

**TWIN autosúčiastky, s.r.o., Zámocká 3, 811 01 Bratislava**

---

**IČO: 36547697**

**V Ý R O Č N Á      S P R Á V A**

**2 0 1 7**

# **O B S A H**

- 1. Základné údaje o spoločnosti**
- 2. Podnikateľská činnosť spoločnosti**
  - 2.1. Dodávatelia**
    - 2.1.1. Tuzemskí dodávatelia**
    - 2.1.2. Zahraníční dodávatelia**
  - 2.2. Odberatelia**
    - 2.2.1. Tuzemskí odberatelia**
    - 2.2.2. Zahraníční odberatelia**
- 3. Pohľadávky a záväzky voči štátnym orgánom**
- 4. Zamestnanci**
- 5. Ekonomika , finančná analýza**
  - 5.1. Hospodárska bilancia**
  - 5.2. Účtovná závierka k 31. 12. 2017**
  - 5.3. Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017**
  - 5.4. Výrok audítora**
  - 5.5. Rozhodnutie - Návrh na rozdelenie HV**
- 6. Vývoj a budúcnosť**

## 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Firma TWIN autosúčiastky, s. r. o. bola založená zakladateľskou listinou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným jediným zakladateľom a spoločníkom, Ing. Dušanom Demínom, nar. 13. 04. 1962, bytom Jozefa Murgaša 10, 940 01 Nové Zámky.

Firma bola založená a zapísaná v OR dňa 16.5.2002.

Založená spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným.

Sídlo spoločnosti: Zámocká 3, 811 01 Bratislava .

Prevádzka spoločnosti: Novozámocká č. 47, 942 01 Šurany.

Predmet podnikania: - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľných živností,  
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja ďalším prevádzkovateľom živností - veľkoobchod v rozsahu voľných živností,  
- oprava motorových vozidiel,  
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do 3,5 t celkovej hmotnosti vrátane prípojného vozidla.

Orgánmi spoločnosti sú: - valné zhromaždenie  
- konateľ.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Keďže má spoločnosť jediného spoločníka, vykonáva tento spoločník pôsobnosť valného zhromaždenia. Konateľom spoločnosti je Ing. Dušan Demín.

Konateľ je štatutárnym orgánom spoločnosti. Vykonáva obchodné vedenie spoločnosti vo všetkých veciach. Je oprávnený konať samostatne za spoločnosť.

## 2. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

Hlavnou činnosťou firmy TWIN autosúčiastky, s.r.o. je veľkoobchod a maloobchod autosúčiastok. V roku 2016 firma zrušila prevádzku v Bánovciach nad Bebravou a prevádzku v Šali.

Za rok 2017 spoločnosť mala cca. 110 dodávateľov a cca. 150 odberateľov.

### 2.1. DODÁVATELIA

Turzemskí dodávatelia nám vyfakturovali tovar v hodnote 1 116 695,45 € a zahraniční dodávatelia za 1 051 261,18 €.

Podľa objemu dodávok našimi najväčšími dodávateľmi boli firmy:

#### 2.1.1 TUZEMSKÍ DODÁVATELIA:

Auto Moto RS s.r.o.	105 259,62 €
Best Automax s.r.o.	86 928,99 €
Auto Kelly	71 552,55 €

Parapetrol s.r.o.	59 331,45 €
Trost auto service s.r.o.	58 462,36 €
Elastik s.r.o	52 056,00 €
Batcar s.r.o.	50 801,44 €
AutoMax s.r.o.	45 916,51 €
Marpin s.r.o.	45 754,85 €
Luxline s.r.o.	41 613,75 €
TME Slovakia s.r.o.	33 930,18 €
AZ CAR s.r.o.	31 282,56 €
Benet SK s.r.o.	30 443,39 €
Valman s.r.o.	29 050,10 €

### **2.1.2. ZAHRANIČNÍ DODÁVATELIA:**

Monbat	329 296,49 €
H.P.P. Rychnovek	81 487,26 €
Shenzen Setec Power	81 433,94 €
Autoparts s.r.o.	78 116,00 €
FAB Vehicle Security s.r.o.	61 597,07 €
PPHU J. Tomaszewski, Polsko	56 407,69 €
Auto Partner S.A.	47 363,35 €
Mann + Hummel	45 245,35 €
Federal Mogul	44 198,59 €
Solvachem Sp.Z.o.o.	42 313,00 €
Klein a Blažek s.r.o.	31 553,60 €

Počas roka 2017 sme sa snažili dodávateľké faktúry uhradiť v lehote splatnosti. Až na malú výnimku sa nám to aj darilo. Počas celého roka sme nedostali zmluvnú pokutu ani od jedného nášho dodávateľa za oneskorenú úhradu faktúry.

