

TERRA

TERRASTROJ spol. s r. o.

**Výročná správa
za účtovné obdobie 2024**

OBSAH

1.	Charakteristika spoločnosti	3
2.	Zhodnotenie činnosti Spoločnosti za rok 2024 a predpokladaný vývoj v roku 2025.....	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 2022 až 2024	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 2024
- Účtovná závierka k 31. decembru 2024

1. Charakteristika spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:	TERRASTROJ spol. s r. o. Diaľničná cesta 22A, 903 01 Senec
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 2024 a predpokladaný vývoj v roku 2025

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. V roku 2024 spoločnosť zmenila sídlo a presťahovala sa do novo postavenej centrálnej v Senci, vlastnenej materskou spoločnosťou. 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 2024 nevyvíjala pozitívne. Po rekordnom roku 2022, došlo k poklesu trhu stavebnej techniky o 8%, načo v roku 2024 nasledoval ešte výraznejší prepád o 28 %. 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. Napriek výraznému poklesu trhu sa spoločnosť porarilo významne navýšiť podiel na trhu z 9,3 % na 11,2%. Napriek nepriaznivému vývoju trhu nových strojov sa spoločnosti podarilo udržať tržby z požičovne strojov, a výrazne zvýšiť tržby z predaja použitých strojov.

Spoločnosť TERRASTROJ v roku 2024 vyhrala viacero verejných súťaží, v najväčšej bolo naraz dodaných 5 kusov stavebnej techniky. Tradične sa jej darilo u menších aj väčších spoločností v súkromnom sektore.

Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2025

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. bude aj do budúcnosti zameriavať svoju činnosť na zdokonaľovanie a lepšiu efektívnosť svojej servisnej a obchodnej siete.

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 sféry, správe a údržbe ciest, rozšírenie aktivity v oblasti predaja starších strojov a rozvoj požičovne strojov, spokojnosť klientov zo službami.

Celkový hospodársky výsledok za rok 2024 bol hodnotený v komplexe posledných rokov ako negatívny, z obchodného pohľadu však napriek klesajúcemu trhu je pozitívne navýšenie podielu na trhu. Veríme, že rok 2025 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 2024 vo výške 442 383 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh je nasledovný:

- Preúčtovanie na neuhradené straty minulých rokov.

6. Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za účtovné obdobie 2022 až 2024

Majetková situácia Spoločnosti

MAJETOK Spoločnosti	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
Neobežný majetok					
Dlhodobý hmotný majetok	1 403 248	56,31	897 757	38,29	649 184
Neobežný majetok celkom	1 403 248	56,31	897 757	38,29	649 184
Obežný majetok					
Zásoby	3 317 107	105,14	1 617 009	- 39,23	2 661 023
Dlhodobé pohľadávky	-	100,00	52 079	-	52 079
Krátkodobé pohľadávky	1 441 511	63,31	882 665	- 31,04	1 279 886
Finančné účty	26 998	72,73	98 993	- 95,12	2 028 571
Obežný majetok celkom	4 785 616	80,54	2 650 746	- 55,98	6 021 559
Časové rozlíšenie	89 442	35,28	138 205	- 31,86	202 816
Majetok celkom	6 278 306	70,30	3 686 708	- 46,36	6 873 559

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY Spoločnosti	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
Vlastné imanie					
Základné imanie	128 082	-	128 082	-	128 082
Ostatné kapitálové fondy	2 500 254	51,51	1 650 254	-	1 650 254
Zákonné rezervné fondy	24 797	-	24 797	-	24 797
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1 731 114	50,85	1 147 592	- 9,45	- 1 267 356
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 442 383	24,19	- 583 522	- 587,23	119 764
Vlastné imanie celkom	479 636	565,99	72 019	- 89,01	655 541
Závazky					
Dlhodobé záväzky	461 376	1 275,89	33 533	1 123,39	2 741
Dlhodobé rezervy	5 194	18,53	6 375	2,39	6 226
Krátkodobé záväzky	4 652 872	44,15	3 227 744	- 45,43	5 914 623
Krátkodobé rezervy	416 258	33,35	312 149	21,36	257 216
Bežné bankové úvery	226 679	4 491,43	4 937	11,85	4 414
Závazky celkom	5 762 379	60,75	3 584 738	- 42,04	6 185 220
Časové rozlíšenie	36 291	21,17	29 951	- 8,68	32 798
Vlastné imanie a záväzky celkom	6 278 306	70,30	3 686 708	- 46,36	6 873 559

