

Výročná správa spoločnosti P.G.TRADE, spol. s r.o. k 31.12.2021

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddieli Sro vo vložke 622/N

Zapisované základné imanie : 50 000 €
Statutárne orgány : konatelia
Zastupovanie : menom spoločnosti koná samostatne konateľ
IČO : 34 108 297
Predmet činnosti : spoločnosť podniká v súlade so zapísaným predmetom činnosti v ORSR

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 2.8.1994 v zmysle §§ 56-75 a §§ 105-153 podľa ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Zmeny stanov a dodatky k spoločenskej zmluve boli odsúhlasené valnými zhromaždeniami v dňoch 15.10.1996, 21.04.1999, 04.05.2000, 30.08.2000, 15.08.2002, 27.03.2003, 5.11.2007, 29.10.2014 a 15.12.2016, 16.01.2017.

Do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť v roku 2021 neinvestovala. Tiež spoločnosť neobstarávala vlastné akcie ani iné vlastné majetkové cenné papiere v roku 2021. Spoločnosť naďalej nemala v roku 2021 organizačnú zložku v zahraničí.

Hodnotenie stavu majetku

K dátumu 31.12.2021 spoločnosť vykázala majetok v hodnote 29 378 692 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 6 008 591 €. Cudzie zdroje predstavovali 22 721 111 €.

K vypracovaniu nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
x / rok	2019	2020	2021	2021/20	2019	2020	2021
Nehmotný majetok	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok	4 768 778	3 940 580	3 266 035	0,8288	15,88	14,15	11,12
Finančný majetok	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	4 768 778	3 940 580	3 266 035	0,8288	15,88	14,15	11,12
Peňažný majetok	160 448	176 383	150 618	0,8539	0,53	0,63	0,51
Pohľadávky	21 741 414	19 454 911	21 743 378	1,1176	72,41	69,86	74,01
Zásoby	3 326 415	4 254 131	4 195 795	0,9863	11,08	15,28	14,28
Obežný majetok	25 228 277	23 885 425	26 089 791	1,0923	84,02	85,76	88,81
Časové rozlíšenie	28 866	23 932	22 866	0,9555	0,10	0,09	0,08
Majetok spolu	30 025 921	27 849 937	29 378 692	1,0549	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	50 000	50 000	50 000	1,0000	0,17	0,18	0,17
Kapitálové fondy	2 070 327	2 413 817	2 757 308	1,1423	6,90	8,67	9,39
Fondy zo zisku	11 897	11 897	11 897	1,0000	0,04	0,04	0,04

HV minulých rokov	2 790 806	2 923 319	3 052 516	1,0442	9,29	10,50	10,39
HV bežného obdobia	132 513	129 197	136 870	1,0594	0,44	0,46	0,47
Vlastné imanie	5 055 543	5 528 230	6 008 591	1,0869	16,84	19,85	20,45
Rezervy	198 729	136 258	148 785	1,0919	0,66	0,49	0,51
Závazky krátkodobé	5 526 507	3 288 411	5 263 445	1,6006	18,41	11,81	17,92
Závazky dlhodobé	8 711 902	8 704 160	8 341 508	0,9583	29,01	31,25	28,39
Bankové úvery	9 640 528	9 422 027	8 967 373	0,9517	32,11	33,83	30,52
Závazky	24 077 666	21 550 856	22 721 111	1,0543	80,19	77,38	77,34
Časové rozlíšenie	892 712	770 851	648 990	0,8419	2,97	2,77	2,21
Vlastné imanie a záväzky spolu	30 025 921	27 849 937	29 378 692	1,0549	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2021

V roku 2021 dosiahla spoločnosť výnosy vo výške 45 933 113 €, z čoho tržby za tovar predstavovali 5 291 776 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2021, 45 737 550 €. Spoločnosť vykázala za rok 2021 zisk po zdanení vo výške 136 870 €.

