



KLIMATIZÁCIA
VZDUCHOTECHNIKA
STROJÁRSKA VÝROBA

TECHKLIMA 



2016

VÝROČNÁ SPRÁVA

PREDMET:

PREZENTÁCIA VÝSLEDKOV
HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI
ZA UPLYNULÝ ROK 2015

VYPRACOVAL:

ING. JOZEF ŠVEC
jozefsvect@techklima.sk

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

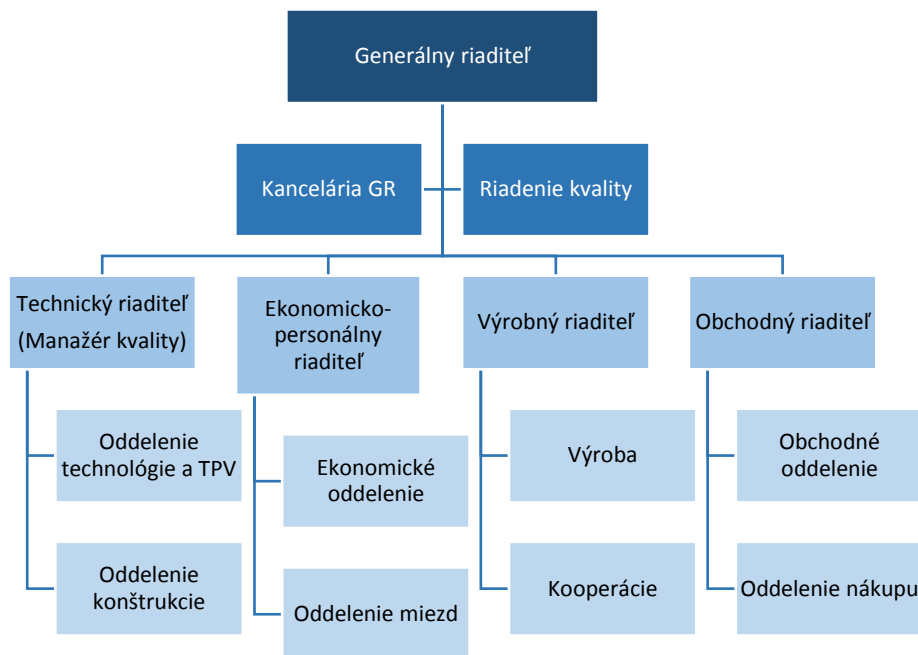
Techklima, s.r.o., vznikla 4.4.2000 na základoch divízie Klimatizácia VZT-Vzduchotechnika, a.s., Nové Mesto nad Váhom a prebrala výrobné a rozpracovala obchodné činnosti tejto divízie.

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 31.12.2016



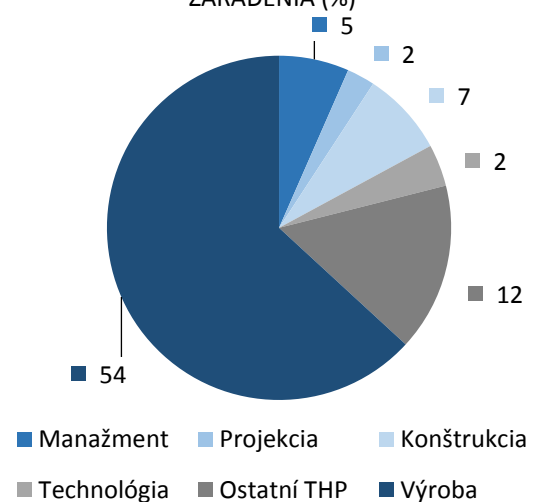
PREHĽAD VÝVOJA ĽUDSKÝCH ZDROJOV K 31.12.2016

V počte pracovníkov oproti predchádzajúcemu roku zaznamenávame pokles pracovníkov. Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje k 31.12.2016 79 ľudí, z toho ženy 16. Evidenčný počet vykazuje stav 82 pracovníkov, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5 pracovníkov ovplyvnený generačnou výmenou. Stav a štruktúra pracovníkov spĺňa potreby zabezpečenia objemového a termínového plnenia zákazkovej náplne.

