

Správa o činnosti spoločnosti PALIFOR SLOVAQUIE, s.r.o. k 31 decembru 2017

A/ Základné informácie o spoločnosti:

Názov spoločnosti: PALIFOR SLOVAQUIE, s.r.o.

Sídlo : Račianska 66, Bratislava 831 02

Právna forma: s.r.o.

Základné imanie: 71.699,- EUR

IČO : 36 287 679

DIČ: 2022152891

Štatutárny orgán : Gaston Léon Paligot
Rue Grand Houmart 7
TOHOGNE 6941
Belgique

Správca dedičstva: Adrien Norbert Ghislain Paligot
Petit Houmart 34-A
TOHOGNE 6941
Belgique

Hlavnou činnosťou spoločnosti je vnútroštátna a medzinárodná preprava tovaru, sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravných služieb a nákup a predaj konečnému spotrebiteľovi.

B/ Analýza hospodárskej situácie spoločnosti k 31-12-2017 :

Záverka :

Celkové aktíva spoločnosti boli vyčíslené k 31/12/2017 na 3.994.402€ oproti 2.407.450€ k 31/12/2016.

Dlhodobý hmotný majetok sa počas roka zvýšil o 832.704€, o nákup nových vozidiel na leasing. Zásoby sa znížili o 7.759€ (nafta). Krátkodobé pohľadávky sa zvýšili o 841.517€. Najmä zvýšením obchodných pohľadávok + 456.204€ (vrátane 455.816€ pre klienta PALIFOR LOGISTICS SA), zvýšenie daňových pohľadávok o 9.584€ (nadmerný odpočet DPH) a zvýšenie ďalších pohľadávok vo výške 375.729€ (zahraničná DPH + 174.980€ / spotrebná daň + 200.951€ / poistné udalosti - 203 €). Peniaze v hotovosti a na bankových účtoch sa zvyšujú o 15.100€ a náklady budúcich období o 9.350€ (poistenia), príjmy budúcich období klesajú o 14.427€ (poistné plnenia).

Celkové pasíva spoločnosti sú vyčíslené k 31/12/2017 na 3.994.402€ oproti 2.407.450€ k 31/12/2016.

Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo o 241 633€ z dôvodu pozitívneho výsledku hospodárenia spoločnosti. Krátkodobé rezervy sa zvýšili o 3.511€ a dlhodobé záväzky sa zvýšili o 702.242€. Krátkodobé



záväzky sa zvýšili o 585.902€ vplyvom zvýšenia záväzkov voči dodávateľom o 697.515€ (vrátane 792.102€ voči dodávateľovi PALIFOR LOGISTICS SA). Treba spomenúť navýšenie záväzkov týkajúcich sa miezd o 22.833€, zníženie o 20.931€ na záväzkoch voči sociálnej poisťovni a voči zdravotným poisťovniam o 5.010€, o navýšenie daňového záväzku o 9.328€ a zníženie ďalších záväzkov o 117.831€ (Leasing TATRA). Úvery v bankách sa navýšili o 137.152€ financovaním belgickej DPH, ktorá ešte nebola vrátená.

Môžeme zhodnotiť, že situácia je pod kontrolou, hoci sa záväzky zvýšili, jedná sa však o leasingy, ktoré umožňujú obnovu vozového parku. Spoločnosť realizuje zisky, ktoré ovplyvňujú vlastné imanie spoločnosti o 241.633€. Očakávame teda pokračovanie obchodných aktivít v roku 2018 za dobrých podmienok. Spoločnosť neeviduje ďalšie významné neuhradené záväzky voči tretím stranám a administratívam.

BILAN	2016-12	2017-12	Vývoj
Spolu majetok	2 407 450	3 994 402	1 586 952
Dlhodobý majetok	777 433	1 610 137	832 704
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	777 433	1 610 137	832 704
Obežný majetok	1 569 514	2 328 839	759 325
Zásoby	68 044	60 285	-7 759
Dlhodobé pohľadávky	93 036	3 503	-89 533
Krátkodobé pohľadávky	1 376 757	2 218 274	841 517
Pohľadávky z obchodného styku	964 165	1 420 369	456 204
Daňové pohľadávky	32 633	42 217	9 584
Iné pohľadávky	379 959	755 688	375 729
Dostupné hodnoty	31 677	46 777	15 100
Časové rozlíšenie	60 503	55 426	-5 077
Náklady budúcich období	39 850	49 200	9 350
Výnosy budúcich období	20 653	6 226	-14 427
Pasíva celkom	2 407 450	3 994 402	1 586 952
Vlastné imanie	-1 237 906	-996 273	241 633
Základná imanie	71 699	71 699	0
Zákonná rezerva	7 169	7 169	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 521 245	-1 316 774	204 471
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	204 471	241 633	37 162
Záväzky	3 645 186	4 990 675	1 345 489
Dlhodobá záväzky	381 206	1 083 448	702 242
Dlhodobé bankové úvery	168 425	85 107	-83 318
Krátkodobé úväzky	2 946 701	3 532 603	585 902
Dodávatelia	1 880 673	2 578 187	697 514
Záväzky voči partnerom a asociáciám	23 645	23 645	0
Záväzky-mzdy	67 512	90 345	22 833
Záväzky voči sociálnej spoločnosti	84 412	58 470	-25 942
Záväzky voči Daňovému úradu	10 540	19 868	9 328

