

Výročná správa za rok 2014 prezentuje a analyzuje výsledky hospodárenia spoločnosti Techklima, s.r.o. za uvedený rok a konfrontuje ich minulým obdobím.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2014



Vypracoval: Ing. Jozef Švec

IDENTIFIKÁCIA, POPIS A PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: **Techklima, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: **Trenčianska 17, 915 34 Nové Mesto nad Váhom, Slovenská republika**

Právna forma: **spoločnosť s ručením obmedzeným**

Deň zápisu do OR: **4.4.2000**

Výška základného imania: **6 640 EUR**

PREDMET PODNIKANIA

Predmetom činnosti spoločnosti v nadväznosti na Obchodný a Živnostenský register sú:

1. výroba kovových konštrukcií a kovospracujúcich výrobkov v rozsahu remeselnej živnosti,
2. stavba a montáž strojov s mechanickým pohonom,
3. výroba a montáž strojov pre určité hospodárske odvetvia,
4. výroba, inštalácia a opravy chladiarenských, vetracích a klimatizačných zariadení,
5. výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
6. projektovanie elektrických zariadení,
7. projekčná činnosť v investičnej výstavbe (projektovanie strojárskych celkov a zariadení pre investičnú výstavbu - technické vybavenie stavieb - vzduchotechnika),
8. vedenie účtovníctva,
9. maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
10. veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
11. sprostredkovateľská činnosť,
12. prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
13. podnikateľské poradenstvo a organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti,
14. inžinierska činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
15. výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
16. reklamné činnosti,
17. faktoring, forfaiting - vymáhanie pohľadávok,
18. leasing operačný a finančný.

PRODUKTOVÉ PORTFÓLIO

Od vzniku je zameranie spoločnosti orientované na vzduchotechniku, konkrétne na komplexnú činnosť v oblasti chladenia, kúrenia a klimatizácie.

Vzduchotechniku predstavujú komerčné (bytové, obchodné a ďalšie) klimatizácie a zariadenia na úpravu vzduchu a priemyselné klimatizačné a iné zariadenia pre výrobné priestory, sklady, zdravotnícke, stravovacie a ďalšie zariadenia, kde je nevyhnutná úprava vzduchu. V oblasti komerčných klimatizačných zariadení ponúkame na základe dlhoročných skúseností zariadenia viacerých renomovaných značiek (napr. Toshiba, Daikin, Sinclair). Našou pýchou sú klimatizačné zariadenia pre osobné železničné vozne spĺňajúce náročné medzinárodné normy pre železničnú prepravu.

Strojárska výroba ponúka okrem produkcie klimatizačných zariadení aj voľné kapacity pre kooperačných a iných partnerov. Vďaka flexibilita a veľkosti produkcie sme schopní promptne reagovať na požiadavky a potreby zákazníkov a užiť produkt na mieru.

Komplexný rámec služieb začína spracovaním požiadaviek zákazníka, následnou projekciou a konštrukciou a v prípade prijatia návrhu zákazníkom aj samotnou dodávkou, montážou, ako aj záručným, či pozáručným servisom.

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

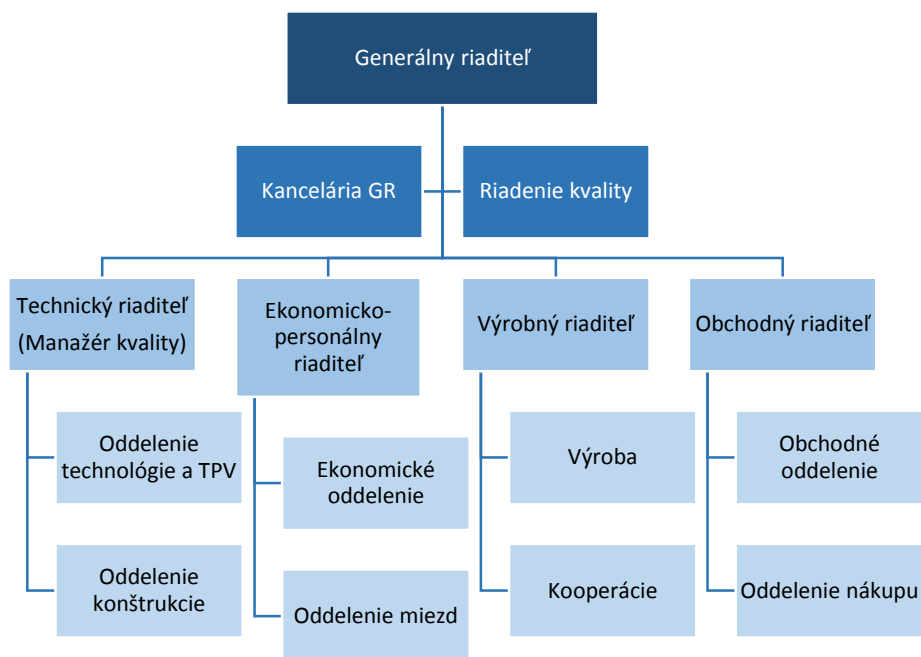
Techklima, s.r.o., vznikla 4.4.2000 na základoch divízie Klimatizácia VZT-Vzduchotechnika, a.s., Nové Mesto nad Váhom a prebrala výrobné a rozpracovala obchodné činnosti tejto divízie.

V priebehu rokov sa spoločnosť cez množstvo prekážok vyprofilovala na stabilnú na trhu etablovanú firmu s cca. 80 zamestnancami a portfóliom kvalitných produktov a služieb.

