

Výročná správa za rok 2015 prezentuje a analyzuje výsledky hospodárenia spoločnosti Techklima, s.r.o. za uvedený rok a konfrontuje ich minulým obdobím.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2015



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

Spoločnosť Techklima s.r.o. od svojho vzniku svoje kapacity orientovala na vzduchotechniku, konkrétne na komplexnú činnosť v oblasti chladenia, kúrenia a klimatizácie pozostávajúcu z projekcie, výroby, montáže a servisu.

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.

Spoločnosť v oblasti výrobných činností ponúka okrem produkcie klimatizačných zariadení aj voľné kapacity pre kooperačné práce. Vďaka flexibilita a veľkosti produkcie je spoločnosť schopná promptne reagovať na požiadavky a potreby zákazníkov a ušiť 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

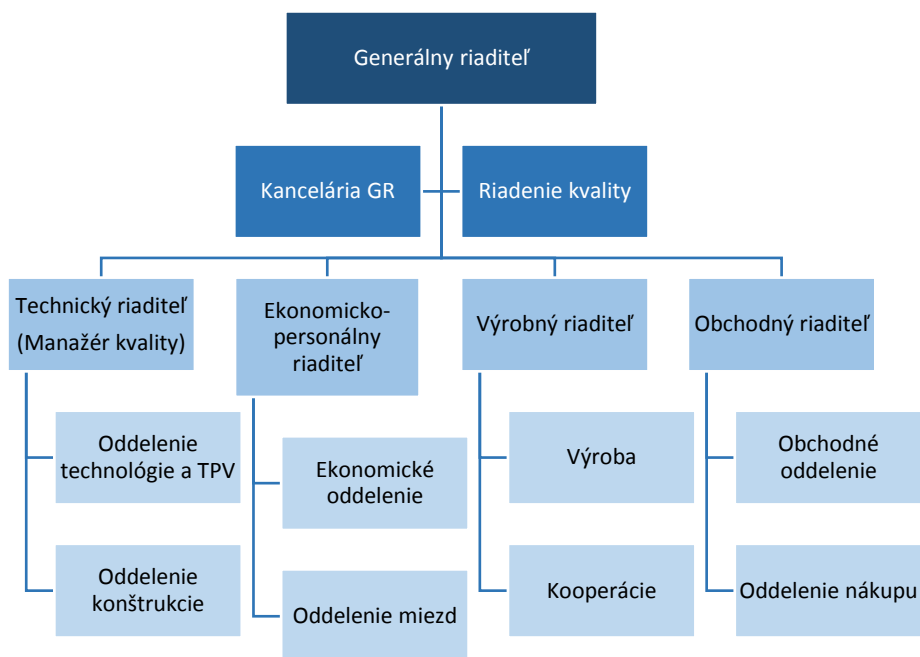
Techklima, s.r.o., vznikla 4.4.2000 na základoch divízie Klimatizácia VZT-Vzduchotechnika, a.s., Nové Mesto nad Váhom a prebrala výrobné a rozpracovala obchodné činnosti tejto divízie.

V priebehu existencie sa spoločnosť, po vysporiadaní sa s radom prevádzkových problémov, vyprofilovala na stabilnú, na trhu etablovanú firmu s 86. 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 31.12.2015



PREHĽAD VÝVOJA ĽUDSKÝCH ZDROJOV K 31.12.2015

V počte pracovníkov oproti predchádzajúcemu roku zaznamenávame nárast pracovníkov. Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje k 31.12.2015 79 ľudí, z toho ženy 16. Evidenčný počet vykazuje stav 86 pracovníkov, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 7 pracovníkov ovplyvnený zvýšeným objemom výrobnéj náplne, riešením generačnej výmeny. Stav a štruktúra pracovníkov vyplýval z potreby zabezpečenia objemového a termínového plnenia zákazkovej náplne. V štruktúre zamestnancov predstavujú riadiaci pracovníci 5, projektanti 2, konštruktéri 7, technológovia 4, ostatní THP 12 a robotníci 56, čo je 65 % z celkového stavu pracovníkov. Pre nasledujúce obdobie prípadný nárast počtu pracovníkov, ich kvalifikačná a odborná štruktúra 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. Maximálnu pozornosť bude treba venovať vekovej štruktúre zamestnancov s ohľadom na zvyšujúci sa vekový priemer zamestnancov so sústredením sa na robotnícke profesie a strojárskych inžinierov.

