYDRA a plne vyhovuje kritériám, ktoré predpisujú Európske normy, a to tak z pohľadu bezpečnosti práce, ako aj z pohľadu vplyvu na životné prostredie.

Použité suroviny dodávané spolupracujúcimi dodávateľmi z EU taktiež spĺňajú všetky kritériá ochrany životného prostredia predpísané platnými Európskymi normami. Medzi dodávateľov spoločnosti patria napr. BAYER, DUNA-DRÁVA, ALAS, atď.

Pri pohonoch a výrobe sa využíva stlačený vzduch, čo z hľadiska ochrany životného prostredia je najvýhodnejšia forma energie. Nepodarky pri výrobe sa ihneď vrátia do výrobného procesu. Tým sú znížené výrobné náklady a má to pozitívny dopad na životné prostredie. Tam, kde umožnila technológia, boli do systému namontované odsávacie zariadenia na opätovné využitie surovín, ako napríklad odsávacie zariadenie na odsávanie olejovej hmly.

Z hľadiska urýchlenia výrobného procesu a dopadu výroby na životné prostredie je dôležité, aby technológia výroby zabezpečila bezporuchové a plynulé nabhieranie a ukladanie surových (mokrých) výrobkov do kruhovej sušičky. Pomocou automatizovanej linky, ktorá je schopná naplniť sušičku z dvoch strán, aj táto požiadavka na výrobu môže byť splnená. Kvalita strešnej krytiny spĺňa požiadavky technickej normy STN 490 a kvantitatívne a kvalitatívne parametre použitých surovín sa kontrolujú v zmysle požiadaviek normy STN 491.

MEDITERRAN Slovakia, s.r.o. má uzavretú zmluvu so spoločnosťou Natur – Pack, a.s. Ružová dolina 6, Bratislava, ktorá zabezpečuje likvidáciu a recykláciu odpadu z obalov. Vedenie spoločnosti je za to, aby sa splňovali všetky zákonom stanovené predpisy v oblasti spracovania a odvozu výrobného odpadu.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2016 a informácia o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí

V spoločnosti po skončení účtovného obdobia 2016 nenastali udalosti osobitného významu. Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú žiadnu organizačnú zložku a nemá majetkovú účasť v žiadnej spoločnosti.

6. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Bez náplne.

7. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Bez náplne.

8. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť za sledované účtovné obdobie roku 2016 dosiahla zisk po zdanení vo výške 380 517,- EUR. Valné zhromaždenie spoločnosti jednomyselne schválilo riadnu účtovnú závierku za rok 2016, ďalej schválilo, že celý hospodársky výsledok bude zaúčtovaný na účet 428 -nerozdelený zisk minulých rokov, a že účtovná závierka bude uložená do zbierky listín Obchodného súdu Nitra.

9. Ekonomická analýza

Pre posúdenie finančnej situácie sa používajú nasledujúce ukazovatele:

- ukazovatele likvidity
- ukazovatele aktivity
- ukazovatele zadlženosti
- ukazovatele majetkovej štruktúry
- ukazovatele rentability
- ukazovatele nákladovosti

Okamžitá likvidita – likvidita I. stupňa – Informuje o tom, koľko možno z krátkodobých záväzkov pokryť likvidnými prostriedkami (prostriedky na bankovom účte, v pokladni).

$$L_1 = \frac{\text{Finančný majetok}}{\text{Krátkodobé záväzky}} = \frac{1\,305\,361}{932\,339} = 1,40$$

Bežná likvidita – likvidita II. Stupňa – Uvažuje s tým, že na krytie krátkodobých dlhov možno použiť nielen existujúcu hotovosť, ale aj peňažné prostriedky plynúce z inkasa zatiaľ neuhradených krátkodobých pohľadávok splatných do jedného roka. Charakterizuje teda plnenie záväzkov bez predaja zásob.

$$L_2 = \frac{\text{Obežné aktíva – zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}} = \frac{2\,157\,390}{932\,339} = 2,31$$

Celková likvidita

Súhrnný ukazovateľ na posúdenie platobnej schopnosti, respektíve solventnosti. Posudzuje likviditu z dlhodobého hľadiska.

$$L_3 = \frac{\text{Obežný majetok}}{\text{Krátkodobé záväzky}} = \frac{3\,464\,926}{932\,339} = 3,77$$

Riadenie likvidity je veľmi dôležitá a náročná činnosť. Ak je podnik nelikvidný, hrozí mu bankrot, ak má nadbytok likvidných prostriedkov, ohrozuje svoju budúcu efektívnosť, lebo prostriedky nevložil do nelikvidných aktív (dlhodobého hmotného majetku), ktoré o nej rozhodujú.