Okrem priemyselnej klimatizácie a strojárkej výroby sme sa od roku 2003 začali orientovať na klimatizáciu železničných vozňov v rámci programov modernizácie železničnej dopravy predovšetkým v krajinách východnej Európy.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2014



PREHĽAD VÝVOJA ĽUDSKÝCH ZDROJOV K 31.12.2014

V počte pracovníkov oproti predchádzajúcemu roku nezaznamenávame podstatný rozdiel. Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje k 31.12.2014 78 ľudí, z toho ženy 16. Evidenčný počet vykazuje stav 79 pracovníkov, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 2 pracovníkov. Stav a štruktúra pracovníkov vyplýval z potreby zabezpečenia objemového a termínového plnenia zákazkovej náplne. V štruktúre zamestnancov predstavujú riadiaci pracovníci 5, projektanti 3, konštruktéri 6, technológovia 3, ostatní THP 12 a robotníci 50, čo je 63 % z celkového stavu pracovníkov. Pre nasledujúce obdobie nárast počtu pracovníkov, ich kvalifikačnej a odbornej štruktúry pracovníkov je závislý od štruktúry a objemu zákazkovej náplne.

Nevyhnutným sa javí zvyšovanie počtu pracovníkov orientovať do robotníckych profesií. Nakoľko však trh neponúka dostatok kvalifikovaných robotníckych kádrov, dôležitou bude spolupráca s odborným školstvom v regióne s využitím duálneho školstva. Pozornosť bude treba venovať i vekovej štruktúre zamestnancov s ohľadom na zvyšujúci sa vekový priemer zamestnancov so sústredení sa na robotnícke profesie.

KVALITA

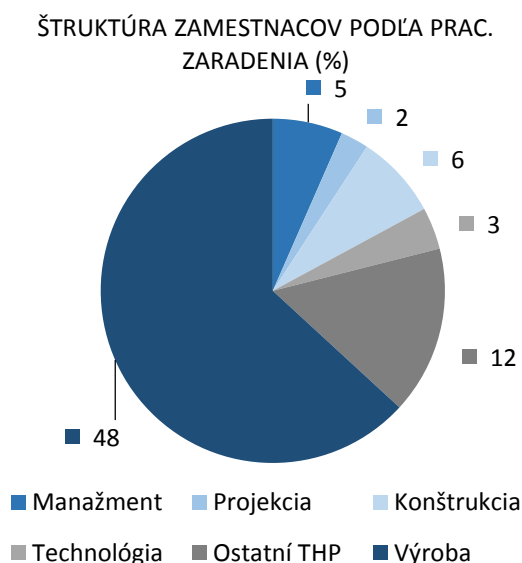
Od roku 2007 sme držiteľom certifikátu manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2008 v oblastiach: Projekčná činnosť v investičnej výstavbe. Projektovanie elektrických zariadení. Konštrukcia, výroba, montáž a servis strojov, chladiarenských, vetracích a klimatizačných zariadení. V roku 2014 spoločnosť získala certifikát systému manažérstva environmentu ISO 14001:2004.

Výsledkom certifikačného procesu je predovšetkým zvýšenie kvality procesov, produktov a služieb pre zákazníkov, dodávateľov a partnerov a nemenej minimalizáciu negatívnych vplyvov vyplývajúcich z činnosti spoločnosti na životné prostredie.

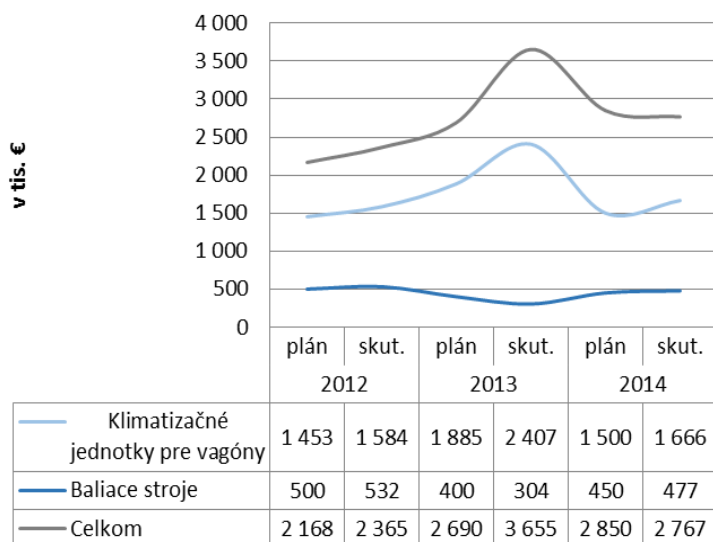
Rozšírením dodávateľského rámca o železničné spoločnosti a jadrové elektrárne sme boli nútení podstúpiť viacero auditov, čo si vyžiadalo zvýšené úsilie, vďaka ktorému spoločnosť kontinuálne zlepšuje nielen kvalitu výrobných procesov, ale aj kvalitu dokumentácie a kvalifikácie vlastných výrobkov pre špeciálne aplikácie (napr. železniciu, jadrové elektrárne)

HODNOTENIE OBCHODNÉHO PLÁNU

Tak ako v posledných rokoch, i v roku 2014 nosným výrobným programom bola klimatizácia, so zameraním na klimatizáciu železničných vagónov a výrobu baliacich strojov. Plnenia v týchto nosných sortimentoch sú vyjadrené v nasledujúcom grafe.