KVALITA

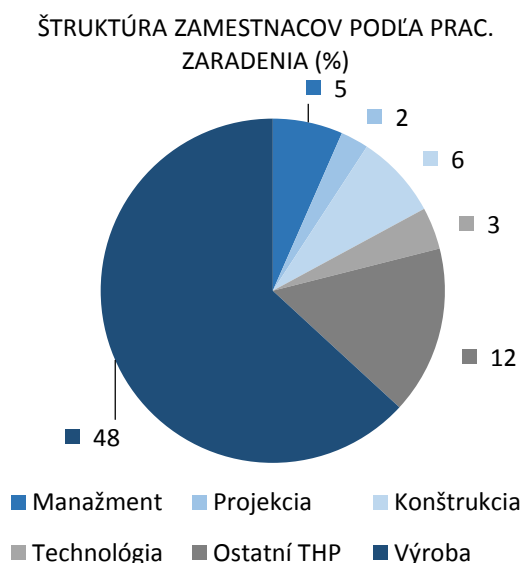
Od roku 2007 sme držiteľom certifikátu manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2008 v oblastiach: Projekčná činnosť v investičnej výstavbe. Projektovanie elektrických zariadení. Konštrukcia, výroba, montáž a servis strojov, chladiarenských, vetracích a klimatizačných zariadení. V roku 2014 spoločnosť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

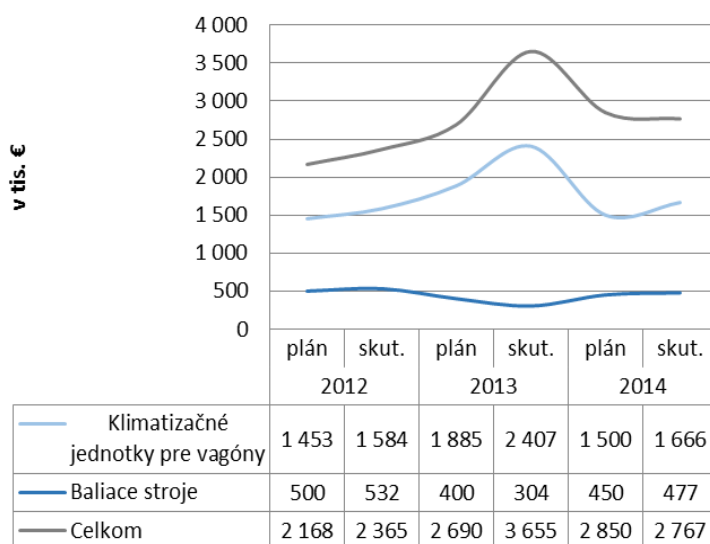
Rozšírením dodávateľského rámca o železničné spoločnosti a jadrové elektrárne sme boli nútení podstúpiť viacero auditov, čo si vyžiadalo zvýšené úsilie, vďaka ktorému spoločnosť kontinuálne zlepšuje nielen kvalitu výrobných procesov, ale aj kvalitu dokumentácie a kvalifikácie vlastných výrobkov pre špeciálne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

HODNOTENIE OBCHODNÉHO PLÁNU

V roku 2015 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 2015 bol plán sortimentu klimatizácie železničných vagónov postavený vo výške 2 115 tis. €, čo predstavuje oproti plánu predchádzajúceho obdobia nárast o 615 tis. €, ako výsledok intenzívnych rokovaní s rozhodujúcimi odberateľmi. Skutočné plnenie tohto sortimentu za rok 2015 predstavuje objem 2 552 tis. €, čo oproti plánu predstavuje plnenie na 121 %. Zároveň však treba skonštatovať, že uvedený objem predstavuje oproti predchádzajúcemu roku nárast v plnení o 886 tis. €. Plán klimatizačných jednotiek pre vagóny na rok 2016 predstavuje objem 2 370 tis. €, čo oproti plánu na rok 2015 predstavuje zvýšenie o 255 tis. €.

Plánovaný objem v sortimente baliacich strojov na rok 2015 predstavoval objem 500 tis. €. Skutočné plnenie vykazuje objem 497 tis. €, čo predstavuje plnenie na 99 %. Nenaplnenie plánovaného objemu za rok 2015 bolo spôsobené presunom časti objednávok odberateľom do prvého kvartálu roku 2016. Oproti skutočnému plneniu v roku 2014 predstavuje objem tohto sortimentu za rok 2015 nárast o 20 tis. €.

Termínové plnenie zákaziek, kvalita a technická vyspelosť pracovníkov spoločnosti boli predpokladom plánovaného objemu tohto sortimentu na rok 2016 v objeme 500 tis. €.

Obchodný plán na rok 2015 bol stanovený vo výške 3 300 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2014 nárast o 450 tis. €. Skutočné plnenie obchodného plánu za rok 2015 predstavuje objem 3 628 tis. €, čo oproti plánu vykazuje nárast o 328 tis. €, a plnenie na 110 %. Tak ako už bolo uvedené i v roku 2015 nosným výrobným programom boli klimatizačné jednotky pre železničné vagóny, ktorých objem bol naplánovaný vo výške 2 115 tis. €, čo je 64 % z obchodného plánu na rok 2015 a bol plnený vo výške 2 552 tis. €, čo predstavuje z celkového plnenia obchodného plánu 70 %. Z celkového plnenia tohto sortimentu za rok 2015 predstavovali tuzemské dodávky objem 1 107 tis. €. Významným sortimentom zabezpečujúcim vyťaženosť kapacít bola výroba baliacich strojov, pri plánovanom objeme 500 tis. € s podielom na celkovom obchodnom pláne vo výške 15 %. Plnenie predstavuje 497 tis. €, čo je 14 % z celkového plnenia obchodného plánu. Je teda zrejmé, že tieto dva sortimenty pokrývali až 84 % obchodného plánu, čo však predstavuje značné ekonomické riziko.

