

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti QUERCUS, s.r.o.

za rok 2017

Účtovná jednotka v súlade s ust. zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov vyhotovila výročnú správu v rámci účtovnej závierky, obsahom ktorej je zverejnenie rozhodujúcich údajov obchodnej spoločnosti QUERCUS, s.r.o.

I.

Obchodné meno:	QUERCUS, s.r.o.
IČO:	31 603 688
Sídlo:	Ventúrska 7, 811 01 Bratislava
Predmet činnosti spoločnosti:	obchodná činnosť v rozsahu voľných živností pílenie dreva piliarska výroba výroba drevených parkiet montáž parkiet približovanie dreva zemné práce reklamné a marketingové služby sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb ťažba, porez, približovanie dreva a povoznícke služby poskytovanie služieb lesnou technikou opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Spoločnosť má organizačnú zložku:

QUERCUS, s. r. o. odštepný závod Lučenec, Filákovská cesta 290, 984 01 Lučenec.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť ťažiskovo dosahuje výnosy zo spracovania tvrdého listnatého dreva vo svojom výrobnom závode v Lučenci. Od roku 2005 patrí k najväčším spracovateľom, výrobcam a exportérom drevárskych produktov z dreveniny dub v Slovenskej republike. Svojim zákazníkom ponúka širokú škálu polotovarov ako aj finálnych výrobkov ako sú parketové rezivo a prírezy, železničné podvaly, komponenty nábytkárskeho segmentu, pelety a štiepka. Viac ako 80% produkcie smeruje na zahraničné trhy - Česká republika, Taliansko, Maďarsko, Rakúsko, Poľsko, začína sa rozvíjať spolupráca s čínskymi odberateľmi. Filozofiou spoločnosti je poskytnúť zákazníkom poctivé produkty z kvalitných materiálov, s kontrolovaným pôvodom a vysokou pridanou hodnotou.

Spoločnosť QUERCUS, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.3.1994 podľa § 105 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. Obchodný zákonník. V rokoch 2009 - 2010 spoločnosť prešla reštrukturalizáciou. Pristúpením nového spoločníka v roku 2013 sa naštartovala nová etapa modernizácie, rastu výrobných kapacít a finalizácie výrobkov s vyššou pridanou hodnotou.

Štruktúra vlastníctva k 31. 12. 2017:

Spoločník	Výška vkladu do základného imania (v EUR)	v %
BIATEC GROUP a.s.	265 552	49
Ing. Slavomír Hatina	276 391	51

Orgány spoločnosti k 31. 12. 2017:

Mgr. Rastislav Pad'ha – konateľ

Ing. Oľga Koňuchová - konateľ

Eva Kováčová – prokurista

K 31. 12. 2017 spoločnosť zamestnávala 59 osôb. Vývoj stavu zamestnancov v rokoch 2014 – 2017 predstavuje nasledovná tabuľka:

Počet zamestnancov	2014	2015	2016	2017
priemerný počet zamestnancov	89,5	102,5	112,2	94,4
stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	97	102	114	59
počet vedúcich zamestnancov	9	13	14	8

II.

Hodnotenie hospodárenia spoločnosti v účtovnom období a riadna individuálna účtovná závierka za rok 2017 boli vykonané v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Účtovná závierka podlieha povinnosti overenia audítorom podľa § 39 Obchodného zákonníka a § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Audit vykonala audítorka Ing. Mária Boďová, Blagoevova 8, 851 04 Bratislava, Licencia SKAU č. 500, IČO: 14028778. Audítor vydal podmienený názor, v ktorom konštatoval, že účtovná závierka, okrem možných vplyvov skutočnosti, že audítorka sa nemohla zúčastniť fyzického počítania zásob hotových výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu, ktoré sú vykázané k 31.12.2017 vo výške 2.148.636,07 EUR a nemohla získať ani dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi, poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť otvorila účtovné knihy, v ktorých zobrazila pravdivé a verné údaje. Opravené výkazy zohľadnili vyššiu daňovú stratu najmä z dôvodu zrušenia účtovania odloženej daňovej pohľadávky, keď nie je v budúcnosti predpoklad možnosti uplatnenia tejto pohľadávky vzhľadom na nepriaznivý hospodársky výsledok spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili zverejnenú účtovnú závierku za rok 2017. V účtovnom období roku 2017 v spoločnosti nedošlo k podstatným zmenám v účtovných metódach.

