

TERRA

TERRASTROJ spol. s r. o.

**Výročná správa
za účtovné obdobie 2023**

OBSAH

1.	Charakteristika spoločnosti	3
2.	Zhodnotenie činnosti Spoločnosti za rok 2023 a predpokladaný vývoj v roku 2024	4
3.	Vplyv na životné prostredie	5
4.	Vplyv na zamestnanosť	5
5.	Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku	5
6.	Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za účtovné obdobia 2021 až 2023	6
7.	Prehľad najdôležitejších údajov	8
8.	Informácie o organizačnej zložke v zahraničí	10
9.	Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	10
10.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	10
11.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti	10

Prílohy

- Správa nezávislého audítora k účtovnej závierky k 31. decembru 2023
- Účtovná závierka k 31. decembru 2023

1. Charakteristika spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:	TERRASTROJ spol. s r. o. Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava
IČO:	00 643 581
DIČ:	2020327848
Dátum založenia:	29.01.1991
Dátum zápisu do OR SR:	13.02.1991
Označenie zápisu v OR SR:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., Oddiel: Sro, Vložka číslo: 492/B

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa a predaj strojov a zariadení náhradných dielov na stroje
- leasing nových a použitých strojov
- poradenská činnosť v uvedenej oblasti
- servis a oprava mechanických častí strojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

Základné imanie spoločnosti a štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
TERRA Holding GmbH	126 801	99	99
Finance Services SK s.r.o.	1 281	1	1
Spolu	128 082	100	100

Členovia orgánov spoločnosti:

Konateľ:	Ing. Tomáš Skřipský
Prokúra:	Petr Bartoníček Ing. Ivana Huzlíková

2. Zhodnotenie činnosti Spoločnosti za rok 2023 a predpokladaný vývoj v roku 2024

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. (ďalej iba „Spoločnosť“) bola založená v roku 1991 spoločenskou zmluvou uzatvorenou medzi TERRA-Rakúsko a HYDROSTAVOM Bratislava ako autorizovaný dealer výrobcu JCB pre Slovenskú republiku. V súčasnosti je spoločnosť TERRASTROJ súčasťou skupiny TERRA HOLDING a INDUSTRIE HOLDING a má v súčasnej dobe 36 zamestnancov.

TERRASTROJ spol. s r. o. za viac ako 30 rokov od svojho vzniku vytvorila na Slovensku ucelenú servisnú a obchodnú sieť na Slovensku s centrárou v Bratislave a pobočkami vo Zvolene a Prešove. Na všetkých pobočkách sú k dispozícii kvalifikovaní pracovníci so skúsenosťami pre predaj, prenájom a servis stavebnej techniky.

Silnou stránkou je aktívna podpora od výrobcu JCB, široká ponuka typov stavebných strojov, veľmi dobrý kontakt s menšími a strednými podnikmi, dobre vedené servisné a obchodné strediská, stabilný tím zamestnancov a vysoká kvalita výrobkov. Na druhej strane, aj viacerí konkurenční dodávatelia ponúkajú kompletný výrobný program pre všetky odvetvia so silným zázemím v celej Európe. V súčasnej dobe spoločnosť zabezpečuje servis pre približne 3 000 strojov značky JCB, hlavne v kategórii rýpadlo – nakladač, ale aj pre ťažké rýpadlá a mini-rýpadlá.

Finančná situácia spoločnosti sa v priebehu roku 2023 nevyvíjala pozitívne. Po rekordnom roku 2022, trh začiatkom roka 2023 prudko spomalil a k oživeniu došlo v druhej polovici roka 2023, celkovo však trh bol o 8 % nižší ako predošlý rok. S klesajúcim dopytom, v snahe znížiť skladové zásoby a udržať podiel na už aj tak klesajúcom trhu, bol veľký tlak na ceny v celom odvetví. Došlo aj k výraznejším úpravám cien smerom dole u nás aj u konkurenčných značiek, čo viedlo k výrazne nižšej jednotkovej marži. Výrazne nám narástli príjmy z prenájmu stavebných strojov.

Spoločnosť TERRASTROJ v roku 2023 vyhrala viacero menších verejných súťaží, avšak jednalo sa väčšinou o dodávky 1 až 2 ks stavebnej techniky. Tradične sa jej darilo u menších aj väčších spoločnostiach v súkromnom sektore.

Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2024

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. bude aj do budúcnosti zameriavať svoju činnosť na zdokonaľovanie a lepšiu efektívnosť svojej servisnej a obchodnej siete. V roku 2024 sa spoločnosť plánuje presťahovať zo súčasnej centráry v Bratislave do novej v Senci, pričom príde k uzatvoreniu pobočky Nitra – nová centrála v Senci nahradí dve doterajšie prevádzky Bratislava a Nitra.

Pri vypracovaní krátkodobého a dlhodobého plánu sa spoločnosť zaoberá 3 základnými piliermi rozvoja svojej činnosti:

Ciele spoločnosti – trvalá prosperita, spokojnosť zákazníka, kvalita predaja a servisu

Opory úspechu – zákazníci, produkty, tím spolupracovníkov, vedenie a management

Zámer spoločnosti – udržanie postavenia a podielu na trhu, získanie nových zákazníkov najmä v sektore mini-rýpadiel, komunálnej sfére, správe a údržbe ciest, rozšírenie aktivity v oblasti predaja starších strojov a rozvoj požičovne strojov, spokojnosť klientov zo službami.

Celkový výsledok za rok 2023 bol hodnotený v komplexe posledných rokov ako veľmi negatívny. Veríme, že rok 2024 bude pre spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. úspešnejší ako rok predošlý a prinesie spokojnosť aj našim zákazníkom.

3. Vplyv na životné prostredie

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia Spoločnosti. Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia. Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov a verejnosti za prioritnú podmienku.

4. Vplyv na zamestnanosť

V politike zamestnanosti Spoločnosť poskytuje stabilné pracovné prostredie pre 36 zamestnancov.

Je silným a atraktívnym zamestnávateľom s nadštandardnými podmienkami v oblasti zamestnaneckej a sociálnej politiky.

5. Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2023 vo výške 583 521,71 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh je nasledovný:

- Preúčtovanie na neuhradené straty minulých rokov.

6. Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za účtovné obdobie 2021 až 2023

Majetková situácia Spoločnosti

MAJETOK Spoločnosti	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
Neobežný majetok					
Dlhodobý hmotný majetok	897 757	38,29	649 184	320,56	482 177
Neobežný majetok celkom	897 757	38,29	649 184	320,56	482 177
Obežný majetok					
Zásoby	1 617 009	- 39,23	2 661 023	224,13	729 218
Dlhodobé pohľadávky	52 079	-	52 079	31,25	75 748
Krátkodobé pohľadávky	882 665	- 31,04	1 279 886	89,86	938 768
Finančné účty	98 993	- 95,12	2 028 571	1 968,01	11 846
Obežný majetok celkom	2 650 746	- 55,98	6 021 559	260,80	1 755 580
Časové rozlíšenie	138 205	- 31,86	202 816	189,13	110 709
Majetok celkom	3 686 708	- 46,36	6 873 559	263,02	2 348 466

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY Spoločnosti	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
Vlastné imanie					
Základné imanie	128 082	-	128 082	-	128 082
Ostatné kapitálové fondy	1 650 254	-	1 650 254	-	1 650 254
Zákonné rezervné fondy	24 797	-	24 797	-	24 797
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1 147 592	- 9,45	- 1 267 356	0,62	1 482 194
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 583 522	- 587,23	119 764	- 153,80	214 838
Vlastné imanie celkom	72 019	- 89,01	655 541	104,26	535 777
Závazky					
Dlhodobé záväzky	33 533	1 123,39	2 741	28,69	633
Dlhodobé rezervy	6 375	2,39	6 226	28,15	6 493
Krátkodobé záväzky	3 227 744	- 45,43	5 914 623	320,79	1 494 690
Krátkodobé rezervy	312 149	21,36	257 216	70,77	175 528
Bežné bankové úvery	4 937	11,85	4 414	1 381,21	126 238
Závazky celkom	3 584 738	- 42,04	6 185 220	294,64	1 803 582
Časové rozlíšenie	29 951	- 8,68	32 798	531,95	9 107
Vlastné imanie a záväzky celkom	3 686 708	- 46,36	6 873 559	263,02	2 348 466