Pre rok 2016 bol obchodný plán, s nadväznosťou na obchodné rokovania a zmluvné kontrakty postavený v objeme 3 473 tis. €, čo vykazuje nárast oproti plánu na rok 2015 o 173 tis. €. I pre rok 2016 nosnými výrobnými programami budú klimatizačné jednotky pre vagóny s plánovaným objemom 2 370 tis. € a baliace stroje s objemom 500 tis. €. V úhrne tieto sortimenty predstavujú 83 % z celkového objemu obchodného plánu na rok 2016.

VÝNOSY

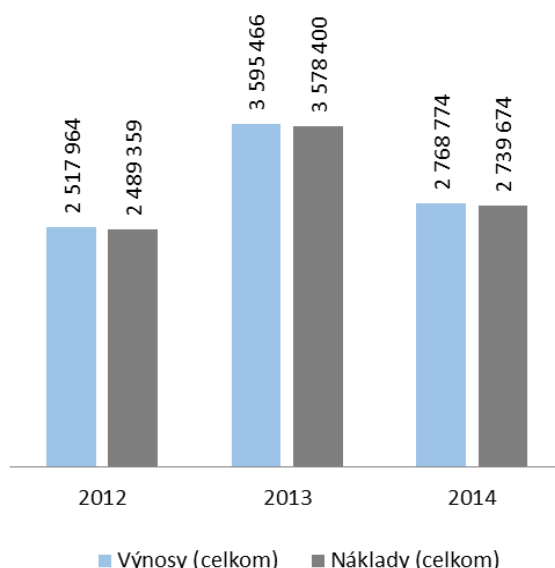
Vývoj výnosov v plnej miere kopíruje vývoj v plnení obchodného plánu.

Rozhodujúcim pre vývoj výnosov bol vývoj tržieb za vlastné výrobky, 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.

Tržby za vlastné výrobky za rok 2015 dosiahli objem 3 017 tis. €, čo je oproti skutočnosti za rok 2014 nárast o 841 tis. € z dôvodu už uvedeného vývoja v plnení sortimentu klimatizačných jednotiek pre vagóny. Tržby za služby za rok 2015 sú v objeme 592 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2014 nárast o 33 tis. €. Tržby za tovar za rok 2015 v objeme 9 tis. €

VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV
(celkových) v EUR



vykazujú oproti roku 2014 pokles o 17 tis. €. Z vývoja tržieb za vlastné výrobky v roku 2015 môžeme konštatovať ich podiel na celkových tržbách za rok 2015 vo výške 83 %, za rok 2014 to bolo vo výške 79 %.

NÁKLADY

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

Rast tržieb mal za následok i nárast nákladov na hospodársku činnosť, ktoré za rok 2015 predstavujú objem 3 481 tis. €, čo je oproti roku 2014 nárast o 760 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 2015 objem 1 554 tis. €, čo

je nárast oproti stavu v roku 2014 (872 tis. €) o 682 tis. €. Tieto nákladové druhy v svojom objeme sa na nákladoch na hospodársku činnosť spoločnosti podieľajú 45 %. Spotreba materiálu k 31.12.2015 predstavuje objem 1 505 tis. €, čo je pri stave k 31.12.2014 vo výške 826 tis. € nárast o 679 tis. €, v závislosti od rastu objemu produkcie a jej materiálovej náročnosti. V spotrebe energií za rok 2015 (46 tis. €) oproti roku 2014 vykazuje spoločnosť nárast o 5 tis. €, ako dôsledok náročnosti výrobného procesu a zavedenia striekacej linky do prevádzky.

Vývoj v oblasti služieb, kde je zaznamenaný nárast stavu za rok 2015 oproti roku 2014 o 53 tis. €, pri objeme 407 tis. € odráža existenciu vysoko špecifických výrobných operácií nad rámec strojného vybavenia a kapacít spoločnosti.

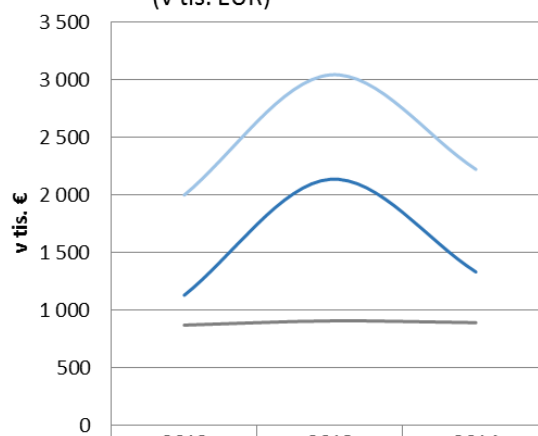
Objem mzdových nákladov za rok 2015 vo výške 957 tis. €, pri stave za rok 2014 vo výške 891 tis. € vykazuje nárast o 66 tis. € z dôvodu nárastu stavu pracovníkov. ale i nevyhnutnej reakcie na mzdový vývoj na trhu práce v oblasti špecializovaných výrobných kategórií a inžinierskych profesií (konštruktér, elektroprojektant). Mzdové náklady tvoria 27 % z nákladov na hospodársku činnosť spoločnosti, čo predstavuje oproti roku 2014 pokles o 6 %. Osobné náklady v objeme 1 349 tis. € (z toho náklady na sociálne poistenie 329 tis. €, sociálne náklady 63 tis. €) , predstavujú z nákladov na hospodársku činnosť 39 %.