K vypracovaniu nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bola použitá účtovná závierka, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad:

Položka / x	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
x / rok	2019	2020	2021	2021/20	2019	2020	2021
Tržby za tovar	8 011 000	4 848 627	5 291 776	1,0914	18,71	11,29	11,52
Predaj vlastných výrobkov	15 219 688	15 301 299	14 650 713	0,9575	35,54	35,62	31,90
Predaj služieb	4 986 410	5 234 877	5 588 449	1,0675	11,65	12,19	12,17
Zmena stavu vl.zás.	8 659	-16 510	8 406	-0,5091	0,02	-0,04	0,02
Aktivácia	1 548 113	1 498 988	1 378 435	0,9196	3,62	3,49	3,00
Predaj IM a zásob	1 089 287	1 170 417	1 113 513	0,9514	2,54	2,72	2,42
Ostatné prev.výnosy	11 894 006	14 830 471	17 827 436	1,2021	27,78	34,53	38,81
Finančné výnosy	61 289	83 853	74 385	0,8871	0,14	0,20	0,16
Výnosy spolu	42 818 452	42 952 022	45 933 113	1,0694	100,00	100,00	100,00
Náklady na tovar	7 614 926	4 709 312	4 589 743	0,9746	17,85	11,01	10,03
Spot.mat.a energie	16 249 687	16 262 362	16 301 436	1,0024	38,10	38,01	35,64
Služby	1 407 502	1 331 985	1 448 778	1,0877	3,30	3,11	3,17
Mzdy	1 960 645	1 978 837	1 978 887	1,0000	4,60	4,62	4,33
Sociálne náklady	742 769	758 771	757 169	0,9979	1,74	1,77	1,66

Dane a poplatky	89 410	72 200	69 036	0,9562	0,21	0,17	0,15
Odpisy IM	1 105 842	924 166	705 655	0,7636	2,59	2,16	1,54
Zost.cena IM, zás.	1 076 440	1 071 366	1 025 672	0,9573	2,52	2,50	2,24
Tvorba opr.pol.	-7 997	340 600	870 155	2,5548	-0,02	0,80	1,90
Ostatné prev.nákl.	11 784 816	14 777 639	17 773 608	1,2027	27,63	34,54	38,86
Nákladové úroky	595 886	532 414	182 505	0,3428	1,40	1,24	0,40
Ostatné fin.nákl.	30 293	28 579	34 906	1,2214	0,07	0,07	0,08
Náklady spolu	42 650 219	42 788 231	45 737 550	1,0689	100,00	100,00	100,00
HV prevádzkový	733 123	640 931	338 589	1,1940	435,78	100,00	100,00
HV finančný	-564 890	-477 140	-143 026	0,2998	-335,78	-291,31	-73,14
HV pred zdanením	168 233	163 791	195 564	1,1940	100,00	-191,31	26,86
Daň z príjmu-spl.	65 811	52 376	57 763	1,1029	39,12	31,98	29,54
Daň z príjmu-odl.	-30 091	-17 782	930	-0,0523	-17,89	-10,86	0,48
HV po zdanení	132 513	129 197	136 870	1,0594	78,77	78,88	69,99

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

Ukazovateľ / rok	2019	2020	2021
Zisková marža	0,5%	0,5%	0,5%
Čistý dlh/EBITDA	9,78	12,02	17,62
Celková zadlženosť	83,2%	80,1%	79,5%
Stupeň samofinancovania	16,8%	19,9%	20,5%
Úverová zataženosť	32,1%	33,8%	30,5%
Úrokové krytie	1,28	1,31	2,07
Likvidita 1. stupňa	0,01	0,01	0,01
Likvidita 2. stupňa	1,57	1,60	1,51
Likvidita 3. stupňa	1,81	1,96	1,81
Návratnosť vlastného kapitálu	2,6%	2,3%	2,3%
Návratnosť aktív	0,4%	0,5%	0,5%
Doba obratu aktív	388,40	400,45	420,01
Obrat aktív	0,94	0,91	0,87
Doba obratu zásob	51,20	74,58	73,09
Obrat zásob	7,13	4,89	4,99
Doba obratu pohľadávok	281,23	279,74	310,85
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	74,17	49,60	81,71