Vývoj činnosti spoločnosti a jej finančnej situácie v období rokov 2014 – 2017 predstavuje nasledovná tabuľka:

Vybraný ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)
Výnosy	4 184 386	4 877 569	5 461 868	4 567 839
z toho z hospodárskej činnosti	4 184 385	4 877 554	5 459 862	4 567 839
z finančnej činnosti	1	15	2 006	0
Náklady	4 039 723	4 624 583	6 497 014	5 137 708
z toho z hospodárskej činnosti	3 910 532	4 513 539	6 351 653	4 941 471
z finančnej činnosti	129 191	111 044	145 361	196 237
mimoriadne náklady	0	0	0	0
Daň z príjmov	11 473	60 058	15 273	117 948
z toho splatná	2 880	41 330	2 881	2 880
odložená	8 593	18 728	12 392	115 068
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	133 190	192 928	-1 050 419	-687 817

Vybraný ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)
SPOLU MAJETOK	4 967 785	7 081 925	7 938 441	8 154 064
Dlhodobý nehmotný majetok	2 493	493	120 180	101 821
Dlhodobý hmotný majetok	2 713 186	3 869 029	4 337 505	5 451 686
Dlhodobý finančný majetok	2 538	1 334	0	0
Obežný majetok	2 243 592	3 200 573	3 471 174	2 578 180
z toho zásoby	1 168 571	2 111 873	2 615 264	2 148 635
dlhodobé pohľadávky	62 621	43 892	34 870	3 369
krátkodobé pohľadávky	1 003 098	1 042 555	796 536	395 843
finančné účty	9 302	2 253	24 504	30 333
Vlastné imanie	1 890 025	2 041 553	955 369	380 801
z toho základné imanie	541 943	541 943	541 943	541 943
kapitálové fondy	1 123 609	1 123 609	1 123 609	1 123 609
fondy zo zisku	29 625	29 625	39 271	42 765
HV minulých rokov	64 120	157 114	300 965	-640 702
Záväzky	2 397 452	4 060 994	6 088 789	6 960 179
z toho dlhodobé záväzky	301 265	2 316 793	1 720 730	5 309 382
krátkodobé záväzky	1 883 412	1 041 316	3 633 103	959 383
bankové úvery	178 455	651 975	657 152	654 888

V účtovnom období rok 2017 dosiahla spoločnosť výnosy v sume 4 567 839 EUR, pričom išlo o výnosy výlučne z hospodárskej činnosti. Významnú položku výnosov tvorí odpustenie časti dlhu veriteľom (1 000 000 EUR). V porovnaní s rokom 2016 celkové výnosy poklesli o 894.029 EUR, čo predstavuje pokles o 16,37%.

V účtovnom období rok 2017 dosiahla spoločnosť čistý obrat z tržieb za vlastné výkony a tovar vo výške 3 518 484 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 315.212 EUR, t.j. o 8,22%.

Za účtovné obdobie rok 2017 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení – stratu vo výške –687 817 EUR. V porovnaní s výsledkom hospodárenia minulého roku bola strata nižšia o 362.602 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2017 hodnotu obchodného majetku v sume 8 154 064 EUR, čo v porovnaní s minulým rokom predstavuje nárast o 215.623 EUR, t.j. o 27,16%.

Dlhodobý hmotný majetok v sume 5 451 686 EUR sa podieľa na celkovom obchodnom majetku podielom 66,86%. Dlhodobý nehmotný majetok v sume 101 821 EUR sa podieľa na obchodnom majetku spoločnosti podielom 1,25%, obežný majetok v sume 2 578 180 EUR sa podieľa na obchodnom majetku podielom 31,62%.

Spoločnosť v roku 2017 nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nevykazuje dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti. V lehote splatnosti vykazuje pohľadávky v sume 3 369 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 31 501 EUR.

Z krátkodobých pohľadávok v celkovej sume 395 843 EUR vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti v sume 235 840 EUR. Celkovo sa krátkodobé pohľadávky v porovnaní s minulým rokom znížili o 400 693 EUR.

V roku 2017 spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa miery rizika ich vymožitelnosti v celkovej sume 13 060 EUR.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov v sume 5 309 382 EUR, z toho významnú položku tvoria záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám, ktoré k 31.12.2017 predstavovali sumu 5 075 700 EUR.