Výnosová situácia Spoločnosti

VÝNOSOVÁ SITUÁCIA Spoločnosti	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	€	zmena v %	€	zmena v %	€	zmena v %
Tržby z predaja tovaru	14 312 795	12,87	12 681 132	-	15 825 772	-
Tržby z predaja služieb	1 090 542	2,15	1 067 629	-	963 424	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	329 834	957,06	31 203	-	170 984	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	368 519	37,73	267 573	-	224 162	-
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	16 101 690	14,62	14 047 537	-	17 184 342	-
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	12 099 502	13,53	10 657 303	-	13 134 806	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	318 247				272 883	
Opravné položky k zásobám	18 199	51,15	37 252	-	47 334	-
Služby	1 455 366	9,95	1 323 617	-	1 446 272	-
Osobné náklady	1 763 231	6,95	1 648 699	-	1 585 560	-
Dane a poplatky	12 534	52,07	8 242	-	9 061	-
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	258 474		183 078	23,02	148 820	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	238 222	945,52	22 785	-	126 068	-
Opravné položky k pohľadávkam	7 699	1 907,28	426	-	16 407	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	302 145	34,52	461 423	-	182 493	-
Náklady na hospodársku činnosť spolu	16 473 619	12,66	14 621 845	-	16 969 704	-
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 371 929	35,24	- 574 308	-	214 638	-
Kurzové zisky	-	-	-	100,00	5	
Výnosy z finančnej činnosti spolu	-	-	-	100,00	5	-
Nákladové úroky	6 196	433,68	1 161	-	3 063	-
Kurzové straty	14	7,69	13	-	7	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	8 325	3,54	8 040	-	7 418	-
Náklady na finančnú činnosť spolu	14 535	57,75	9 214	-	10 488	-
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 14 535	57,75	- 9 214	-	- 10 483	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	- 386 464	33,77	- 583 522	-	204 155	-
Daň z príjmov	55 919	-	-	100,00	84 391	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 442 383	24,19	- 583 522	-	119 764	-

Vybrané finančné ukazovatele

Finančný ukazovateľ	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
		zmena v %		zmena v %		zmena v %
Hrubá marža - predaj tovaru	18%	-4%	19%	-7%	20%	-9%
Zisková marža	-3%	-34%	-4%	-700%	1%	-128%
EBITDA (v celých €)	(113 455)	-71%	(391 230)	-208%	363 458	-329%
Čistý pracovný kapitál (v celých €)	(510 193)	-46%	(946 163)	358%	(206 773)	-664%
Celková likvidita	4,27	-41%	7,19	-65%	20,77	98%
Stupeň samofinancovania	0,08	291%	0,02	-80%	0,10	-44%
Miera zadĺženosti (leverage)	12,09	-76%	50,19	429%	9,49	94%
Doba inkasa pohľadávok	28	-4%	29	35%	21	-47%
Doba úhrady záväzkov	87	-23%	114	45%	79	26%