Za rok 2021 spoločnosť dosiahla zvyčajnú úroveň ziskovej marže. Úroveň celkovej zadlženosti má mierne klesajúci trend, s čím korešponduje zvyšujúci sa stupeň samofinancovania. Úverová zataženosť poklesla až o 3,3%, vzhľadom na realizáciu obnovy motorov BPS ešte v minulom období, kým v aktuálnom období nebol realizovaný žiadny významný investičný projekt. Úrokové krytie oproti predošlému obdobiu mierne sa zvýšila, čo je pozitívny trend, avšak tento ukazovateľ z dlhodobého hľadiska je dostatočný a má nemenný trend.

Spoločnosť naďalej vykazuje nízke hodnoty pohotovostnej likvidity. Ukazovateľ bežnej (doporučená hodnota 1,50) je plnený. Celková likvidita nedosahuje doporučenú hodnotu, ktorá by mala byť na úrovni 2,50. Tržby spoločnosti zabezpečujú pravidelný prísun peňažných prostriedkov, ktoré sú postačujúce na bežné krytie potrebné k plneniu záväzkov i keď sú hodnoty celkovej likvidity nízke.

Zhodnotenie návratnosti vlastného kapitálu a návratnosti aktív je ďalším aspektom finančnej analýzy. Zásada jednoduchkej reprodukcie nebola dodržaná, čo malo za dôsledok zvýšenie opotrebovanosti stálych aktív. Doba obratu aktív, ktorá má priamo vplyv na schopnosť uhrádzať splatné záväzky, sa medziročne zhoršila. Zároveň obrat aktív mierne sa zhoršila. Obe ukazovatele aktív sa zhoršili mierne hlavne kvôli odpisovaniu majetku bez nových investícií počas roka, avšak tržby oproti predošlému finančnému obdobiu sa zvýšilo.

Napriek skutočnosti, že vzhľadom na rôzny charakter zásob a účel ich použitia má ukazovateľ doby obratu zásob relatívne nízku vypovedaciu hodnotu, poukazuje na väčšie predzásobenie a opatrnosť počas posledných dvoch rokov z hľadiska prípadného nedostatku surovín v čase pandémie a trhovej neistoty a s tým súvisiacu dlhšiu dobu ich obratu oproti stavu ešte pred pandemiou. Vypovedacia hodnota je však trochu sporná, keďže spoločnosť nakupuje popri zásobách surovín potrebných k výrobe premixov a kýmnych zmesí, aj zásoby tovaru RV za účelom jeho ďalšieho predaja. Doba preskladnenie takýchto zásob je odlišná pri rôznych obilninách, olejninách a má vplyv na úroveň realizačnej ceny. Obrat zásob sa podľa tohto ukazovateľa približne sa udržal na minuloročnej úrovni, čo je výrazne nižšia hodnota než z obdobia pred pandemiou.

V prípade pohľadávok doba obratu medziročne sa zvýšila, čo možno pripísať mierne zhoršujúcej bežnej likvidite a výraznému zvyšovaniu dobe splácania záväzkov oproti predošlému obdobiu.

V aktuálnej trhovej a svetovej situácii je možné hodnotiť stav spoločnosti pozitívne. Pri porovnaní uvedenej sústavy pomerových finančných ukazovateľov s dosiahnutými ukazovateľmi spoločností pôsobiacimi v poľnohospodárskom odvetví je možno konštatovať, že výsledky sú lepšie ako priemer odvetvia.

Stav zamestnancov spoločnosti ku koncu roka 2021 je 123 zamestnancov a v roku 2021 priemerne bolo na úrovni 122 osôb. Tento údaj zohľadňuje prirodzenú fluktuáciu a kumuláciu určitých pracovných zaradení, ako aj nahradenie špeciálnych pozícií. Spoločnosť má dlhodobu stabilizovaný stav zamestnancov, v organizačnej štruktúre zodpovedajúcej integrovanému systému manažérstva.

Dodržiavanie platnej environmentálnej legislatívy a podnikanie s ohľadom životné prostredie patrí medzi stále zohľadňované zásady pri činnosti spoločnosti.