PLNENIE OBCHODNÉHO PLÁNU VO VYBRANÝCH SORTIMENTOCH (v tis. EUR)



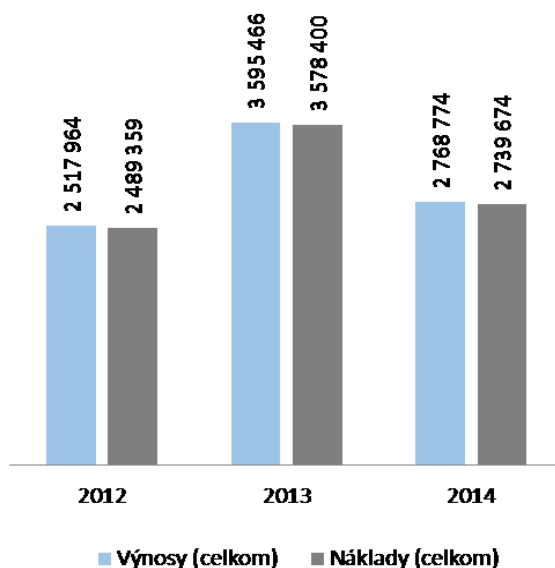
Pre rok 2014 bol plán tohto sortimentu postavený vo výške 1 500 tis. €, čo predstavuje oproti plánu predchádzajúceho obdobia pokles o 385 tis. €. Je to však objektívny objem vychádzajúci z reálneho výsledku rokovania s rozhodujúcimi odberateľmi. Skutočné plnenie tohto sortimentu za rok 2014 predstavuje objem 1 666 tis. €, čo oproti plánu predstavuje plnenie na 111 %. Zároveň však treba skonštatovať, že uvedený objem predstavuje oproti predchádzajúcemu roku pokles v plnení o 741 tis. €, v dôsledku presunu časti objemu plnenia z roku 2014 do roku 2015. Plán klimatizačných jednotiek pre vagóny na rok 2015 predstavuje objem 2 115 tis. €, čo oproti plánu na rok 2014 predstavuje zvýšenie o 615 tis. €.

Plánovaný objem v sortimente baliacich strojov na rok 2014 predstavoval objem 450 tis. €. Skutočné plnenie vykazuje objem 477 tis. €, čo predstavuje plnenie na 106 %. Oproti skutočnému plneniu v roku 2013 je to nárast o 173 tis. €. Termínové plnenie zákaziek kvalita a technická vyspelosť pracovníkov spoločnosti boli predpokladom ďalšieho nárastu plánovaného objemu tohto sortimentu na rok 2015. Plán bol vyčíslený v objeme 500 tis. €.

Obchodný plán na rok 2014 bol vo výške 2 850 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2013 nárast o 160 tis. €. Skutočné plnenie obchodného plánu za rok 2014 predstavuje objem 2 767 tis. €, čo oproti plánu vykazuje pokles o 83 tis. €. Tak ako už bolo uvedené hlavným negatívnym javom vplývajúcim na plnenie obchodného plánu bol vývoj na trhu klimatizačných jednotiek pre vagóny. I v tomto roku nosným výrobným programom boli klimatizačné jednotky pre železničné vagóny, ktorých objem naplánovaný vo výške 1 500 tis. €, čo je 53 % z obchodného plánu na rok 2014 bol plnený vo výške 1 666 tis. €, čo predstavuje z celkového plnenia obchodného plánu 60 %. Významným sortimentom zabezpečujúcim vyťaženosť kapacít bola výroba baliacich strojov, pri plánovanom objeme 450 tis. € s podielom na celkovom obchodnom pláne vo výške 16 %. Plnenie predstavuje 477 tis. €, čo je 17 % z celkového plnenia obchodného plánu. Je teda zrejmé, že tieto dva sortimenty pokrývali až 77 % obchodného plánu, čo predstavuje značné ekonomické riziko.

Pre rok 2015 bol obchodný plán, s nadväznosťou na obchodné rokovania a zmluvné kontrakty postavený v objeme 3 300 tis. €, čo vykazuje nárast oproti plánu na rok 2014 o 450 tis. €. I v tomto roku nosnými výrobnými programami budú klimatizačné jednotky pre vagóny s objemom 2 115 tis. € a baliace stroje s objemom 500 tis. €. V úhrne tieto sortimenty predstavujú 79 % z celkového objemu obchodného plánu na rok 2015.

VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV (celkových) v EUR



VÝNOSY

Vývoj výnosov v plnej miere kopíruje vývoj v plnení obchodného plánu.

Rozhodujúcim pre vývoj výnosov bol vývoj tržieb za vlastné výrobky a služby a tovar. Ich pohyb je zachytený v grafe.

Z uvedených údajov môžeme konštatovať vývoj tržieb v plnej závislosti na plnení obchodného plánu. Rozhodujúcim ukazovateľom boli tržby za vlastné výrobky a služby.

Tržby za vlastné výrobky a služby za rok 2014 dosiahli objem 2 735 tis. € čo je oproti skutočnosti za rok 2013 pokles o 879 tis. €. z dôvodu už uvedeného vývoja v plnení sortimentu klimatizačných jednotiek pre vagóny. Tržby za tovar za rok 2014 v objeme 26 tis. € vykazujú oproti roku 2013 pokles o 5 tis. €. Z vývoja tržieb za vlastné výrobky v roku 2014 (objem 2 176 tis. €) oproti tržbám za vlastné výrobky za rok 2013 (3 101 tis. €) s poklesom o 925 tis. € je zrejмый priaznivý vývoj v plnení objemu služieb, kde je v porovnaní rokov 2014 a 2013 vyčíslený nárast o 46 tis. €.

NÁKLADY

Rozhodujúcimi nákladovými druhmi ovplyvňujúcimi ekonomickú prosperitu firmy boli spotreba materiálu, energie a ostatné neskladovateľné dodávky a mzdové náklady.