Konštatujeme, že i napriek rastu počtu pracovníkov za rok 2015 oproti roku 2014 produktivita práce z tržieb zaznamenala v roku 2015 objem 42 tis. €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2014 nárast o 7 tis. €. ako dôsledok naplnenia obchodného plánu za rok 2015.

Záverom analýzy vybraných nákladových položiek upozorňujeme i na vývoj celkových nákladov v porovnaní s vývojom tržieb v tom istom období. Náklady celkom za rok 2015 dosiahli objem 3 514 tis. €, čo oproti roku 2014 predstavuje nárast o 766 tis. €. Objem výnosov za rok 2015 vo výške 3 603 tis. € vykazuje oproti roku 2014 nárast o 834 tis. €. Vývoj týchto ekonomických kategórií pozitívne vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2015.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

VÝVOJ VYBRANÝCH NÁKLADOV
(v tis. EUR)



	2012	2013	2014
— Výrobná spotreba	1 129	2 136	1 331
— Mzdové náklady	869	906	891
— Spolu	1 999	3 042	2 222

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením rok 2015 je vo výške 117 tis. €, čo pri plánovanom stave 36 tis. € vykazuje prekročenie o 81 tis. €. Uvedený stav je dôsledkom vývoja plnenia obchodného plánu v sortimente klimatizačných jednotiek pre vagóny. V porovnaní s objemom za rok 2014, kedy výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 29 tis. €, to predstavuje nárast o 88 tis. €, ako dôsledok vývoja v plnení tržieb za rok 2015 a prijatých opatrení smerujúcich k efektívnemu a hospodárnemu vynakladaniu nákladov spoločnosti. Rozhodujúcim na objem hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok 2015 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Kým za rok 2014 bol vo výške 46 tis. €, tak za rok 2015 dosiahol objem 120 tis. €, teda nárast o 74 tis. €. Výsledok z hospodárskej činnosti bol ovplyvnený stavom

výnosom z hospodárskej činnosti a nákladmi z hospodárskej činnosti. Výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2015 sú vo výške 3 602 tis. €, čo oproti roku 2014 (objem 2 767 tis. €) vykazuje nárast o 835 tis. €. Rozhodujúcim zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2015 boli tržby z predaja vlastných výrobkov v objeme 3 017 tis. €, čo je 84 %.

Náklady na hospodársku činnosť za rok 2015 sú vo výške 3 481 tis. €, čo oproti roku 2014 predstavuje nárast o 760 tis. €. Rozhodujúcimi nákladovými druhmi, ktoré ovplyvňovali výšku nákladov na hospodársku činnosť sú spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v objeme 1 554 tis. € t.j. 45 %, a mzdové náklady vo výške 957 tis. € t.j. 27 %. Z uvedeného vyplýva, že v týchto nákladových druhoch i naďalej treba prijímať účinné opatrenia k ich objektivizácii s cieľom zabezpečenia ich efektívneho vynakladania.

Významnou ekonomickou kategóriou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok je pridaná hodnota. Jej objem za rok 2015 bol 1 604 tis. €, čo oproti roku 2014 predstavuje nárast o 199 tis. €. Podiel pridanej hodnoty na jedného pracovníka za rok 2015 (19 tis. €) i napriek nárastu počtu pracovníkov, vývoju v oblasti spotreby materiálu a energií zaznamenal nárast oproti roku 2014 o 1 tis. €.

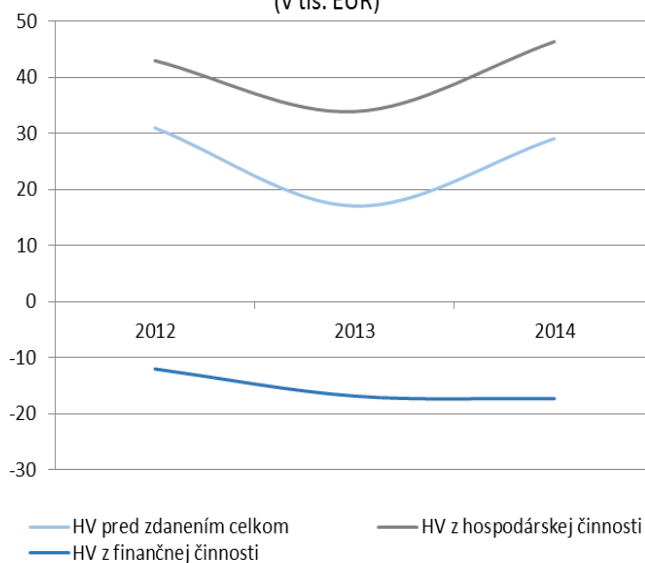
Hospodársky výsledok spoločnosti pred zdanením počas existencie spoločnosti nevykazoval stratu. Graf potvrdzuje vyššie uvedenú skutočnosť, že ani počas krízy spoločnosť nevykazovala hospodársky výsledok v červených číslach.