R

Iné záväzky	879 919	762 088	-117 831
Rezerva	67 279	70 790	3 511
Bankové úvery	81 575	218 727	137 152
Výdavky na prenesenie	170	0	-170

Hoci je spoločnosť v kríze v zmysle slovenského zákona z dôvodu, že jej vlastné zdroje sú záporné -996.273 €, môžeme konštatovať, že finančná situácia spoločnosti sa každoročne zlepšuje.

Obavy sú spojené so situáciou krátkodobých záväzkov a pohľadávok. Tu je niekoľko ďalších informácií.

1. Ak tieto údaje ukazujú saldo vo výške 3.532.603€ - 2.328.839€ - 55.426€ čiže 1.148.388€ krátkodobých dlhov. Musíme vziať do úvahy, že táto suma zahŕňa leasingové splátky, splatné v priebehu roku (717.730 €). V prípade ukončenia činnosti je táto suma krytá hodnotou vozidiel a preto by nemala byť zahrnutá do výpočtu situácie dlhu / krátkodobých pohľadávok. Výsledkom je teda suma vo výške 430.608€. V dôsledku tohto je riziko výrazne nižšie pre finančnú situáciu spoločnosti.

NB: Táto poznámka sa vzťahuje aj na sumu týkajúcu sa dlhodobých leasingových splátok (1.050.103€)

2. Krátkodobé obchodné záväzky a pohľadávky voči belgickému Paliforu

Krátkodobý záväzok je v skutočnosti vo výške 2.343.303€, zatiaľ čo krátkodobé pohľadávky predstavujú 1.384.195€. Ak uvedieme sumy spolu, výsledok je čistá suma 959.109 € v prospech belgického Paliforu. Táto suma pokrýva 4 mesiace dodávky paliva od belgickej spoločnosti do slovenskej spoločnosti. Z týchto 4 mesiacov od dátumu doručenia, dve boli splatné k 31/12/2017, dodávka z 30/09, splatná k 30/11 a dodávka z 31/10, splatná k 31/12.

Konštatujeme, že tento záväzok sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvyšuje o 336.285€, ale toto zvýšenie súvisí so zvýšením krátkodobých pohľadávok vo výške 375.729€ najmä na belgickú DPH (+161.754€) a spotrebnej dane na naftu tankovanú v Belgicku (+200.731€), pretože administratívne orgány predĺžili lehotu vrátenia.

Situácia sa v nasledujúcom roku bude naďalej zlepšovať predajom 20 vozidiel, ktoré budú nahradené novými vozidlami, ktoré vygenerujú +/- 300.000€ v hotovosti. Situácia vozového parku ukazuje, že v roku 2019 bude opäť na predaj 20 nových vozidiel, čo tiež vygeneruje +/- 350.000€ v hotovosti. Spoločnosť bude tiež pracovať na znížení položky ostatných pohľadávok s cieľom rýchlejšie získať späť čiastky dlžné belgickými daňovými úradmi.

Berúc do úvahy tieto prvky, rovnováha medzi záväzkami a krátkodobými pohľadávkami je oveľa lepšia ako tá, ktorá vyplýva z číselných údajov.

VÝSLEDOK :

V 2017-12, tržby z predaja služieb spoločnosti sa zvýšili o 430.645€ (+5%) v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka aby dosiahli 8.731.302€ v dôsledku zvýšenia počtu najazdených kilometrov (+55.323 tj +1% tj +51.989€) a zvýšenia počtu vozidiel z 78 na 80 tj +2 (+1%) a zvýšenia obratu na km (+0.04€/KM tj +4% tj +380.123€).