Ukazovatele aktivity

Vyjadrujú a kvantifikujú, ako efektívne podnik hospodári so svojimi aktívami. To umožňujú ukazovatele obrátkovosti.

Doba obratu zásob – udáva dĺžku obratu zásob a vypovedá o výške priemerného stavu zásob v pomere k prevádzkovým tržbám. Zásoby neefektívne viažu finančné prostriedky. Z tohto dôvodu je potrebné sledovať, ako dlho sú tieto prostriedky viazané s cieľom čas viazanosti minimalizovať.

Doba obratu zásob

$$\text{DOZ} = \frac{\text{Zásoby}}{\text{Tržby}} \cdot 365 = \frac{1\,307\,536}{8\,685\,628} \cdot 365 = 54,95$$

Doba inkasa pohľadávok

$$\text{DIP} = \frac{\text{Pohľadávky}}{\text{Tržby}} \cdot 365 = \frac{852\,029}{8\,685\,628} \cdot 365 = 35,81$$

Doba splatnosti záväzkov

$$\text{DSZ} = \frac{\text{Krátkodobé záv.}}{\text{Výrobná spotreba}} \cdot 365 = \frac{932\,339}{4\,452\,286} \cdot 365 = 76,43$$

Doba obratu vlastného kapitálu

$$\text{DOVK} = \frac{\text{Vlastné imanie}}{\text{Výnosy}} \cdot 365 = \frac{5\,019\,362}{8\,936\,419} \cdot 365 = 205,01$$

Obratovosť celkového kapitálu

$$\text{DOCK} = \frac{\text{Výnosy}}{\text{Priemerný celkový kapitál}} = \frac{8\,936\,419}{6\,098\,711} = 1,47$$

Vyjadruje akú výšku výnosov je spoločnosť schopná vyprodukovať s daným množstvom celkového kapitálu.

Ukazovatele zadlženosti

Vyjadrujú rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku. Podiel cudzieho kapitálu je možné ďalej diferencovať na podiel krátkodobého, strednodobého alebo dlhodobého kapitálu. Zmyslom je zistiť, či sa podnik nedostáva do ekonomickej závislosti na cudzom kapitále. V prípade radikálneho zvýšenia úrokových sadzieb by to mohlo viesť k ohrozeniu existencie podniku.

Charakterizuje, štruktúru finančných zdrojov podniku, podiel vlastných a cudzích zdrojov.

Stupeň finančnej samostatnosti

Závazky	1 079 300	
-----	-----	= 0,22
Vlastné imanie	5 019 362	

Vyjadruje, v akom pomere sú cudzie a vlastné zdroje.

Zadlženosť

Závazky	1 079 300	
Z = -----	-----	= 0,18
Celkové aktíva	6 098 711	

Vyjadruje, s akou mierou sa podieľajú cudzie zdroje na aktívach.

Tieto dva ukazovatele vyjadrujú štruktúru finančných zdrojov. Veritelia majú záujem na čo najmenšej zadlženosti dlhujúceho podniku, čo súvisí s rizikom návratnosti požičaného kapitálu.

Ukazovatele rentability

Informujú o výnosnosti podnikového úsilia a merajú efektívnosť práce podniku. Hodnoty ukazovateľov potom vyjadrujú aký zisk pripadá na jednu korunu vloženého kapitálu.

Analýza rentability dáva do pomeru čistý zisk s vloženým kapitálom alebo jeho časťou. Umožňuje investorovi posúdiť návratnosť vloženého kapitálu a porovnať s výnosovosťou alternatívnych foriem investícií

Rentabilita celkového kapitálu

$$\text{RCK} = \frac{\text{Zisk} + \text{úroky}}{\text{Celkový kapitál}} = \frac{516\,383}{6\,098\,711} = 0,085$$

Rešpektuje aj úroky z cudzieho kapitálu ako výsledkovú veličinu cudzieho kapitálu.