Výnosová situácia Spoločnosti

VÝNOSOVÁ SITUÁCIA Spoločnosti	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
Tržby z predaja tovaru	12 681 132	- 19,87	15 825 772	96,00	11 149 578
Tržby z predaja služieb	1 067 629	10,82	963 424	41,06	842 286
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	31 203	- 81,75	170 984	424,43	88 583
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	267 573	19,37	224 162	6,01	421 541
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	14 047 537	- 18,25	17 184 342	90,91	12 501 988
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 657 303	- 18,86	13 134 806	99,50	9 276 115
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	279 872	2,56	272 883	82,20	210 387
Opravné položky k zásobám	37 252	- 21,30	47 334	2,56	45 668
Služby	1 323 617	- 8,48	1 446 272	45,84	1 126 241
Osobné náklady	1 648 699	3,98	1 585 560	34,30	1 286 863
Dane a poplatky	8 242	- 9,04	9 061	30,56	9 249
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	183 078	23,02	148 820	222,29	86 171
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	22 785	- 81,93	126 068	489,54	56 672
Opravné položky k pohľadávkam	- 426	- 102,60	16 407	- 55,38	34 732
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	461 423	152,84	182 493	28,10	127 474
Náklady na hospodársku činnosť spolu	14 621 845	- 13,84	16 969 704	84,34	12 259 572
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 574 308	- 367,57	214 638	- 204,90	242 416
Kurzové zisky	-	100,00	5	66,67	96
Výnosy z finančnej činnosti spolu	-	100,00	5	66,67	96
Nákladové úroky	1 161	- 62,10	3 063	- 68,63	1 229
Kurzové straty	13	85,71	7	- 99,74	817
Ostatné náklady na finančnú činnosť	8 040	8,39	7 418	31,97	6 116
Náklady na finančnú činnosť spolu	9 214	- 12,15	10 488	- 41,98	8 162
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 9 214	- 12,11	- 10 483	- 42,00	- 8 066
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	- 583 522	- 385,82	204 155	- 191,70	234 350
Daň z príjmov	-	100,00	84 391	-	19 512
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 583 522	- 587,23	119 764	- 153,80	214 838

Vybrané finančné ukazovatele

Finančný ukazovateľ	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021
		zmena v %		zmena v %	
Hrubá marža - predaj tovaru	19%	-7%	20%	-9%	20%
Zisková marža	-4%	-700%	1%	-128%	2%
EBITDA (v celých €)	(391 230)	-208%	363 458	-329%	328 587
Čistý pracovný kapitál (v celých €)	(946 163)	358%	(206 773)	-664%	(116 624)
Celková likvidita	7,19	-65%	20,77	98%	5,75
Stupeň samofinancovania	0,02	-80%	0,10	-44%	0,23
Miera zadĺženosti (leverage)	50,19	429%	9,49	94%	3,38
Doba inkasa pohľadávok	29	35%	21	-47%	25
Doba úhrady záväzkov	114	45%	79	26%	43
index krízy	0,020	-81%	0,106	-48%	0,297

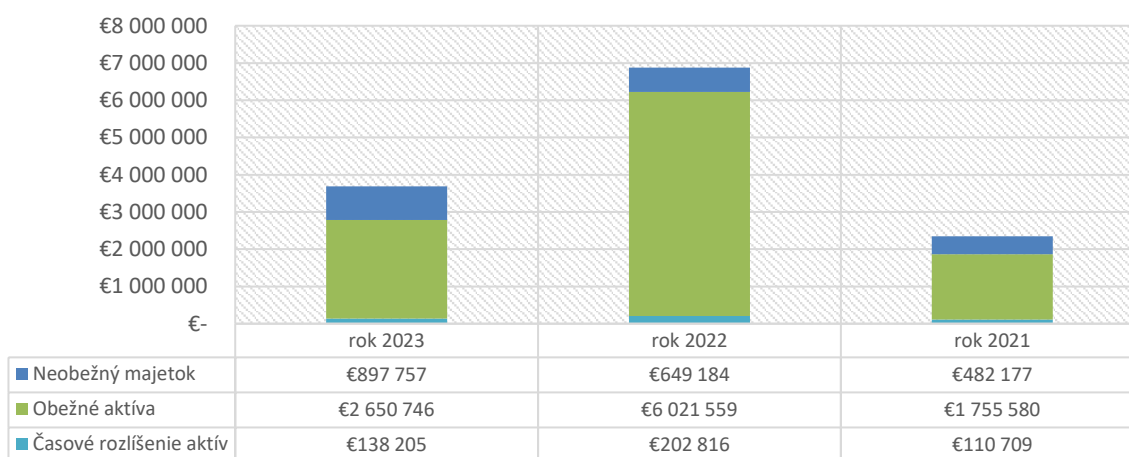
7. Prehľad najdôležitejších údajov

Vývoj a štruktúra aktív

Majetok spoločnosti sa v roku 2023 v porovnaní s minulým rokom znížil o 3 186 851 EUR (-46%).