Obrat z predaja materiálu sa zvýšil o 599.500€ v porovnaní s rokom 2016 ale je kompenzovaný poplatkami súvisiacimi s odkúpením predaných vozidiel, ktoré sú -444.000€ a zostatkovou hodnotou predaných vozidiel 5 892€ . Vplyv na výsledok predaja vozidiel je preto + 149.608€, tj + 82.608€ v porovnaní s rokom 2016.

Ostatné produkty, ktoré zahŕňajú vrátenú spotrebnú daň z palív, preúčtovanie poplatkov, sa zvýšili o 56.116€ čo bolo ovplyvnené predovšetkým zvýšením sumy spotrebnej belgickej dane (+ 71.838 €). To prináša celkový príjem za rok 2017 na 9.789.567€, v čom zvýšenie 968.167€ (+ 11%) v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Táto suma musí byť opravená o – 449.892€ súvisiacich s nákupom predaných vozidiel. Čistá výška zmien je potom 518.275€ tj +5,87%.

Položka spotrebného materiálu vzrástla o 281.632€, hlavne kvôli vzrastu spotreby nafty o 322.667€ (najmä kvôli zvýšeniu nákupnej ceny o 6% nad 12- 2016).

Položka údržby a opravy sa mierne zvýšil o 6.615€ (+2%).

Položka reprezentačné náklady sa znížila o 160€.

Položka externé služby sa znížila o -180.401€, čo ovplyvnilo najmä nižšie náklady na prenájom áut (- 326.357€) a výrazným zvýšením poplatkov za parkovanie a mýto (+ 131.338 €).

Mzdové náklady sa navýšili o 274.699€ (+10%) vzhľadom na zvýšenie hrubej mzdy vodičov.

Daňová položka sa zvýšila o 9.831€ ovplyvnené položkou dane z vozového parku.

Položka predajných nákladov sa zvýšila o 449.892 €, pozri položku predaja.

Položka pokuty a penále sa znížila o -9.006€ (-15%).

Položka ostatné prevádzkové náklady sa znížila o -19.315 € (-9%) v dôsledku zníženia právnych poplatkov.

Položka odpisov sa navýšila o 62.087€ (+11%).

Toto nás viedlo k hospodárskemu výsledku vo výške 403.426€ oproti 260.039€ k 31/12/2016 tj + 143.387€ dodatočný zisk (+55%).

Finančný výsledok sa zlepšil o 3.425€ najmä vďaka zníženiu úrokov z leasingu o lepšie sadzby z nových zmlúv.

Výsledok pred zdanením sa mení z 187.233€ v 12 2016 na 334.045€ tj +146.812€ (+78%). Toto je spôsobené viacerými faktormi, ktoré sme analyzovali vyššie.

	2016-12	2017-12	ROZDIEL	%
Obrat	8 300 658	8 731 302	430 644	5%
Predaj vozidiel	67 000	599 500	532 500	795%
Ostatné výnosy	453 742	458 765	5 023	1%
PRÍJMY CELKOM	8 821 400	9 789 567	968 167	11%
- Spotrebný materiál	-2 677 543	-2 959 175	-281 632	11%
- Energie	0	0	0	0%
- Opravy a údržby	-343 782	-350 397	-6 615	2%
- Reprezentačné náklady	-606	-446	160	-26%
- Externé služby	-1 828 725	-1 648 324	180 401	-10%
- Mzdy+ diety	-2 705 132	-2 979 830	-274 698	10%
-Daň	-84 281	-94 112	-9 831	12%
- Náklady za predaný majetok	0	-449 892	-449 892	0%
- Pokuty a penále	-60 026	-51 020	9 006	-15%
- Ostatné náklady	-226 806	-207 491	19 315	-9%
- Odpisy	-583 366	-645 453	-62 087	11%
NÁKLADY CELKOM	-8 510 267	-9 386 141	-875 874	10%
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	260 039	403 426	143 387	55%
FINANČNÝ VÝSLEDOK	-72 806	-69 381	3 425	-5%
VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	187 233	334 045	146 812	78%
DAŇ	-2 883	-2 880	3	0%
Odložená daň	20 121	-89 532	-109 653	-545%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	204 471	241 633	37 162	18%

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nemala žiadne náklady na výskum a vývoj v roku 2017 ani nenadobudla svoje vlastné akcie.

C/ Aktivita v roku 2017 :

V priebehu roka 2017, spoločnosť vykonávala svoje zvyčajné aktivity v oblasti medzinárodnej dopravy. Ja, Adrien Paligot, som bol vymenovaný dočasným správcom dedičstva od júla 2015. V rámci tejto funkcie som prevzal na seba nasledovné činnosti za rok 2017:

- Schválenie závierky 2016, ktorá bola taktiež schválená auditorom.
- Správa vozového parku a nákup a predaj materiálu.
- Rokovania s dodávateľmi spoločnosti.
- Rokovania s bankami ohľadom pôžičiek.