Rentabilita vlastného kapitálu

$$\text{RVK} = \frac{\text{Zisk pred zdanením}}{\text{Vlastné imanie}} = \frac{515\,117}{5\,019\,362} = 0,103$$

Využíva sa pri porovnávaní podnikov, ktoré podliehajú odlišnému zdaneniu.

Rentabilita výnosov

$$\text{RV} = \frac{\text{Zisk pred zdanením}}{\text{Výnosy}} \cdot 100 = \frac{515\,117}{8\,936\,419} \cdot 100 = 5,76 \%$$

1 € výnosov priniesla podniku zisk v hodnote 5,76 centov.

Rentabilita nákladov

$$\text{RN} = \frac{\text{Zisk}}{\text{Náklady}} \cdot 100 = \frac{515\,117}{8\,555\,900} \cdot 100 = 6,02\%$$

1 € nákladov priniesla podniku 6,02 centov zisku.

Rentabilita aktív

$$\text{RA} = \frac{\text{Zisk}}{\text{Aktíva}} \cdot 100 = \frac{515\,117}{6\,098\,711} \cdot 100 = 8,45 \%$$

Rentabilita vlastného imania

$$\text{RVI} = \frac{\text{Zisk}}{\text{Vlastné imanie}} \cdot 100 = \frac{515\,117}{5\,019\,362} \cdot 100 = 10,26 \%$$

Ukazovateľ samofinancovania

$$\text{US} = \frac{\text{Vlastné imanie}}{\text{Aktíva spolu}} \cdot 100 = \frac{5\,019\,362}{6\,098\,711} \cdot 100 = 82,30 \%$$

Vlastné zdroje z celkových zdrojov tvoria 82,30 %.

Ukazovateľ zadlženosti

$$\text{UZ} = \frac{\text{Záväzky}}{\text{Celkové zdroje}} \cdot 100 = \frac{1\,079\,300}{6\,098\,711} \cdot 100 = 17,70 \%$$

Cudzie zdroje z celkových zdrojov tvoria 17,70 %.

Ukazovatele produktivity

Mzdová produktivita tržieb

$$\text{MPT} = \frac{\text{Tržby}}{\text{Osobné náklady}} = \frac{8\,685\,628}{963\,954} = 9,01$$

Ukazovateľ udáva, aký vysoký podiel tržieb pripadá na 1 € mzdových nákladov.

Mzdová rentabilita - zisková

$$\text{MRZ} = \frac{\text{Zisk}}{\text{Osobné náklady}} = \frac{515\,117}{963\,954} = 0,53$$

Ukazovateľ vyjadruje, aký vysoký podiel hospodárskeho výsledku pripadá na 1 € mzdových nákladov.

Podiel zisku na zamestnanca

$$\text{PZ} = \frac{\text{Zisk}}{\text{Priemerný počet zamestnancov}} = \frac{515\,117}{51} = 10\,100,33$$

PREHLAD FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV ROK 2015/2016

Finančný ukazovateľ	2015	2016
Okamžitá likvidita	1,01	1,40
Bežná likvidita	1,98	2,31
Celková likvidita	3,48	3,77
Doba obratu zásob	56,90	54,95
Doba inkasa pohľadávok	36,69	35,81
Doba splatnosti záväzkov	74,91	76,43
Doba obratu vlastného kapitálu	214,94	205,01
Obratovosť celkového kapitálu	1,41	1,47
Stupeň finančnej samostatnosti	0,20	0,22
Zadlženosť	0,17	0,18
Rentabilita celkového kapitálu	0,076	0,085
Rentabilita vlastného kapitálu	0,088	0,103
Rentabilita výnosov	5,18	5,76
Rentabilita nákladov	5,40	0,53
Rentabilita aktív	7,33	8,45
Rentabilita vlastného imania	8,80	10,26
Ukazovateľ samofinancovania	83,27	82,30
Ukazovateľ zadlženosti	16,67	17,70
Mzdová produktivita tržieb	9,02	9,01
Mzdová rentabilita – zisková	0,48	0,53
Podiel zisku na zamestnanca	8 285,92	10 100,33

Mediterran Slovakia s. r. o. Veľká Farma 925 84 Vlčany
IČO: 36 537 420 DIČ: 2020190623
Obchodný register: Okresný súd Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 16188/T

Výročná správa bola spracovaná z výsledkov hospodárenia spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. Veľká Farma

Vo Vlčanoch , napísaná dňa: 6.12.2017

Ing. Bábics Tomáš
konateľ spoločnosti