## **2.2. ODBERATELIA**

Počas roka 2017 sme vyfakturovali našim tuzemským odberateľom tovar v hodnote 825 622,29 € a zahraničným odberateľom v hodnote 444 510,92 €. Podľa objemu vyfakturovanej dodávky tovaru najväčšími odberateľmi sú:

### **2.2.1. TUZEMSKÍ ODBERATELIA**

Auto Varga .	- dodaný tovar vo výške	50 608,18 €
Intermoto s.r.o.		46 336,83 €
Bárdi Auto Slovakia s.r.o.		38 464,57 €
Bogsch Ing. Alfréd Bogsch		34 790,79 €
Autocentrum Bystriansky		34 435,12 €

Mach Trade	37 667,00 €
Jaroslav Kubinec JAKUB	29 218,92 €
BOGSCH Ing. Alfréd Bogsch	32 893,71 €
Olmark s.r.o.	57 054,26 €
Autodielňa Blažek	24 333,37 €
Autospol Orban	24 016,08 €
Propart s.r.o	19 806,73 €
Autotrend	19 498,69 €
Taxeco s.r.o.	17 375,71 €
Petro a spol.	16 794,36 €
Vladimír Gudaba	16 015,72 €
Autocentrum László	15 650,58 €
Juraj Oravec AUREKO	14 267,33 €

### **2.2.2. ZAHRANIČNÍ ODBERATELIA**

H.P.P. Rychnovek	90 586,42 €
Dintane Finance s.r.o.	70 440,54 €
Autonova Export	50 518,73 €
PPHU Tomaszewski Poľsko	44 950,60 €
Formucha KFT	30 425,19 €
Implera d.o.o.	26 465, 00 €
Racing Shop KFT	25 481,09 €
Extazis Music k.f.t..	15 602,91 €

Čo sa týka úhrad faktúr firma eviduje niekoľkých nedisciplinovaných odberateľov. Hoci sme maximálne ústretoví, mnohí odberatelia aj napriek viacnásobným upomienkam svoje záväzky neuhradili.

Firma TWIN autosúčiastky, s.r.o. na dovoz a rozvoz tovaru má nákladné autá v prenájme z firmy Twin Auto, s.r.o. Nové Zámky, za ktoré platí nájomné podľa "Zmluvy o prenájme automobilov".

V období roka 2017 firma nevyňaložila žiadne finančné prostriedky týkajúce sa oblasti výskumu a vývoja.

### **3. POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY VOČI ŠTÁTNYM ORGÁNOM**

Naše záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam sme počas celého roka vždy vyrovnali v lehote.

Ani voči Daňovému úradu neevidujeme žiadne nedoplatky čo sa týka DPH, platenia preddavkov z príjmu PO. Voči Daňovému úradu evidujeme záväzok v sume 238,25 € na dani zo závislej činnosti za mesiac december 2017, ktorý je splatný v januári 2018 .

Aj ostatné dane a poplatky boli uhradené v lehote splatnosti.

#### 4. ZAMESTNANCI

Ku koncu roka 2017 zamestnávala spoločnosť celkom 32 pracovníkov, podľa potreby aj pracovníkov na dohodu o vykonaní práce, ktorých bolo ku koncu roka vykázanych 4 osoby.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2017 je 32, z toho dvaja sú predajcami tovaru v našej maloobchodnej predajni v Nových Zámkoch, ďalší dvaja sú predajcami tovaru v predajni Levice a jeden je predajca tovaru v Hurbanove, kde má firma ďalšiu maloobchodnú predajňu. V predajniach v Piešťanoch sú 2 zamestnanci a v Zlatých Moravciach ďalší 2 zamestnanci. Ostatní sú vodiči - zásobovači. Firma nezamestnáva zamestnanca s poklesom pracovnej schopnosti.