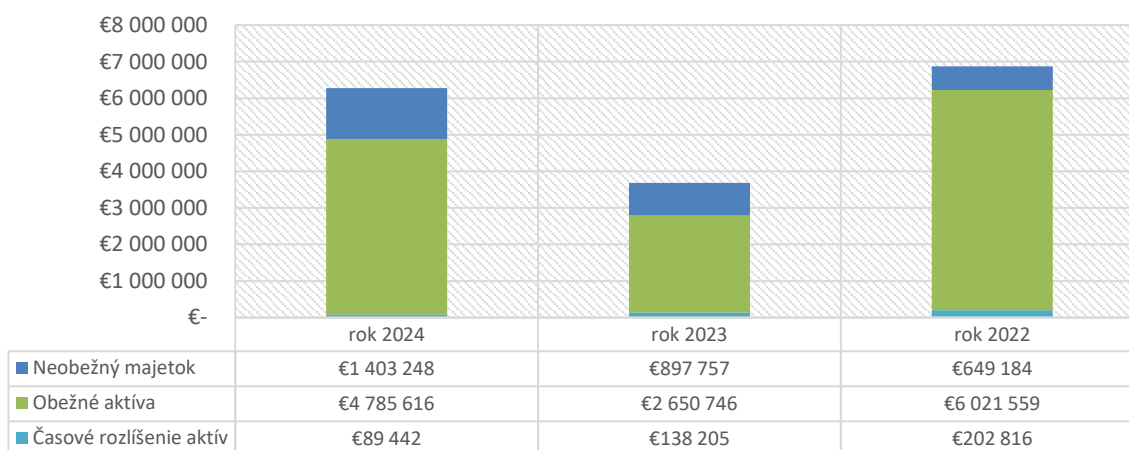
7. Prehľad najdôležitejších údajov

Vývoj a štruktúra aktív

V rokoch 2022 až 2024 došlo k rastu dlhodobých investícií, čo naznačuje väčší dôraz na neobežný majetok. Zároveň sa zmenil objem obežných aktív o 80% oproti predchádzajúcemu roku, čo naznačuje zlepšenie likvidity a efektívnejšie využívanie krátkodobých aktív na pokrytie prevádzkových nákladov.

Spolu tento trend ukazuje na vyvážený prístup medzi investíciami do dlhodobých aktív a potrebou zlepšiť likviditu, čo poskytuje firmám stabilitu a flexibilitu pre budúce obdobia.

Graf č. 1: Vývoj a štruktúra aktív Spoločnosti (2022 - 2024)



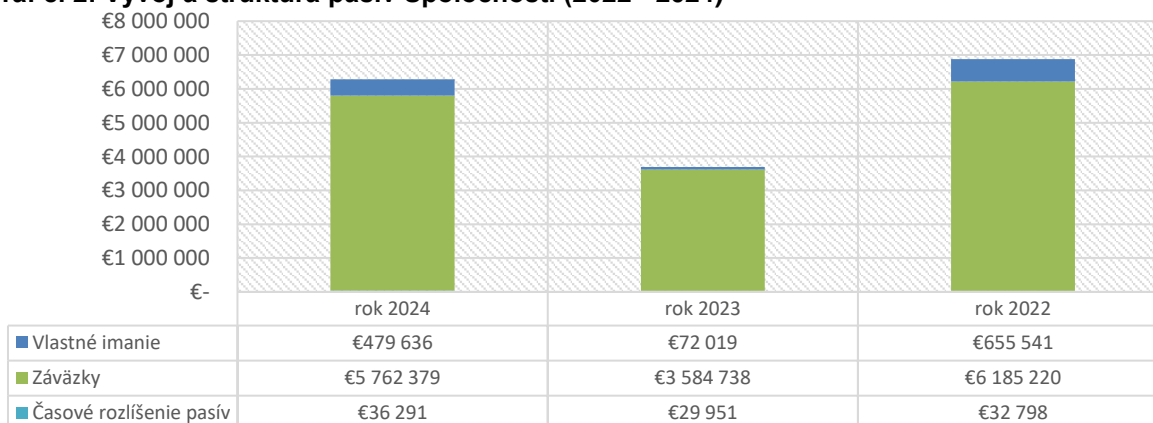
Vývoj a štruktúra pasív

V roku 2024 došlo k výraznému nárastu vlastného imania na 479 636 EUR v porovnaní s rokom 2023, čo naznačuje zlepšenie finančnej stability spoločnosti.