Pokles tržieb mal za následok i pokles nákladov na hospodársku činnosť, ktoré za rok 2014 predstavujú objem 2 721 tis. €, čo je oproti roku 2013 pokles o 838 tis. €. Tento vývoj, s ohľadom na vývoj v tržbách, priaznivo vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti. Tak ako sa vyvíjal stav v objednávkach, výrobe a realizácii, tak sa vyvíjala situácia v spotrebe materiálu a energií, v závislosti od konštrukčného riešenia a následne materiálového krytia jednotlivých kontraktov.

Spotreba materiálu, energií a neskladovateľných dodávok vykazuje za rok 2014 objem 872 tis. €, čo je

pokles oproti stavu v roku 2013 (1 725 tis.€) o 853 tis. €. Tieto nákladové druhy v svojom objeme sa na nákladoch na hospodársku činnosť spoločnosti podieľajú 32 %. Spotreba materiálu k 31.12.2014 predstavuje objem 826 tis. €, čo je pri stave k 31.12.2013 vo výške 1 667 tis. € pokles o 841 tis. €.

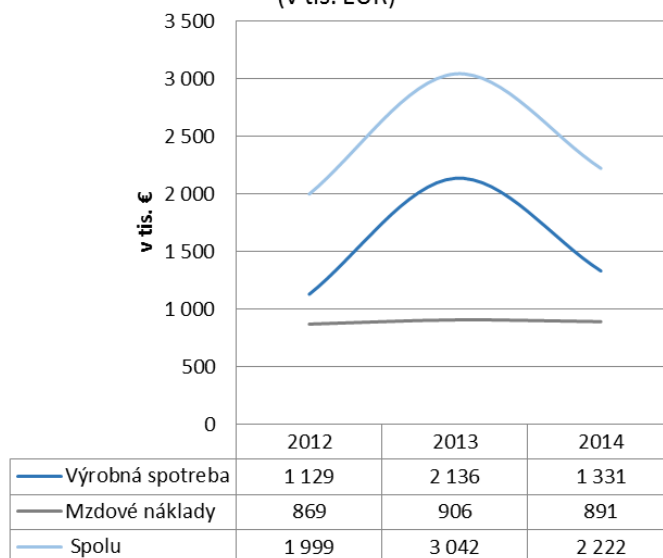
Vývoj v oblasti služieb, kde je zaznamenaný nárast stavu za rok 2014 oproti roku 2013 o 49 tis. €, odráža existenciu vysoko špecifických výrobných operácií nad rámec strojného vybavenia a kapacít spoločnosti.

Objem mzdových nákladov za rok 2014 vo výške 891 tis. €, pri stave za rok 2013 vo výške 906 tis. € vykazuje pokles o 15 tis. € i napriek miernemu nárastu stavu pracovníkov. Mzdové náklady tvoria 33 % z nákladov na hospodársku činnosť spoločnosti. Ak zohľadníme objem nákladov na sociálne poistenie, sociálne náklady, tak osobné náklady v objeme 1 252 tis. €, predstavujú z nákladov na hospodársku činnosť 46 %.

Konštatujeme, že i napriek pozitívnemu vývoju mzdových nákladov produktivita práce z tržieb poklesla v roku 2014 na objem 35 tis. €, zo stavu 47 tis. € za rok 2013, ako dôsledok nenaplnenia obchodného plánu za rok 2014.

Záverom analýzy vybraných nákladových položiek upozorňujeme i na vývoj celkových nákladov v porovnaní s vývojom tržieb v tom istom období. Náklady celkom za rok 2014 dosiahli objem 2 748 tis. €, čo oproti roku 2013 predstavuje pokles o 838 tis. €. Objem výnosov za rok 2014 vo výške 2 769 tis. € vykazuje oproti roku 2013 pokles o 826 tis. €. Vývoj týchto ekonomických kategórií pozitívne vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2014.

VÝVOJ VYBRANÝCH NÁKLADOV
(v tis. EUR)



HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením rok 2014 je vo výške 29 tis. €, čo pri plánovanom stave 37 tis. € vykazuje plnenie na 78 %. Uvedený stav je dôsledkom vývoja plnenia obchodného plánu v sortimente klimatizačných jednotiek pre vagóny. V porovnaní s objemom za rok 2013, kedy výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 17 tis. €, to predstavuje nárast o 12 tis. €, i napriek vývoju v plnení tržieb za rok 2014. Je to výsledok prijatých opatrení smerujúcich k efektívnemu a hospodárnemu vynakladaniu nákladov spoločnosti.

Rozhodujúcim na objem hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok 2014 dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Kým za rok 2013 bol vo výške 34 tis. €, tak za rok 2014 dosiahol objem 46 tis. €, teda nárast o 12 tis. €.

Výsledok z hospodárskej činnosti bol ovplyvnený stavom výnosom z hospodárskej činnosti a nákladmi z hospodárskej činnosti. Výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2014 sú vo výške 2 767 tis. €, čo oproti roku 2013 (objem 3 593 tis. €) vykazuje pokles o 826 tis. €. Rozhodujúcim zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2014 boli tržby z predaja vlastných výrobkov v objeme 2 176 tis. €, čo je 78 %.