Počas roka sme ukončili pracovný pomer s piatimi zamestnancami.

Priemerný vek v našej firme je okolo 45 rokov.

V roku 2017 firma nezaznamenala žiadny pracovný úraz.

V rámci sociálnej starostlivosti zamestnávateľ prispieva na stravné lístky, takisto aj zo sociálneho fondu.

#### 5. EKONOMIKA , FINANČNÁ ANALÝZA

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi platným zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a opatrením Ministerstva financií SR zo dňa 16.12.2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva .

Na podmienky spoločnosti je spracovaná komplexná interná smernica na vedenie účtovníctva a obeh účtovných dokladov.

Inventarizácia majetku a pohľadávok za rok 2017 sa vykonala na základe smernice č. 201430/1 podľa § 30 a § 49 zákona o účtovníctve v termíne k 30.11.2017 a k 31.12.2017. V novembrovom termíne to bola inventarizácia pohľadávok a ku koncu roka ostatného majetku, zásob.

Pri vyhodnotení inventarizácie boli vykázané inventarizačné rozdiely, ktoré boli zúčtované podľa platných právnych predpisov.

##### 5.1. Hospodárska bilancia

Za rok 2017 firma vykázala pred zdanením stratu 50 283,76 €.

Prehľad jednotlivých nákladových a výnosových položiek:

Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	2 280 054 €
Spotreba materiálu, energie	77 869 €

Služby	264 984 €
Osobné náklady spolu	227 996 €
Dane, poplatky a ostatné náklady	4 452 €
Kurzové straty	3 134 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 937 €
Tržby z predaja tovaru	2 802 297 €
Tržby z predaja služieb	16 402 €
Ost. výnosy z HČ	22 019 €
Kurzové zisky	1 468 €

Opravné položky boli tvorené na pohľadávky z r. 2014, 2015 a 2016. V niektorých prípadoch máme prísľub, že postupne budú splácať a vo zvyšných prípadoch budeme nútení vymáhať svoje pohľadávky právnou cestou. Rok 2017 hodnotíme za menej úspešný, nakoľko spoločnosť dosiahla účtovnú stratu. Tržby oproti minulému roku klesli približne o 1 %. Vzniknuté problémy sme dokázali priebežne riešiť.

**Po skončení účtovného obdobia roku 2017 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku a túto výročnú správu.**

## 6. VÝVOJ A BUDÚCNOSŤ

Pred nami je ďalší rok 2018. V budúcnosti aj naďalej zostane hlavným predmetom činnosti predaj autosúčiastok. . Plánujeme rozšíriť sieť našich predajní v ďalších mestách . Rátame s tým, že hospodársky výsledok bude kladný.

Budeme sa snažiť udržiavať si svojich zákazníkov aj formou zliav a bonusov.

Vytvoríme konkurencieschopnejšie ceny tovarov a budeme venovať väčšiu pozornosť aj reklame a "zviditeľneniu". Budúcnosť spoločnosti vidíme kladne a dúfame, že si udržíme aj naďalej svoje dobré postavenie na trhu.

- Účtovná jednotka nie je vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám.
- Činnosť účtovnej jednotky nemá vplyv na životné prostredie.
- Účtovná jednotka nevytvorila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.
- Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.