Zvýšenie záväzkov na 5 762 379 EUR je spojené s väčším dopytom po financovaní, čo môže podporiť rast a investície. Časové rozlíšenie pasív vzrástlo na 36 291 EUR, čo naznačuje, že Spoločnosť si lepšie riadi termíny splatnosti záväzkov a plánuje svoje peňažné toky do budúcnosti.

Celkovo je rok 2024 pozitívnym obdobím pre spoločnosť s jasným zlepšením v oblasti vlastného imania a financií.

Graf č. 2: Vývoj a štruktúra pasív Spoločnosti (2022 - 2024)

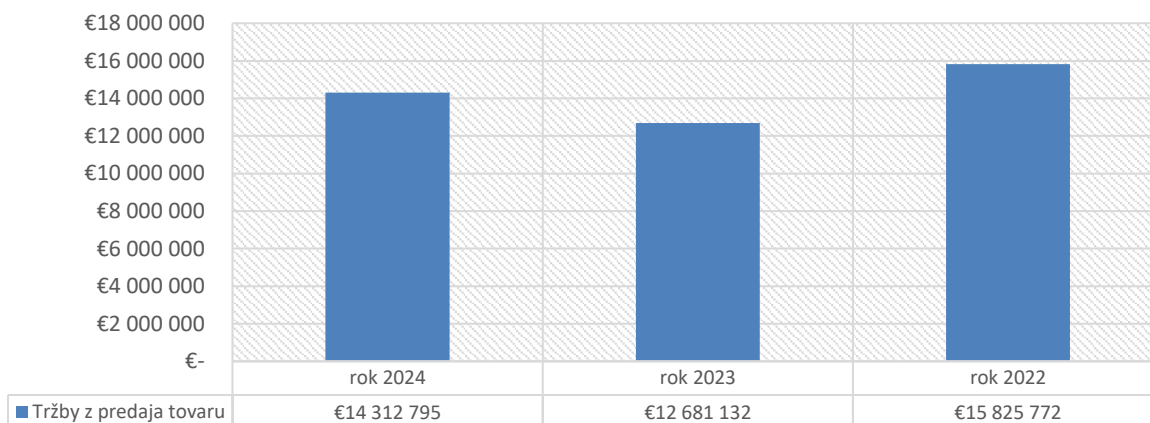


Vývoj hospodárskeho výsledku Spoločnosti

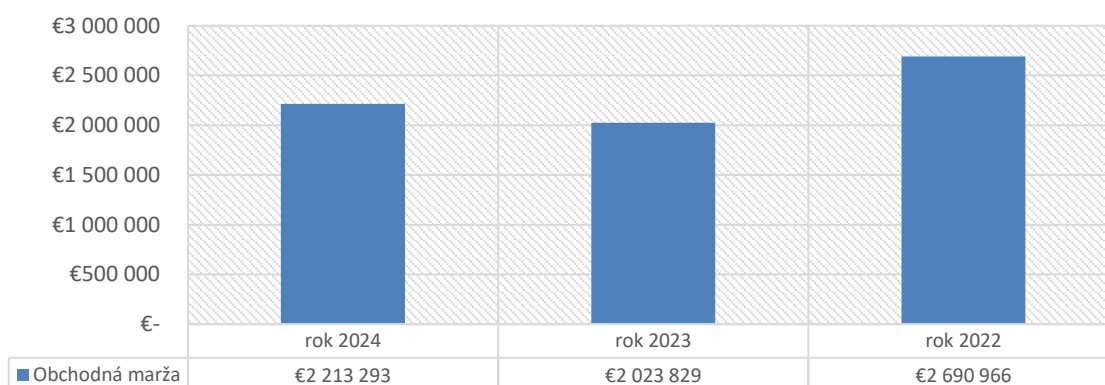
V roku 2024 tržby z predaja tovaru vzrástli o 12,9% oproti predchádzajúcemu roku, čo naznačuje zlepšenie v objeme predaja. Tento nárast tržieb, ktorý dosiahol 14 312 795 EUR, je pozitívnym signálom o výkonnosti spoločnosti a jej schopnosti osloviť širší trh. Obchodná marža v roku 2024 vzrástla o 9,4%, čo naznačuje, že spoločnosť bola schopná zvýšiť efektívnosť predaja a získať vyšší zisk z predaja tovaru, dosahujúc hodnotu 2 213 293 EUR.