Dopad krízy sa prejavil „iba“ v poklese zisku ako výsledku prijatých opatrení v nákladovej časti finančného plánu.

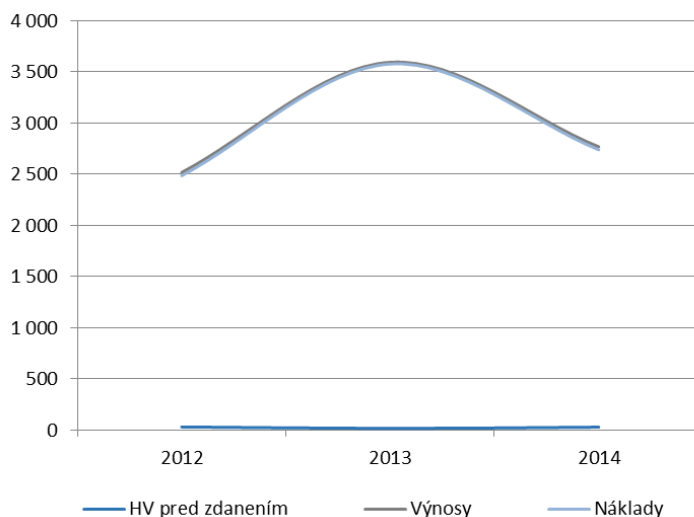
Z grafického vyjadrenia je zjavný primárny vplyv výnosov na výšku hospodárskeho výsledku, i keď zároveň treba poukázať na pomer medzi vývoj výnosov a vývojom nákladov, ktorý zohráva tiež významnú úlohu pri ovplyvňovaní hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Pre rok 2016 bol hospodársky výsledok pred zdanením naplánovaný vo výške 42 tis. €, pri predpokladanej zvýšenej materiálovej náročnosti zákaziek pre rok 2016, energiách, povinnostiach

VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU PRED ZDANENÍM
(v tis. EUR)



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



vyplývajúcich z Vyššej kolektívnej zmluvy. Oproti roku 2015 to predstavuje nárast o 6 tis. €.

OBEŽNÝ MAJETOK A ZÁVAZKY

STAV POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV Z OBCHODNÉHO STYKU STAV ZÁSOB

Celkový pokles zásob mal priaznivý dopad i na finančnú stabilitu spoločnosti. Stav zásob ku koncu roka 2015 bol v objeme 109 tis. €, čo oproti roku 2014 predstavuje pokles o 138 tis. €. Tento stav bol ovplyvnený stavom materiálových zásob, ktorý k 31.12.2015 bol vo výške 61 tis. €, teda s poklesom oproti roku 2014 o 90 tis. €, ako dôsledok optimalizácie nákupu materiálu pre zákazky posledného štvrťroka roku 2015, a prvého štvrťroka roka 2016. Vývoj stavu zásob nedokončenej výroby a polotovarov pri stave ku koncu roku 2015 vo výške 48 tis. €, vykazuje pokles oproti stavu ku koncu roku 2014 o 41 tis. € ako výsledok plnenia výrobných úloh v stanovených termínoch odvádzania. Tento pozitívny vývoj v stave zásob mal priaznivý dopad i do celkovej finančnej situácie spoločnosti.

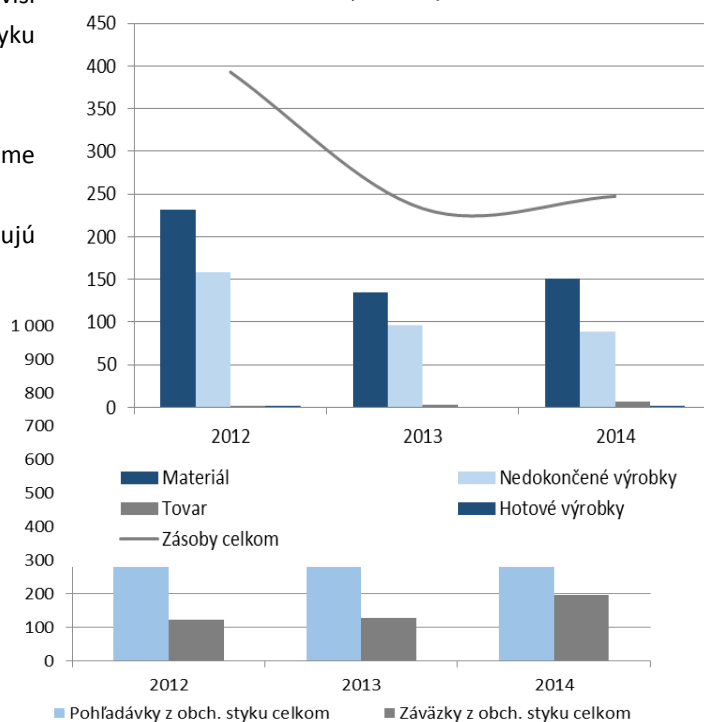
S vývojom realizácie výrobkov, tovarov a služieb úzko súvisí vývoj v oblasti pohľadávok a záväzkov z obchodného styku s dôrazom na ich objem po dobe splatnosti.