Za rastom hodnoty majetku môžeme sledovať hlavne zníženie hodnoty obežného majetku (zásoby, obchodné pohľadávky a hotovosť) k 31.12.2023 o 3 370 813 EUR. Ostatné zložky majetku boli relatívne medziročne porovnateľné.

Graf č. 1: Vývoj a štruktúra aktív Spoločnosti (2021 - 2023)

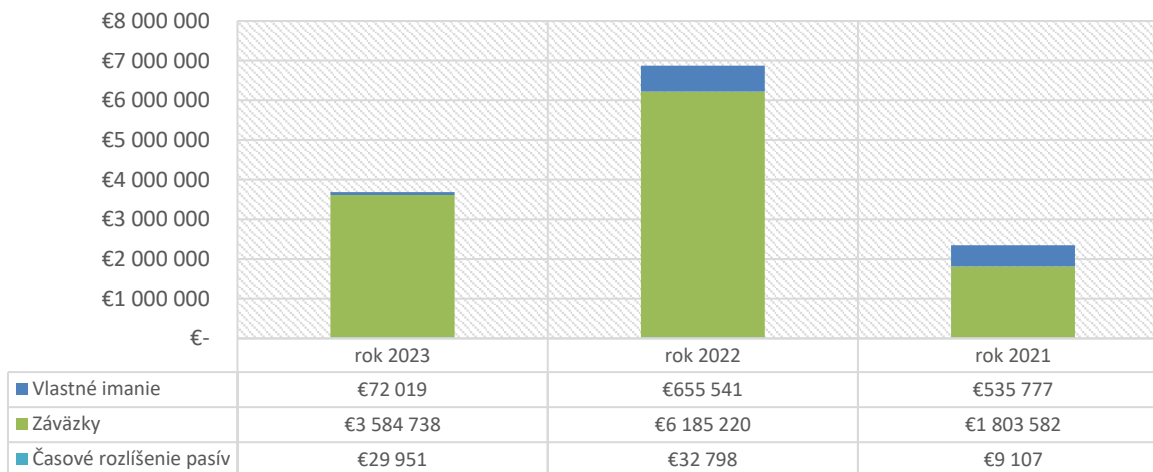


Vývoj a štruktúra pasív

Vlastné imanie Spoločnosti sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím znížilo o 583 522 EUR, čo je spôsobené stratou za bežné účtovné obdobie.

Pri medziročnom porovnaní celkových záväzkov sme zaznamenali pokles o 2 600 482 EUR, (-42%). Tento pokles bol spôsobený predovšetkým poklesom krátkodobých záväzkov z obchodného styku o 2 686 879 EUR. Ostatné položky cudzích zdrojov boli porovnateľné.

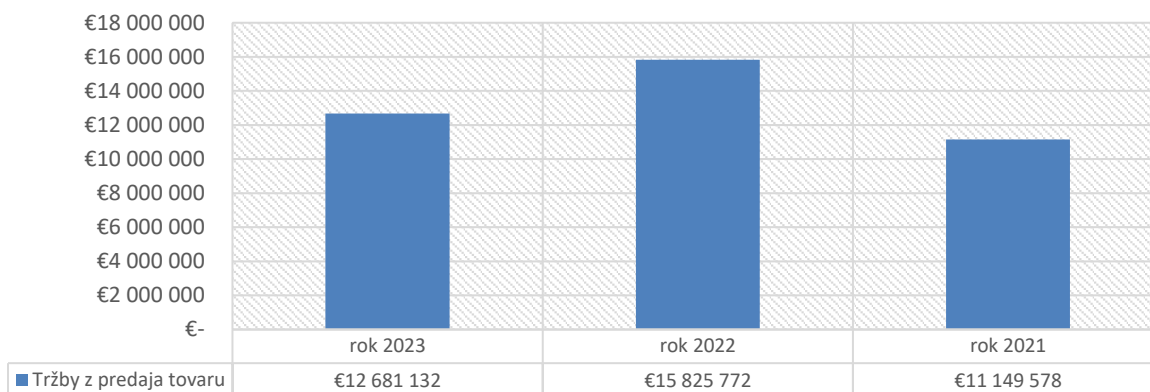
Graf č. 2: Vývoj a štruktúra pasív Spoločnosti (2021 - 2023)