- Sledovanie účtovných výsledkov spoločnosti a pokladne.
- Spravovanie stavu vodičov, ich nástupy a výstupy zo spoločnosti.
- Zabezpečenie harmonogramu a výmenu šoférov.
- Sledovanie stavu závierky za rok 2017 a vypracovanie výročnej správy/ správy o činnosti .

D/ Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie:

Spoločnosť dbá na ochranu životného prostredia. Pri nákupe nových vozidiel dohliada na to, aby podliehali kategórii EURO VI, ktorej vozidlá sú najšetrnejšie voči životnému prostrediu.

Každý vodič spoločnosti absolvuje školenie „Ekonomická jazda“, za účelom zníženia spotreby pohonných látok. Spotreba pohonnej látky klesla z 35,99 LT/100KM v roku 2016 na 35,57 LT/100KM v roku 2017 čo je pokles o 1,15%.

Aj v budúcnosti plánuje spoločnosť investovať do materiálu, ktorý spĺňa najlepšie kritériá s ohľadom na životné prostredie, podľa noriem ECO. Spoločnosť tiež plánuje skvalitniť školenia „Ekonomická jazda“ za účelom nižšej spotreby pohonných látok. Spoločnosť zakúpi 20 nových vozidiel v roku 2018.

Spoločnosť obdrží potvrdenie štítku Lean & Green v roku 2018. Označenie, ktoré prispieva k zníženiu emisií CO² o 20% v priebehu 5 rokov v porovnaní s referenčným rokom 2012 .

Spoločnosť nevytvára významne na životné prostredie.

E/ Vízia zamestnanosti:

V roku 2017, spoločnosť zamestnáva 106 vodičov na plný úväzok oproti 105 v roku 2016 a zamestnala 2 pracovníkov na plný úväzok navyše (6 oproti 4 v roku 2016). Situácia v oblasti zamestnanosti sa zvýšila v roku 2017 na 112 na plný úväzok oproti 109 v roku 2016.

Rovnako sa plánuje zachovať úroveň zamestnania vodičov na 80 aktívnych vozidiel.

F/ Plánovaný vývoj na rok 2018 :

V 2018, spoločnosť bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti. Ja, Adrien Paligot, naďalej zostávam vo funkcii dočasného správcu dedičstva až do definitívneho vymenovania.

Aj naďalej plánujeme vykonávať naše aktivity s počtom vozidiel okolo 80. Plánujeme obnoviť flotilu 20 vozidlami v roku 2018 , 2 DAF a 18 MERCEDESOV z roku 2013, ktoré nahradia terajšie prenájomované vozidlá značky DAF prostredníctvom leasingu v Tatra banke a CSOB. I napriek zvýšeniu miezd zamestnancov (+/- 10%) a cien pohonných látok (+/- 4%) naplánované na rok 2018, výsledky by mali zostať pozitívne (+130.000€) a priaznivo tak ovplyvniť situáciu spoločnosti a jej vlastné imanie.

Zároveň je tu však riziko v súvislosti s pracovnou dostupnosťou vodičov. Aj napriek zvýšeniu miezd je čoraz ťažšie nájsť pracovné sily v oblasti medzinárodnej prepravy, čo by mohlo spôsobiť problémy.

Ďalšie riziká predstavujú európske zákony v súvislosti so sociálnym dumpingom, čo by mohlo byť prekážkou pre rozvoj spoločnosti v nasledujúcich rokoch.

Nie je plánované zvýšenie vozového parku o viac ako 80 jednotiek, ale zachovanie súčasnej úrovne činnosti. Predpokladá sa aj rozvíjanie vnútroštátnej alebo medzinárodnej dopravy na Slovensku.

G/ Návrh na rozdelenie výsledku 2017-12 :

Za rok 2017 je výsledok 241.633€ po zdanení a dočasný správca navrhuje priradenie k predchádzajúcej strate.

H/ Dôležité udalosti od uzatvorenia:

Po uzávierke nedošlo k žiadnej významnej udalosti.

PALIFOR SLOVAQUIE s.r.o.

RACIANSKA 66

SK-83102 BRATISLAVA

1C DPH : SK2022152891



Dočasný správca dedičstva

spoločnosti PALIFOR SLOVAQUIE, s.r.o.

Adrien, Norbert PALIGOT