Pri vývoji pohľadávok z obchodného styku môžeme konštatovať, že ich vývoj je priamoúmerný vývoju tržieb. Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2015 vykazujú objem 832 tis. €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 498 tis. €. Dôvodom tohto stavu je realizácia zákazkovej náplne v posledných mesiacoch roku 2015 v objeme 1 228 tis. €, keď termín splatnosti podľa podpísaných zmluvných podmienok bol v roku 2016. Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti objem 134 tis. €, čo je 16 % a oproti roku 2014 to predstavuje pokles o 38 tis. € i napriek celkovému rastu pohľadávok, ako výsledok dôslednej a efektívnej práce s pohľadávkami ale i dôsledného prieskumu bonity potencionálneho obchodného partnera.

Záväzky z obchodného styku k 31.12.2015 vo výške 182 tis. €, predstavujú oproti predchádzajúcemu obdobiu pokles o 15 tis. € hlavne z dôvodu potreby finančného krytia dodávok materiálu pre prvé mesiace roka 2016.

Vývoj v pohľadávkach a záväzkoch ovplyvnil stav na účtoch v bankách, kde pokles ku koncu roka 2015 oproti roku 2014 vykazuje objem 179 tis. €.

VÝVOJ ZÁSOB PODĽA DRUHOV
(v tis. EUR)



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2014

SÚVAHA K 31.12.2015 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	STRANA AKTÍV	rok 2015	rok 2014
		Bežné účtovné obdobie '13	Bežné účtovné obdobie '14

		EUR	EUR
	Spolu majetok	2 585 936	2 547 419
A.	Neobežný majetok	480 450	539 870
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	480 450	539 870
A.II.1.	Pozemky	44 651	44 651
2.	Stavby	131 801	62 013
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	300 347	344 540
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 185	1 185
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 466	68 341
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	2 090 076	1 998 643
B.I.	Zásoby	108 944	247 443
B.I.1.	Materiál	60 611	150 619
2.	Nedokončená výroba a polotovary	48 081	89 073
4.	Výrobky (123) – 194	252	1 528
6.	Tovar	0	6 223
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	863 859	457 108
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	831 515	334 019
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	831 515	334 019
6.	Sociálne poistenie	32 344	123 089
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V.	Finančné účty	1 117 273	1 294 092
B.V.1.	Peniaze	3 504	1 167
2.	Účty v bankách	1 113 769	1 292 925
C.	Časové rozlíšenie	15 410	8 906
2.	Náklady budúcich období KD	15 381	8 817
4.	Príjmy budúcich období KD	29	89

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
	Spolu vlastné imanie a záväzky	2 585 936	2 547 419
A	Vlastné imanie	2 116 470	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	2 020 228	2 052 228
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 020 228	2 052 228
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	88 939	20 767
B.	Záväzky	374 472	359 633
B.I.	Dlhodobé záväzky	6 236	5 093
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	5 554	4 410
12.	Odložený daňový záväzok	682	683
B.II.	Dlhodobé rezervy		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery		

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	308 041	295 330
B.VI.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	182 010	196 986
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	182 010	196 986
6.	Záväzky voči zamestnancom	60 240	55 454
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	37 519	34 355
8.	Daňové záväzky a dotácie	28 272	8 535
10.	Iné záväzky		
B.V.	Krátkodobé rezervy	60 195	59 210
B.V.1.	Zákonné rezervy	60 195	59 210
B.VI.	Bežné bankové úvery	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	
C.	Časové rozlíšenie	94 994	107 488
2.	Výdavky budúcich období KD	7 269	6 279
3.	Výnosy budúcich období DD		
4.	Výnosy budúcich období KD	87 725	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	3 601 549	2 767 178
I.	Tržby z predaja tovaru	9 430	25 997
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 016 518	2 176 413
III.	Tržby z predaja služieb	591 608	559 486
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-42 268	-5 055
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	10 920	5 308
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 341	5 029
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	3 4 81 322	2 720 782
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 480	20 468
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 553 525	871 507
D.	Služby	407 079	459 788
E.	Osobné náklady	1 348 555	1 251 820
E.1.	Mzdové náklady	956 832	890 730
3.	Náklady na sociálne poistenie	328 948	305 525
4.	Sociálne náklady	62 775	55 565
F.	Dane a poplatky	16 510	15 746
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	128 323	95 371
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	128 323	95 371
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 224	1 714
I.	Opravné položky k pohľadávkam	- 2 922	1 193
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 548	3 175
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	120 227	46 396
*	Pridaná hodnota	1 604 204	1 405 078
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 215	1 596
XI.	Výnosové úroky	1 215	1 593
2.	Ostatné výnosové úroky	1 215	1 593