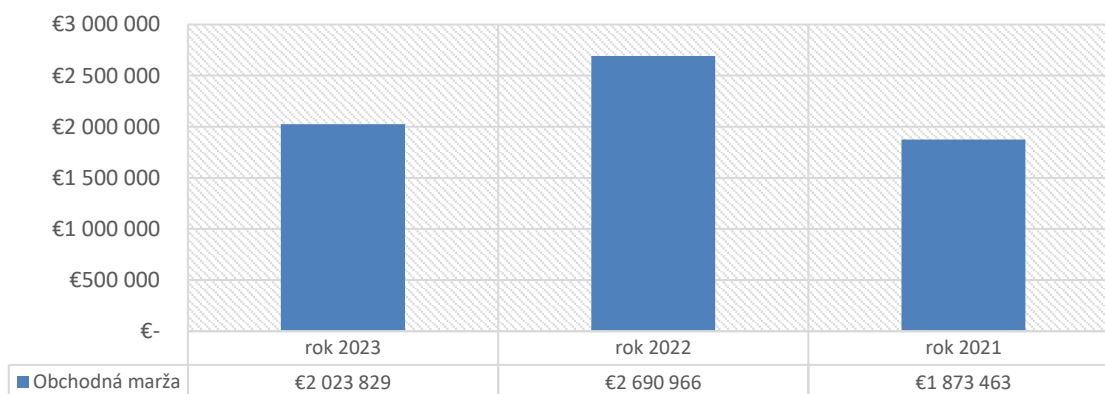
Vývoj hospodárskeho výsledku Spoločnosti

V roku 2023 Spoločnosť zaznamenala pokles tržieb z predaja tovaru o 3 144 640 EUR (-20%), predovšetkým zníženým počtom predaných strojov v porovnaní s predchádzajúcim rokom. V súvislosti s poklesom predaja sledujeme tiež zníženie nákladov na predaný tovar a v konečnom dôsledku aj pokles obchodnej marže, a to o -24,79 %, ktorá v bežnom účtovnom období predstavuje výšku 2 023 829 EUR.

Graf č. 3: Tržby z predaja tovaru Spoločnosti (2021 - 2023)



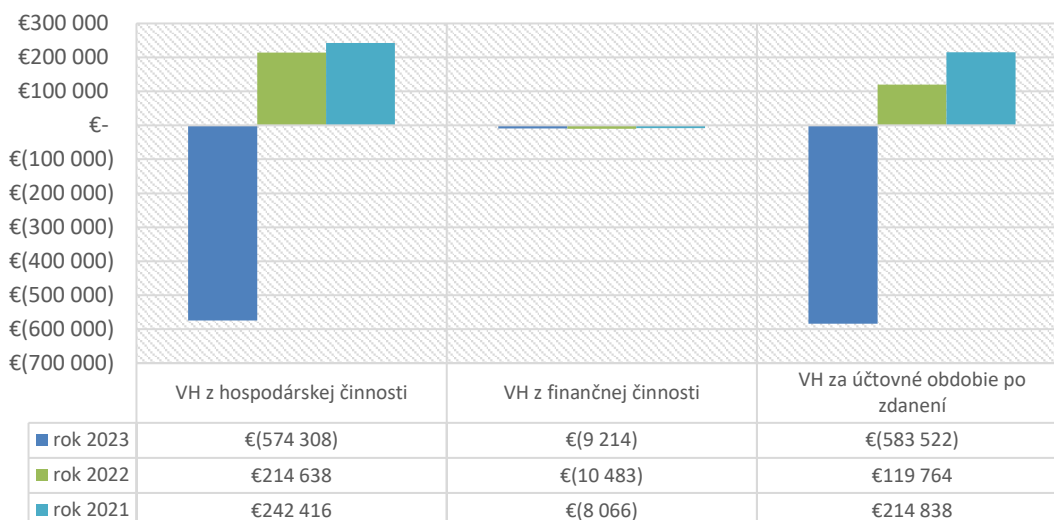
Graf č. 4: Obchodná marža Spoločnosti (2021 - 2023)



Spoločnosť za sledované obdobie dosiahla stratu z hospodárskej činnosti vo výške 574 308 EUR, čo v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím predstavuje negatívny dopad na celkový výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti je v bežnom účtovnom období taktiež strata, a to vo výške 9 214 EUR.

Graf č. 5: Vývoj výsledku hospodárenia Spoločnosti (2020 - 2023)



8. Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

9. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyňaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

11. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti

Spoločnosť nenadobudla počas roka 2023 vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nenadobudla ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.