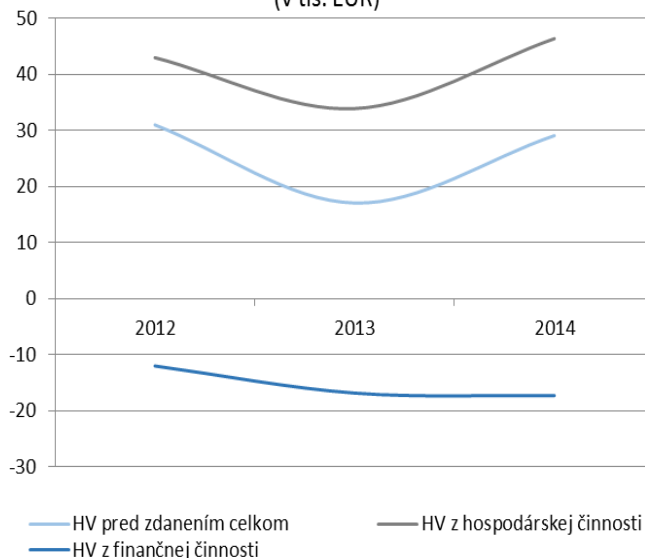
Náklady na hospodársku činnosť za rok 2014 sú vo výške 2 721 tis. €, čo oproti roku 2013 predstavuje pokles o 838 tis. €. Rozhodujúcimi nákladovými druhmi, ktoré ovplyvňovali výšku nákladov na hospodársku činnosť sú spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v objeme 872 tis. € t.j. 32 %, a mzdové náklady vo výške 891 tis. € t.j. 33 %. Z uvedeného vyplýva, že v týchto nákladových druhoch i naďalej treba prijímať účinné opatrenia k ich objektivizácii s cieľom zabezpečenia ich efektívneho vynakladania.

Hospodársky výsledok spoločnosti pred zdanením počas existencie spoločnosti nevykazoval stratu. Graf potvrdzuje vyššie uvedenú skutočnosť, že ani počas krízy spoločnosť nevykazovala hospodársky výsledok v červených číslach. Dopad krízy sa prejavil „iba“ v poklese zisku ako výsledku prijatých opatrení v nákladovej časti finančného plánu.

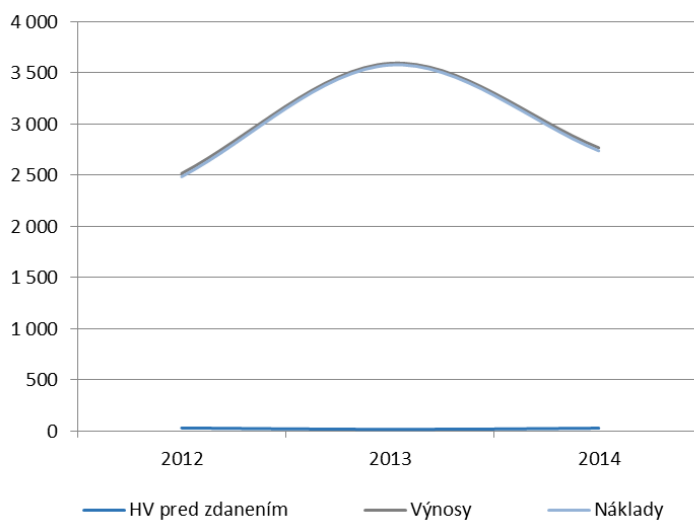
Z grafického vyjadrenia je zjavný primárny vplyv výnosov na výšku hospodárskeho výsledku, i keď zároveň treba poukázať na pomer medzi vývoj výnosov a vývojom nákladov, ktorý zohráva tiež významnú úlohu pri ovplyvňovaní hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Pre rok 2015 bol hospodársky výsledok pred zdanením naplánovaný vo výške 36 tis. €, pri predpokladanej zvýšenej materiálovej náročnosti zákaziek pre rok 2015, energiách, povinnostiach vyplývajúcich z Vyššej kolektívnej zmluvy.

VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU PRED ZDANENÍM
(v tis. EUR)



VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV S NADVAZNOSŤOU NA HV
(v tis. EUR)



OBEŽNÝ MAJETOK A ZÁVAZKY

STAV POHLÁDÁVOK A ZÁVÄZKOV Z OBCHODNÉHO STYKU STAV ZÁSOB

Celkový pokles zásob mal priaznivý dopad i na finančnú stabilitu spoločnosti. Stav zásob ku koncu roka 2014 bol v objeme 247 tis. €, čo oproti roku 2013 predstavuje nárast o 14 tis. €. Tento stav bol ovplyvnený stavom materiálových zásob, ktorý k 31.12.2013 bol vo výške 151 tis. €, teda s nárastom oproti roku 2013 o 17 tis. €, ako dôsledok nákupu materiálu pre zákazky, ktoré odberateľ z roku 2014 presunul do roku 2015. I keď je tento vývoj stavu zásob nepriaznivý pre cash-flow spoločnosti, vývoj v oblasti pohľadávok tento nedostatok eliminuje. Vývoj stavu zásob nedokončenej výroby a polotovarov pri stave ku koncu roka 2014 vo výške 89 tis. €, vykazuje pokles oproti stavu ku koncu roka 2013 o 7 tis. €.

S vývojom realizácie výrobkov, tovarov a služieb úzko súvisí vývoj v oblasti pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s dôrazom na ich objem po dobe splatnosti.

Pri vývoji pohľadávok z obchodného styku môžeme konštatovať, že ich vývoj je priamoúmerný vývoju tržieb. Pozitívnym javom je skutočnosť, že z obdobia finančnej krízy ani jedna pohľadávka sa nestala nedobytnou a teda následne dohody o posune lehoty splatnosti sa prejavili priebežným nárastom pohľadávok po lehote splatnosti.