Ozn.	Položka	Bežné účtovné obdobie '13 EUR	Bežné účtovné obdobie '14 EUR
XII.	Kurzové zisky		3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	3 960	18 892
O.	Kurzové straty	134	94
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 826	18 798
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 745	-17 296
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	117 482	29 100
R.	Daň z príjmov	28 543	8 333
R.1.	Daň z príjmov splatná	28 545	8 258
2.	Daň z príjmov odložená	-2	75
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	88 939	20 767

FINANČNO-EKONOMICKÁ ANALÝZA

Vývoj vybraných položiek Výkazu ziskov a strát k 31.12.2015

Položka	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR
Výnosy (celkom)	3 595 466	2 768 774	3 602 764
Náklady (celkom)	3 578 400	2 739 674	3 485 282
Tržby	3 654 830	2 767 204	3 628 476
Hrubý zisk	17 066	29 100	117 482
Daň z príjmu	7 533	8 333	28 543
HV po zdanení	9 533	20 767	88 939

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2015 oproti predchádzajúcemu obdobiu vykazuje nárast o 68 tis. €. Hlavné dôvody sme uviedli v predchádzajúcich statiach. Ide predovšetkým o vývoj v spotrebe materiálu, energií a v zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

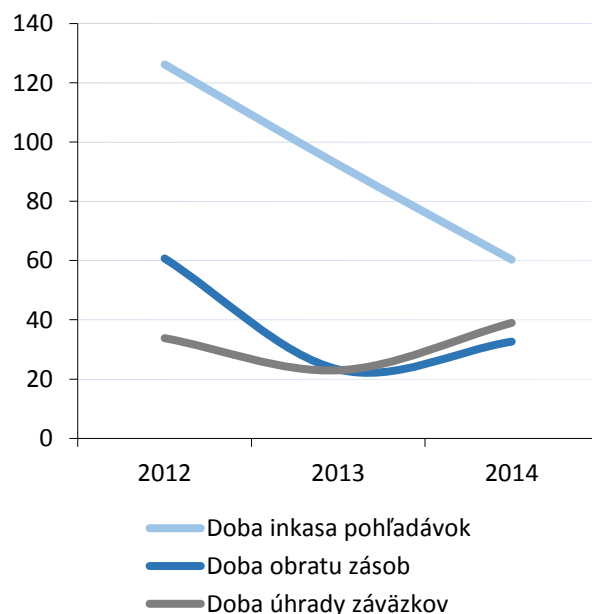
GRAFICKÁ ANALÝZA F-E UKAZOVATEĽOV

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.

Doba obratu zásob za rok 2015 predstavuje 11 dní, čo je oproti roku 2014 významný pozitívny posun, nakoľko za rok 2014 predstavovala doba obratu zásob 33 dní. Tento pozitívny vývoj je výsledkom poklesu zásob a rastu tržieb za rok 2015 oproti roku 2014. Doba obratu pohľadávok bola ovplyvnená predovšetkým rastom pohľadávok, takže ani pozitívny vývoj v oblasti tržieb nezabránil rastu doby obratu pohľadávok zo 60 dní za rok 2014 na 87 dní za rok 2015. Nezanedbateľne negatívnym spôsobom vplývala i požiadavka významných odberateľov ohľadom doby splatnosti faktúr. Pozitívne z pohľadu finančnej situácie sa vyvíjala doba obratu záväzkov, ktorá z 13 dní za rok 2014 stúpila na 36 dní za rok 2015.

