

Výročná správa za rok 2017

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
konateľ: Ing. Denisa Rusková
konateľ: Ing. Miroslav Carda

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	
		2017	2016
Tržby z predaja tovaru		1 023 806	789 208
Náklady na obstaranie predaného tovaru		782 833	589 885
Obchodná marža		240 973	199 323
Výroba		3 148 156	2 914 227
Tržby z predaja výrobkov a služieb		3 258 610	2 847 401
Zmeny stavu zásob		- 110 454	66 826
Aktivácia		6 224	0
Výrobná spotreba		2 473 516	2 193 165
Spotreba materiálu a energie		2 068 101	1 841 194
Služby		405 415	351 971
Pridaná hodnota		915 613	920 385
Osobné náklady		614 344	580 010
Mzdové náklady		442 490	418 419
Náklady na sociálne poistenie		150 881	142 106
Sociálne náklady		20 973	19 785
Dane a poplatky		30 297	30 181
Odpisy majetku		209 402	203 760
Tržby z predaja majetku		5 416	5 100

Zostatková cena predaného majetku		3 197
Tvorba a zaúčt. opr. pol. k pohľad.	5 019	38 973
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	46 610	48 320
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	22 604	25 948
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	85 973	91 736
Výnosové úroky	73	921
Nákladové úroky	31 088	40 211
Kurzové zisky	9 931	167
Kurzové straty	422	1 371
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 416	27 433
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-28 919	- 68 127
Daň z príjmov z bežnej činnosti	7 756	8 706
Splatná	7 909	8 268
Odložená	- 153	438
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	57 054	23 608
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činn.		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	49 298	14 903

Súvaha - strana aktív

Spolu majetok	3 189 235	2 914 427
Neobežný majetok	1 565 336	1 443 702
Dlhodobý nehmotný majetok	15 913	21 255
Softvér	15 913	16 255
Obstaranie dlhodobého nehmot. majetku		5 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 549 423	1 422 447
Pozemky	300 692	300 692
Stavby	612 835	658 825
Samostatné hnutelné veci	356 487	353 640
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	91 649	108 871
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	187 760	419
Obežný majetok	1 607 658	1 452 771
Zásoby	1 223 821	1 294 788
Materiál	457 961	473 380
Nedokončená výroba	129 929	132 214
Výrobky	272 489	370 674
Tovar	363 442	318 520
Dlhodobé pohľadávky spolu	573	420
Odložená daňová pohľadávka	573	420
Krátkodobé pohľadávky spolu	103 032	61 126
Pohľadávky z obchodného styku	71 292	38 073
Pohľadávky voči spoločníkom		
Daňové pohľadávky	22 050	13 421
Iné pohľadávky	9 690	9 632
Finančné účty spolu	272 220	96 437
Peniaze	4 216	43 894
Účty v bankách	268 004	52 543

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

Priemerná doba inkasa pohľadávok bola v roku 2017 vo výške 8,8 dní, v roku 2016 bola vo výške 6,17. 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 2017 bola vo výške 0,55 a v roku 2016 0,54. 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 2017 vo výške 0,09 a v roku 2016 vo výške 0,04. 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 2017 to bolo vo výške 0,21 a v roku 2016 0,08. 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 2017 bola 0,01 a v roku 2016 vo výške 0,01. Stav rentability tržieb je nepriaznivý.

Stupeň krytia A bol v roku 2017 vo výške 0,15 a v roku 2016 vo výške 0,13 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 2017 bol vo výške 0,15 a v roku 2016 vo výške 0,13. 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 2017 bola táto hodnota vo výške 12,16 a v roku 2016 vo výške 13,97. V hodnotení uvedeného ukazovateľa je nutné spomenúť cudzí kapitál v podobe úveru na financovanie investičných akcií. Tento stav sa bude postupne redukovať.

Časové rozlíšenie	24 253	17 954
Náklady budúcich období	24 253	17 954

Súvaha - strana pasív

Spolu vlastné imanie a záväzky	3 189 235	2 914 427
Vlastné imanie	233 290	183 992
Základné imanie spolu	177 501	48 928
Základné imanie	177 501	48 928
Fondy zo zisku spolu	6 491	6 491
Zákonný rezervný fond	6 491	6 491
Výsledok hospodárenia minulých rokov		113 670
Nerozdelený zisk minulých rokov		113 670
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	49 298	14 903
Záväzky spolu	2 835 873	2 570 990
Rezervy spolu	20 212	18 287
Krátkodobé rezervy	20 212	18 287
Dlhodobé záväzky spolu	105 407	70 393
Ostatné dlhodobé záväzky	105 115	70 101
Odložený daňový záväzok	292	292
Krátkodobé záväzky spolu	954 297	1 000 490
Záväzky z obchodného styku	90 200	53 391
Nevyfakturované dodávky		
Záväzky voči spoločníkom	790 458	881 243
Záväzky voči zamestnancom	25 985	26 650
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 230	17 261
Daňové záväzky a dotácie	2 477	2 661
Ostatné záväzky	28 947	19 284
Bankové úvery a výpomoci spolu	1 755 957	1 481 820
Bankové úvery dlhodobé	417 688	308 702
Bežné bankové úvery	1 338 269	1 173 118
Časové rozlíšenie spolu	120 072	159 445
Výnosy budúcich období	117 938	159 445
Výdavky bud. Období	2 134	

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 2016 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

Celková zadlženosť 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 2017 vo výške 0,89 a v roku 2016 vo výške 0,88. Celková zadlženosť 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 2017 233 290,- EUR a v roku 2016 183 992,- 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 2017 bola 90,19 dní a v roku 2016 107,33 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 2017 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 31.12.2017:	103 032 EUR
Z toho iné pohľadávky:	9 690 EUR
Daňové pohľadávky:	22 050 EUR
Pohľadávky z obchodného styku:	71 292 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 zveľaďovaní technológie a zariadení.

- 6 -

6. Výrok auditora - vid'. Príloha

V Banskej Bystrici, 08.08.2018



Ing. Bohumil Carda
Konateľ spoločnosti