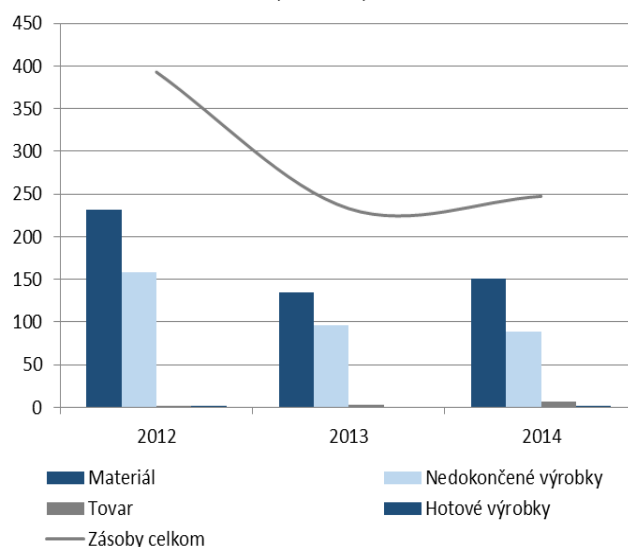
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2013 vykazujú objem 902 tis. €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 166 tis. €. Dôvodom tohto stavu je realizácia zákazkovej náplne v posledných mesiacoch roku 2013 v objeme 1 037 tis. €, keď termín splatnosti podľa podpísaných zmluvných podmienok bol v roku 2014. Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti objem 199 tis. €, čo je 22 %. Uvedený stav je výrazným pozitívom oproti stavu k 31.12.2012.

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2014 vykazujú zostatok 334 tis. €, čo oproti stavu ku koncu roka 2013 predstavuje pokles o 568 tis. €. I v pohľadávkach po lehote splatnosti ku koncu roka 2014 v objeme 172 tis. €, zaznamenávame pokles oproti koncu roka 2013 o 27 tis. €.

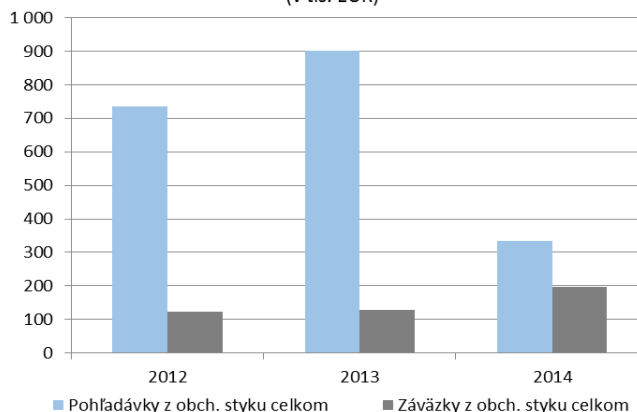
Záväzky z obchodného styku k 31.12.2014 vo výške 197 tis. €, predstavujú oproti predchádzajúcemu obdobiu nárast o 70 tis. € hlavne z dôvodu realizácie nákupov materiálu v ku koncu roka 2014. V záväzkoch z obchodného styku po lehote splatnosti došlo k poklesu oproti predchádzajúcemu obdobiu o 33 tis. € pri stave k 31.12.2014 vo výške 94 tis. €.

Vývoj v pohľadávkach a záväzkoch pozitívne ovplyvnil stav na účtoch v bankách, kde nárast ku koncu roka 2014 oproti roku 2013 vykazuje nárast o 516 tis. €.

VÝVOJ ZÁSOB PODĽA DRUHOV
(v tis. EUR)



VÝVOJ POHLÁDÁVOK A ZÁVÄZKOV Z OS
(v tis. EUR)



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2014

SÚVAHA K 31.12.2014 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
	Spolu majetok	2 359 822	2 547 419
A.	Neobežný majetok	408 013	539 870
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	408 013	539 870
A.II.1.	Pozemky	44 651	44 651
2.	Stavby	73 993	62 013
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	280 057	344 540
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 185	1 185
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 127	68 341
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	1 942 529	1 998 643
B.I.	Zásoby	232 966	247 443
B.I.1.	Materiál	134 236	150 619
2.	Nedokončená výroba a polotovary	95 655	89 073
4.	Výrobky (123) – 194		1 528
6.	Tovar	3 075	6 223
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	925 225	457 108
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	902 306	334 019
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku		334 019
6.	Sociálne poistenie	22 919	123 089
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	784 338	0
B.V.	Finančné účty	784 338	1 294 092
B.V.1.	Peniaze	7 081	1 167
2.	Účty v bankách	777 257	1 292 925
C.	Časové rozlíšenie	9 280	8 906
2.	Náklady budúcich období KD	9 189	8 817
4.	Príjmy budúcich období KD	91	89

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
	Spolu vlastné imanie a záväzky	2 359 822	2 547 419
A	Vlastné imanie	2 061 064	2 080 298
A.I	Základné imanie	6 640	6 640
A.I.1.	Základné imanie	6 640	6 640
A.II.	Emisné ážio		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	332	332
A.IV.	Zákonné rezervné fondy		331
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	331	331
A.V.	Ostatné fondy zo zisku		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 044 228	2 052 228
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 044 228	2 052 228
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	9 533	20 767
B.	Záväzky	290 231	359 633

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
B.I.	Dlhodobé záväzky	5 298	5 093
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	4 690	4 410
12.	Odložený daňový záväzok	608	683
B.II.	Dlhodobé rezervy		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	229 991	295 330
B.VI.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	127 217	196 986
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	127 217	196 986
6.	Záväzky voči zamestnancom	58 770	55 454
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	36 103	34 355
8.	Daňové záväzky a dotácie	7 753	8 535
10.	Iné záväzky	148	
B.V.	Krátkodobé rezervy	54 942	59 210
B.V.1.	Zákonné rezervy	54 942	59 210
B.VI.	Bežné bankové úvery	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	
C.	Časové rozlíšenie	8 527	107 488
2.	Výdavky budúcich období KD		6 279
3.	Výnosy budúcich období DD	8 527	
4.	Výnosy budúcich období KD		101 209