Popri svojej činnosti sa spoločnosť stále aktívne zaujíma o informácie z oblasti výskumu a vývoja, ktoré sú publikované v odborných časopisoch, literatúre a iných odborných fórach. Vzhľadom na zameranie, predmet činnosti a dostupné ľudské zdroje, avšak spoločnosť v súčasnosti nevykladá náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiadne obchodné podiely, akcie alebo dočasné listy. Rovnako naďalej nie je materskou spoločnosťou inej účtovnej jednotky resp. k dnešnému dňu nevlastní a ani neeviduje žiadne obchodné podiely, akcie a dočasné listy.

Spoločnosť ako účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia, ktorého sa týka výročná správa nedošlo k žiadnym významným zmenám.

Podobne ako aj predošlý hospodársky rok, aj 2021 bol poznačený pandemickou situáciou spojenou so šíriacim sa vírusom COVID-19. Negatívny vplyv tejto pandémie naďalej výrazne vplýval na svetovú ekonomiku. S prihliadnutím na predmet podnikania resp. odvetvie poľnohospodárstva, ktoré je patriace medzi menej postihnuté, účtovná jednotka nezaznamenala významnejší pokles predaja a poskytovaných služieb ani v druhom roku pandémie. Na druhej strane rast cien mnohých surovín naďalej pokračovalo, vstupujúcich do výroky KKZ a predĺženiu reakčnej doby na objednávku surovín, tým pádom bolo taktiež potrebné reagovať na tieto fakty pri nastavení pohotovostného množstva skladových zásob surovín.

Vedenie spoločnosti v tejto súvislosti neustále monitorovalo vývoj na trhu a v záujme eliminácie potenciálnych rizík podnikalo všetky potrebné kroky na zmiernenie prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť, resp. jej zamestnancov.

Výhľad na rok 2022

V hospodárskom roku 2022 očakávame výrazný vplyv najmä troch faktorov: pokračujúca pandemická situácia a jeho vplyv a obmedzenia na obchodovanie, vypuknutie vojny na území Ukrajiny, výrazná rastúca miera inflácie v roku 2022 oproti predošlým hospodárskym rokom.

Z hľadiska pandémie najmä v zimných obdobiach ešte vždy sa očakávajú obmedzenia, ako v predošlých dvoch rokoch. Na základe toho očakávame podobný vplyv pandémie ako v predošlom kalendárnom roku. Na základe predpovedí a odporúčaní odborníkov pandemická situácia sa postupne zlepšuje najmä v letnom období, čo sľubuje menej obmedzení aj pre obchodovanie a svetový trh.

Zatiaľ neistá a nepredvídateľná situácia Ruskej invázie na Ukrajinu, ktorá je prebiehajúcim vojenským konfliktom od 24.2.2022, je ťažko predvídať vývoj svetovej i slovenskej ekonomiky, a vplyvy tohto konfliktu na poľnohospodárstvo ako celok a na Spoločnosť samotnú. Tento konflikt jednoznačne spôsobuje kolísavosť a nestabilitu trhu, kvôli čomu je výrazne náročnejšie predvídať vývoj trhových cien a dostupnosti produktov. Takáto situácia žiada od spoločnosti úzke a časté sledovanie vývoja situácií a promptné reagovanie.

Tretím výrazným faktorom je miera inflácie. Od štvrtého štvrťroka 2021 je možné vnímať postupné zvyšovanie inflácie na svetovom trhu, ktorá podľa expertov bude pokračovať a výrazne sa posilňovať aj počas celého roka 2022 na území Európskej Únie i Slovenska. Tento efekt predvídateľne bude výrazne zvyšovať ceny všetkých vstupných položiek (palivo, energie, suroviny, atď.) ale zároveň bude mať výrazný efekt aj na ceny produktov, s ktorým spoločnosť obchoduje. Podobne ako predošlý faktor, aj tento faktor očakáva od spoločnosti aktívne sledovanie vývoja situácie a promptné reagovanie na zmeny, avšak z dôvodu vplyvu inflácie na vstupy ale zároveň na výstupy s podobným pomerom, s efektívnym a rýchlim manažmentom Spoločnosť je pripravený negatívny vplyv tohto faktora držať pod kontrolou, a vyťažiť z toho čo najviac.