UKAZOVATELE AKTIVITY

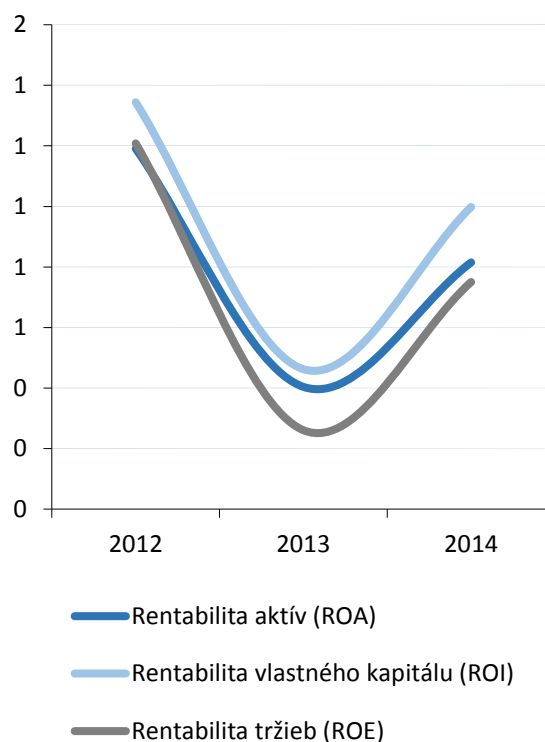


RENTABILITA

Rentabilita aktív nám ukazuje, ako efektívne vytvárame zisk. Kým za rok 2014 predstavovala hodnota tohto ukazovateľa 1,1 % tak za rok 2015 to je 4,5 %. 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, hovorí nám ako efektívne zhodnocujeme prostriedky vložené do podnikania. Za rok 2014 môžeme konštatovať nárast úroveň tohto ukazovateľa vo výške 1,4 % , za rok 2015 vo výške 5,5 %. Rentabilita tržieb nás informuje aké veľké výnosy musíme vytvoriť, aby sme dosiahli 1 € zisku. V roku 2015 to je 3,2 %, za rok 2014 to bolo 10,5 %. Rentabilita nákladov ukazuje koľko € nákladov musíme vynaložiť na dosiahnutie 1 € zisku. V roku 2014 to bolo 8,3 % , v roku 2015 to je 3,3 %.

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

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.

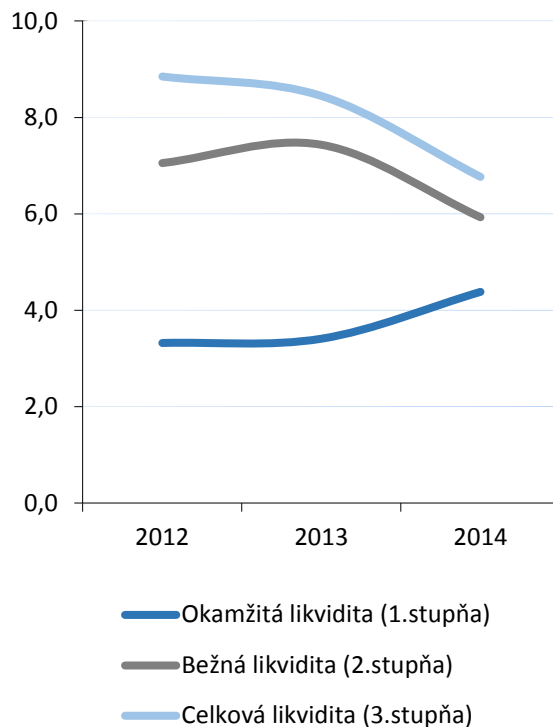
Analýzou bežnej likvidity sme zistili, že spoločnosť vďaka solventným odberateľom bola schopná kryť pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé záväzky. Jej hodnota je vo výške 6,8, pri doporučovanom intervale 1,5-2,5. Tento posun je spôsobený vývojom v oblasti pohľadávok. Pohotovú likviditu vykazuje výšku 6,4, čo je odklon od intervalu 0,7-1,2 z dôvodu stavu pohľadávok. Okamžitá likvidita s doporučeným intervalom 0,2-0,5 vykazuje výšku 3,6. Z uvedeného stavu ukazovateľov likvidity je potrebné pozornosť venovať optimalizácii stavu pohľadávok.

ZADLŽENOSŤ

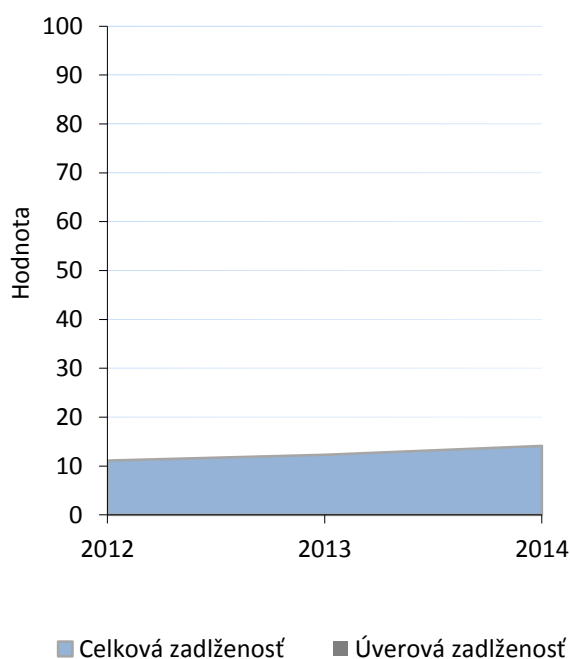
Vzhľadom na absenciu akýchkoľvek bankových alebo iných úverov sa úverová zadlženosť dostala na nulu, čo svedčí o aktuálnom zdraví a schopnosti spoločnosti operovať aj bez potreby akéhokoľvek cudzieho kapitálu. Tento fakt vytvára pocit pokoja a umožňuje spoločnosti sa sústrediť na udržanie súčasných a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