Tento nárast obchodnej marže zároveň indikuje, že spoločnosť efektívne riadi náklady a marže, čo je dôležité pre jej udržateľnosť a konkurencieschopnosť. V kombinácii s rastom tržieb tento vývoj naznačuje silný finančný výkon a zlepšenie profitability, čo poskytuje spoločnosti dobrý základ pre ďalší rast a rozvoj.

Graf č. 3: Tržby z predaja tovaru Spoločnosti (2022 - 2024)



Graf č. 4: Obchodná marža Spoločnosti (2022 - 2024)

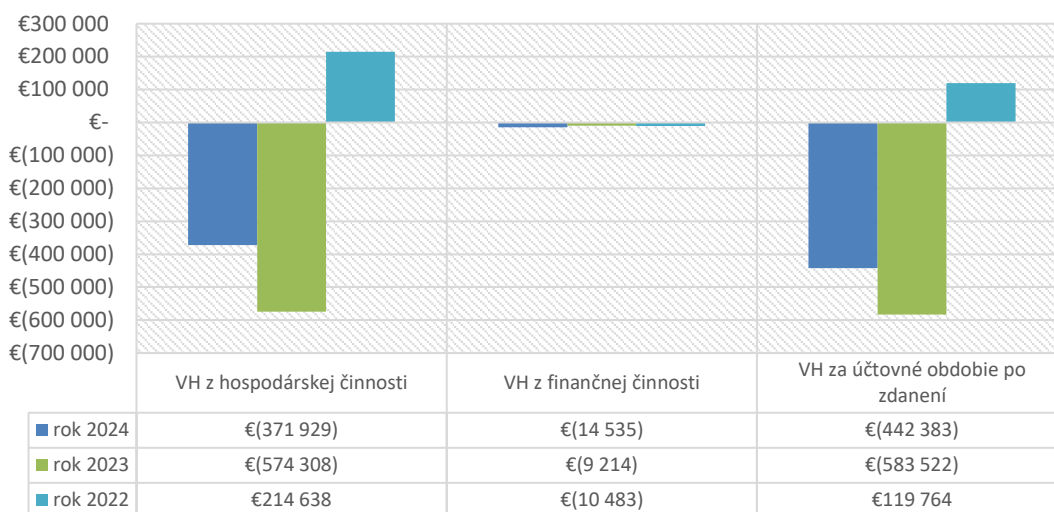


V roku 2024 došlo k zlepšeniu v hospodárskych výsledkoch oproti predchádzajúcemu roku. Výsledok hospodárskej činnosti sa zlepšil na stratu 371 929 EUR, čo naznačuje zlepšenie v hlavnej podnikateľskej činnosti.

Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti je v bežnom účtovnom období taktiež strata, a to vo výške 14 535 EUR.

Tento vývoj ukazuje, že aj keď spoločnosť čelí stratám v oblasti finančnej činnosti, zlepšenie v hospodárskej činnosti naznačuje snahu o zlepšenie celkovej výkonnosti.

Graf č. 5: Vývoj výsledku hospodárenia Spoločnosti (2022 - 2024)



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 nevyvalovala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

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

Po 31.12.2024 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 2024 vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nenadobudla ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.