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2014 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	Položka	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
*	Čistý obrat		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	3 593 233	2 767 178
I.	Tržby z predaja tovaru	31 279	25 997
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 101 284	2 176 413
III.	Tržby z predaja služieb	513 062	559 486
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-63 249	-5 055
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	9 205	5 308
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 652	5 029
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	3 559 319	2 720 782
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	24 414	20 468
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 724 724	871 507
D.	Služby	411 186	459 788
E.	Osobné náklady	1 263 909	1 251 820
E.1.	Mzdové náklady	906 097	890 730
3.	Náklady na sociálne poistenie	298 897	305 525
4.	Sociálne náklady	58 915	55 565
F.	Dane a poplatky	14 963	15 746
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	96 283	95 371
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	96 283	95 371
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	766	1 714
I.	Opravné položky k pohľadávkam	15 526	1 193
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 548	3 175

Ozn.	Položka	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	33 914	46 396
*	Pridaná hodnota	1 422 052	1 405 078
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	2 233	1 596
XI.	Výnosové úroky	2 233	1 593
2.	Ostatné výnosové úroky	2 233	1 593
XII.	Kurzové zisky		3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	19 081	18 892
O.	Kurzové straty	167	94
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	18 914	18 798
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-16 848	-17 296
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	17 066	29 100
R.	Daň z príjmov	7 533	8 333
R.1.	Daň z príjmov splatná	7 053	8 258
2.	Daň z príjmov odložená	480	75
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	9 533	20 767

FINANČNO-EKONOMICKÁ ANALÝZA

Vývoj vybraných položiek Výkazu ziskov a strát k 31.12.2014

Položka	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR
Výnosy (celkom)	2 517 964	3 595 466	2 768 774
Náklady (celkom)	2 489 359	3 578 400	2 739 674
Tržby	2 367 496	3 654 830	2 767 204
Hrubý zisk	30 715	17 066	29 100
Daň z príjmu	2 110	7 533	8 333
HV po zdanení	28 605	9 533	20 767

Hospodársky výsledok za rok 2014 je na úrovni plánovaných úloh, oproti predchádzajúcemu obdobiu vykazuje nárast o 11 tis. €. Hlavné dôvody sme uviedli v predchádzajúcich statiach. Ide predovšetkým o vývoj v spotrebe materiálu, energií a v zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

GRAFICKÁ ANALÝZA F-E UKAZOVATEĽOV

AKTIVITA

Úroveň hospodárenia a efektívnosti využívania majetku spoločnosti umožňujú ukazovatele aktivity, pri ktorých sa hodnotenie vykonáva k tržbám, ktoré teda zásadne ovplyvňujú primerané využitie majetku spoločnosti.

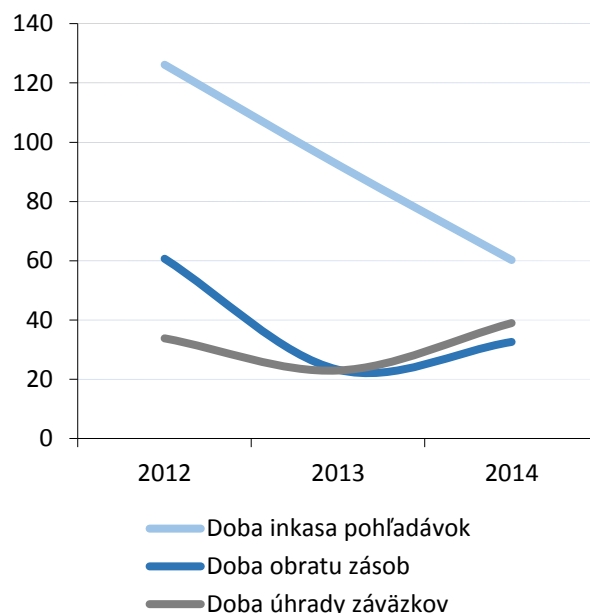
Z podstaty ukazovateľov aktivity vyplýva, že v rokoch do vypuknutia hospodárskej krízy sa aktíva za príslušný rok vrátili vo forme tržieb v priemere 2,4-krát. V rokoch po vypuknutí krízy je to iba 1,3-krát, čo je hlavne v dôsledku prepadu tržieb.

RENTABILITA

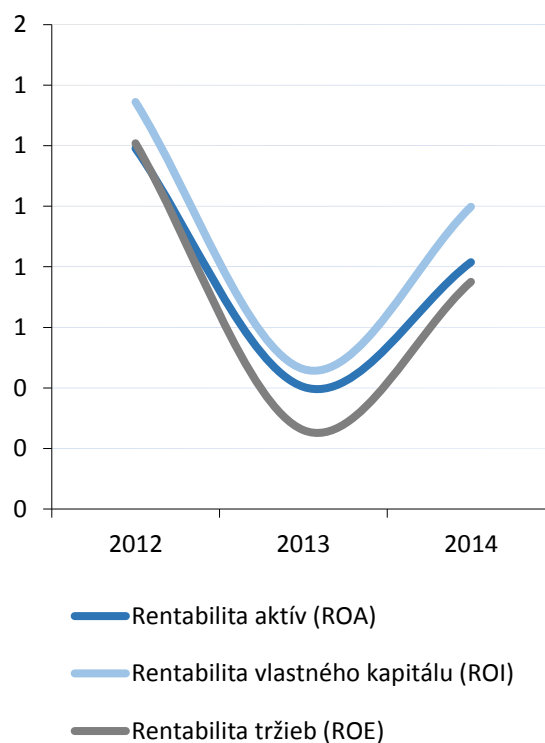
Rentabilita vlastného kapitálu je ovplyvňovaná hlavne vývojom hospodárskeho výsledku, nakoľko po odvode časti čistého hospodárskeho výsledku do rezervného fondu, zostatok bol vždy preúčtovaný do nerozdeleného zisku a tým do vlastného imania spoločnosti. Za rok 2014 môžeme konštatovať nárast úrovne tohto ukazovateľa oproti roku 2013 z dôvodu rastu čistého zisku pri súčasnom raste vlastného kapitálu spoločnosti.