Krátkodobé záväzky predstavujú sumu 959 383 EUR, z toho krátkodobé záväzky v lehote splatnosti sú vo výške 553 604 EUR. V porovnaní s minulým rokom (3 633 103 EUR) krátkodobé záväzky poklesli o 2 673 720 EUR.

Spoločnosť čerpala v roku 2016 KTK úverový rámec na základe Zmluvy o úvere s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky zo dňa 25.03.2013 v znení neskorších dodatkov. Úverový limit je stanovený vo výške 700 000 EUR na obdobie jeden rok s možnosťou prolongácie, pričom čerpanie úveru k 31.12.2017 bolo vo výške 654 888 EUR. Úver je zaručený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku, zásobami a zmenkou.

Významnú položku časového rozlíšenia tvoria výnosy budúcich období – prijatý nenávratný finančný príspevok z európskych štrukturálnych a investičných fondov.

Činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie. Celý výrobný proces je energeticky úsporný a ekologický. QUERCUS, s.r.o. realizuje bezodpadové hospodárstvo. Spoločnosť spracúva výhradne drevnú surovinu, ktorá sa ťaží udržateľným spôsobom, t.j. v danej oblasti sa vyťaží menej dreva, než v nej za rovnaké obdobie narastie.

III.

QUERCUS, s.r.o. už dlhobojšie čelí ekonomickým problémom, čo sa najvýraznejšie prejavilo v roku 2016. Hospodárenie spoločnosti aj v roku 2017 negatívne ovplyvnili viaceré faktory. Problémom je najmä zabezpečenie stabilných dodávok drevnej hmoty v požadovanej kvalite. Nižšia kvalita guľatiny zásadným spôsobom ovplyvňuje výťažnosť, a tým aj kvalitu a cenu finálnych výrobkov. V oblasti odbytu výrobkov bol v posledných rokoch zaznamenaný zvýšený tlak zahraničnej konkurencie z krajín, kde je situácia v oblasti drevospracujúceho priemyslu podstatne priaznivejšia ako na Slovensku a kde vďaka podporným programom, garantovaným dodávkam drevnej hmoty, avšak hlavne vďaka dlhodobým kontraktom na dodávku drevnej hmoty ako vstupnej suroviny za stabilné ceny dokážu títo producenti poskytnúť svojim odberateľom výhodnejšie podmienky na relevantných európskych trhoch (najmä Rakúsko, Nemecko).

Ďalším faktorom, ktorý zásadne ovplyvňuje odbyť, je kvalita. Spracovanie dreva je charakteristické značným podielom manuálnej práce. Procesy zaškoľovania zamestnancov zlyhávajú aj pre vysokú mieru fluktuácie a častú práceneschopnosť.

Negatívny dopad majú aj výpadky výroby z dôvodu častej poruchovosti technologických zariadení. Ekonomickú situáciu zhoršuje aj zlá platobná disciplína odberateľov a vysoký stav pohľadávok po lehote splatnosti, čo negatívne ovplyvňuje cash flow spoločnosti.

V záujme udržania podnikateľskej činnosti v oblasti spracovania dreva vo výrobnom závode v Lučenci a odvrátenia hroziaceho úpadku bolo nevyhnuté pristúpiť k radikálnym racionalizačným opatreniam, zmeniť výrobný program smerom k polotovarom, optimalizovať výrobné procesy a pristúpiť k organizačným zmenám, vrátane redukcie počtu pracovných zmien a hromadného prepúšťania.

IV.

Hlavnou úlohou pre rok 2017 bolo a naďalej zostáva aj na nasledujúce obdobia pokračovanie v začatej racionalizácii činnosti spoločnosti. Prioritou je zabezpečiť stabilné dodávky drevnej hmoty v požadovanom objeme, kvalite a prijateľnej cene. Pozornosť treba sústrediť na udržanie existujúcich trhov a hľadanie nových odberateľov. Očakávame, že zavedené racionalizačné zmeny a prijaté úsporné opatrenia zabezpečia ekonomickú udržateľnosť podnikateľskej činnosti spoločnosti QUERCUS, s.r.o. v oblasti spracovania drevnej hmoty.

Bratislava, december 2018