Hospodársky rok 2022 kvôli hore uvedeným faktorom je rok ťažko predvídateľným. Neisté dodávky, rapídne meniaceho sa trhu a stúpajúce ceny núti spoločnosť aby i naďalej sa snažil udržať produkciu hotových kŕmnych zmesí na doterajšej úrovni. V prípade možnosti rozšíriť a nevýšiť objem produkcie, bude sa snažiť vyvíjať úsilie smerujúce k obstaraniu takýchto zákaziek. Spoločnosť zároveň bude obmedzovať zvýšenie objemu produkcie premixov a vitamín-minerálnych zmesí. Dodržiavanie noriem GMP+ resp. ISO 22000 pri realizácii certifikovaných procesov, sú zárukou kvalitných domácich produktov s vysokou nutričnou hodnotou. Tieto pri primeranej predajnej cene s garanciou kvality by mali byť na trhu umiestniteľné a nápomocné na ceste k dosiahnutiu uvedeného cieľa.

Spoločnosť plánuje k zabezpečeniu surovinovej základne nakúpiť od dlhoročných partnerov potrebné množstvo kvalitných obilnín, kŕmnych surovín, aditív a ostatných vstupných materiálov.

Pri nákupe surovín sa bude intenzívne venovať pravidelnej kontrole kvality nakupovaných surovín. V kombinácii s pravidelnou kontrolou analytických parametrov vyrábaných kýmnych zmesí a premixov, tento prístup zaručuje kvalitné vstupy výroby a garantované kvalitné výrobky pre odberateľ. Objem tržieb plánuje spoločnosť doplniť tržbami z predaja tovarov, a to poľnohospodárskych komodít. Spoločnosť bude zameraná aj na kúpu a realizovanie dostupných objemov tovarov s primeranou obchodnou maržou v obchode s komoditami.

Skladovanie poľnohospodárskych produktov je nosnou službou spoločnosti, ktorú spoločnosť na ceste k svojmu podnikateľskému úspechu plánuje efektívne využiť. Plánuje preto v maximálnej miere využiť kapacity prevádzkovaných verejných skladov a poskytovať komplexné služby spojené so skladovaním.

Pri výrobe elektrickej energie plánuje v roku 2022 dbať na efektívne využitie inštalovaného výkonu zariadení. Za dôležité považuje zabezpečiť dostatok kvalitných surovín, potrebných na celoročnú prevádzku BPS, s cieľom dosiahnuť výrobu v objeme na úrovni cca. 92% inštalovaného výkonu. V roku 2022 popri ciele dosiahnutia čo najefektívnejšej činnosti pri poskytovaní kvalitných služieb, spoločnosť realizovať menšie investičné zámery. Základným princípom obchodnej politiky spoločnosti je naďalej budovanie a udržiavanie partnerských vzťahov na báze vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stability a dôvery. Spoločnosť sa bude pomocou týchto hodnôt snažiť vylepšiť finančné ukazovateľ, zlepšiť ukazovatele rentability, likvidity a zadlženosti, ako aj dosiahnuť priaznivý hospodársky výsledok.

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.12.2021 pozostáva z účtovných výkazov:

- Účtovná závierka Úč POD (UZPODV14)
- Poznámky k účtovnej závierke
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č. 23377/2014-74 o usporiadaní položiek súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahovom vymedzení a ustanovujúcim obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky;
- zákon NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (novelizované zákonom č. 347/2018 Z. z.), ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu.

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli audítorom zistené závažné nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli teda vykonané v súlade metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk po zdanení za rok 2021 vo výške 136 870 Eur nasledovne:

- sumu 136 870 Eur previesť do nerozdeleného zisku minulých období.

V Komárne dňa 06.05.2022

P. G. TRADE
s.r.o. ①
945 01 KOMÁRNO