Vývoj ukazovateľa rentability tržieb za rok 2014 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vykazuje nárast z dôvodu rastu čistého zisku pri súčasnom stave tržieb.

UKAZOVATELE AKTIVITY



UKAZOVATELE RENTABILITY



LIKVIDITA

Likvidita, ako schopnosť premeniť jednotlivé zložky majetku na finančné prostriedky z časového hľadiska tak, aby bola spoločnosť v každom okamihu schopná uhrádzať svoje záväzky. Likvidita bola v priebehu analyzovaného časového intervalu ovplyvňovaná vývojom ekonomických kategórií – peňažnými prostriedkami, pohľadávkami, záväzkami a zásobami.

Analýzou bežnej likvidity sme zistili, že spoločnosť i napriek finančnej kríze vďaka solventným odberateľom bola schopná kryť pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé záväzky.

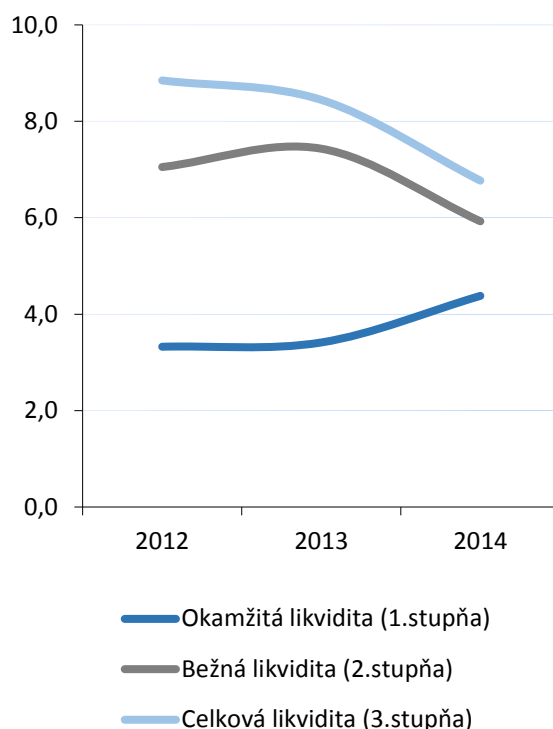
Na vývoj celkovej likvidity mal rozhodujúci pozitívny vplyv vývoj v oblasti pohľadávok a finančných prostriedkov. Vývoj a objem zásob vplývali na celkovú likviditu nízkou mierou, čo vyplýva z charakteru zákazkovej výroby spoločnosti. Vývoj tohto ukazovateľa za rok 2011 bol ovplyvnený rastom krátkodobých pasív v dôsledku rastu záväzkov z obchodného styku. Pokles stavu pohľadávok a finančných prostriedkov za rok 2012 mal dopad na vývoj tohto ukazovateľa oproti roku 2011.

ZADLŽENOSŤ

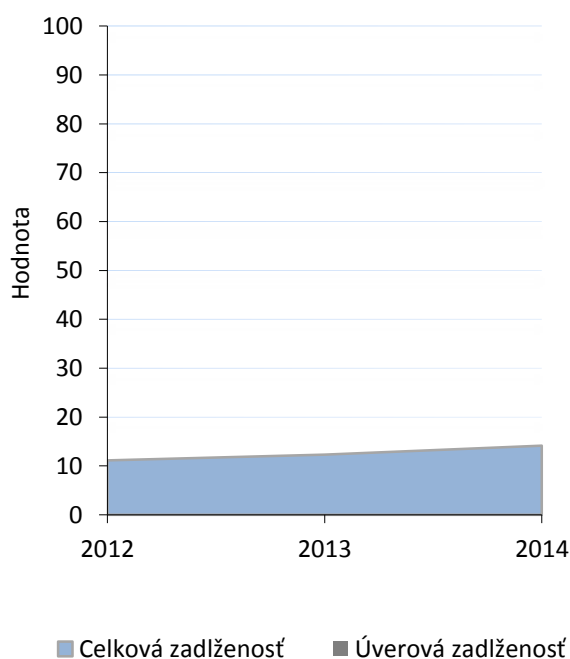
Vzhľadom na absenciu akýchkoľvek bankových alebo iných úverov sa úverová zadlženosť dostala na nulu, čo svedčí o aktuálnom zdraví a schopnosti spoločnosti operovať aj bez potreby akéhokoľvek cudzieho kapitálu. Tento fakt vytvára pocit pokoja a umožňuje spoločnosti sa sústrediť na udržanie súčasných a zároveň hľadanie ďalších výrobných a obchodných aktivít.

Pokles celkovej zadlženosti spoločnosti pramenil z poklesu záväzkov spoločnosti.

UKAZOVATELE LIKVIDITY



UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI



KONTAKTNÉ INFORMÁCIE

Techklima, s.r.o.

Trenčianska 17

915 34 Nové Mesto nad Váhom

Slovenská republika, EÚ

E-mail: techklima@techklima.sk

Web: www.techklima.sk

Tel.: 00421 (0) 32 7401598

Fax: 00421 (0) 32 7401520