## Finančné ukazovatele

	2017	2016	2015
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	2 818 699,00	3 021 317,00	3 090 756,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	-50 283,00	27 665,00	14 892,00
EBITDA	-44 756,00	31 176,00	18 073,00
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	2 818 699,00	3 005 385,00	3 090 756,00
Účtovný cash flow	-55 247,00	7 699,00	-3 421,00
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	2 631 276,00	2 701 053,00	2 730 886,00
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	-47 693,00	60 886,00	15 971,00
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	-56 171,00	6 775,00	-4 345,00
Čistý cash flow	-13 932,00	-73 019,00	-12 363,00
Úročený dlh			
Celkový dlh			
Dlhodobý dlh			
Krátkodobý dlh			
Čistý dlh	-21 028,00	-34 960,00	-107 979,00
<b>Marže</b>			
Hrubá marža	6,9%	10,4%	10,1%
EBITDA marža	-1,6%	1,0%	0,6%
Prevádzková marža	-1,6%	1,0%	0,6%
Zisková marža	-2,0%	0,2%	-0,1%
Marža účtovného cash flow	-2,0%	0,3%	-0,1%
<b>Ukazovatele zadlženosti</b>			
Dlh/EBITDA			
Čistý dlh/EBITDA	N/A	-1,12	-5,97
Závazky/EBITDA	-38,06	56,69	109,26
Celková zadlženosť	94,5%	92,0%	93,0%
Podiel dlhu k celkovým aktívam			
Stupeň samofinancovania	5,5%	8,0%	7,0%
Podiel dlhu k vlastnému imaniu			
Dlhodobá zadlženosť	0,0%	0,0%	0,0%
Krátkodobá zadlženosť	94,1%	91,5%	92,7%
Finančná páka	18,31	12,43	14,36
Úverová zaťaženosť			
Platobná neschopnosť obchodná	0,64	1,62	1,85
Platobná neschopnosť celková	10,96	17,36	20,94
Úrokové krytie	N/A	N/A	N/A
Krytie dlhovej služby	N/A	N/A	N/A
<b>Ukazovatele likvidity</b>			
Likvidita 1. stupňa	0,01	0,02	0,05
Likvidita 2. stupňa	0,10	0,08	0,10
Likvidita 3. stupňa	1,06	1,09	1,07
Finančné účty/Aktíva	1,2%	1,8%	5,1%
<b>Ukazovatele rentability</b>			
Návratnosť vlastného kapitálu	-57,1%	4,4%	-2,9%
Návratnosť aktív	-3,1%	0,4%	-0,2%
Návratnosť aktív (EBIT)	-2,8%	1,4%	0,7%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	-51,1%	17,9%	10,1%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	-47,3%	17,0%	9,6%
Návratnosť investovaného kapitálu	-57,1%	4,4%	-2,9%
<b>Ukazovateľ aktivity</b>			
Doba obratu aktív	233,31	233,40	250,64
Obrat aktív	1,56	1,56	1,46
Obrat zásob	1,62	1,52	1,43
Doba obratu zásob	225,07	240,39	255,05
Obrat neobežného majetku	1 008,12	807,90	665,54
Obrat obežného majetku	1,57	1,57	1,46
Doba obratu pohľadávok	20,03	12,30	11,09
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	20,03	12,30	11,09
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	18,21	12,30	11,09
Doba splácania záväzkov	235,74	238,48	258,20
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	219,54	213,64	232,23
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	12,55	22,21	22,79
<b>Ďalšie ukazovatele</b>			
Osobné náklady/Pridaná hodnota	1,18	0,87	0,93
Stupeň prevádzkovej páky	-193,8%	191,0%	-130,6%
Efektívna daňová sadzba	-11,7%	75,5%	129,2%
Krytie personálnych nákladov	0,85	1,14	1,08
Krytie personálnych nákladov a odpisov	0,85	1,14	1,07
Prirážka	7,4%	11,6%	11,2%
Finančná efektívnosť tržieb	0,00	-0,02	0,00
Schopnosť splácať úroky z čistého cash flow	N/A	N/A	N/A
Doba splácania dlhov z čistého cash flow	-122,26	-24,20	-159,72
Stupeň oddlženia	-81,8%	-413,2%	-62,6%
Krátkodobá toková oddlženosť	-82,2%	-415,1%	-62,9%
Úverová zadlženosť			
Miera zadlženosti vlastného imania	1731,3%	1143,5%	1336,2%
<b>Credit Scoring</b>			
Altmanovo Z-skóre	1,56	1,73	1,58
INDEX 05	0,45	0,63	0,57
Quick test	15,00	16,00	14,00
Binkertov model	9,53	8,37	8,97
In. Bonity	0,00	0,62	0,51
Tafflerov model	0,54	0,56	0,54