V štruktúre zamestnancov predstavujú riadiaci pracovníci 5, projektanti 2, konštruktéri 7, technológovia 2, ostatní THP 12 a robotníci 54, čo je 66 % z celkového stavu pracovníkov. Pre nasledujúce obdobie prípadný nárast počtu pracovníkov, ich kvalifikačná a odborná štruktúra je závislá od štruktúry a objemu zákazkovej náplne.

Nevyhnutným sa i naďalej, javí zvyšovanie počtu pracovníkov orientovať do robotníckych profesií. Nakoľko však trh neponúka dostatok kvalifikovaných robotníckych kádrov, dôležitou sa javí začínajúca 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 zameraním sa na robotnícke profesie.

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA PRAC. ZARADENIA (%)



KVALITA

Od roku 2007 sme držiteľom certifikátu manažérstva kvality podľa normy ISO 9001 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.

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. železnicu, jadrové elektrárne)

HODNOTENIE OBCHODNÉHO PLÁNU

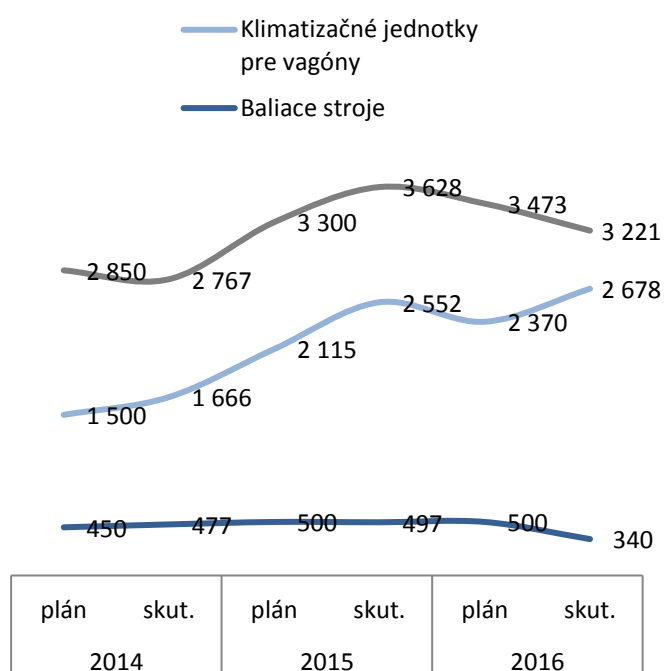
V roku 2016 nosným výrobným programom bola klimatizácia, so zameraním na klimatizáciu železničných vagónov a výrobu baliacich strojov. Plnenia v týchto nosných sortimentoch sú vyjadrené v nasledujúcom grafe.

Pre rok 2016 bol plán sortimentu klimatizácie železničných vagónov postavený vo výške 2 370 tis. €, čo predstavuje oproti plánu predchádzajúceho obdobia nárast o 255 tis. €, ako výsledok intenzívnych rokovaní s rozhodujúcimi odberateľmi. Skutočné plnenie tohto sortimentu za rok 2016 predstavuje objem 2 678 tis. €, čo oproti plánu predstavuje plnenie na 113 %. Zároveň však treba skonštatovať, že uvedený objem predstavuje oproti predchádzajúcemu roku nárast v plnení o 126 tis. €. Plán klimatizačných jednotiek pre vagóny na rok 2017 predstavuje objem 2 300 tis. €, čo oproti plánu na rok 2016 predstavuje pokles o 70 tis. €, z dôvodu nenaplnenia predpokladaného objemu zákaziek zo strany odberateľov.

Plánovaný objem v sortimente baliacich strojov na rok 2016 predstavoval objem 500 tis. €. Skutočné plnenie vykazuje objem 340 tis. €, čo predstavuje plnenie na 68 %. Nenaplnenie plánovaného objemu za rok 2016 bolo spôsobené čiastočným stornom zákaziek odberateľom z dôvodu zmeny typológie výrobkov a presunom časti objednávok odberateľom do roku 2017. Oproti skutočnému plneniu v roku 2015 predstavuje objem tohto sortimentu za rok 2016 pokles o 157 tis. €. Už spomínané zmeny v charaktere objednanej technológie zo strany objednávateľa boli faktorom, ktorý vplýval na výšku plánovaného objemu tohto sortimentu na rok 2017 v objeme 400 tis. €.

Obchodný plán na rok 2016 bol stanovený vo výške 3 473 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2015 nárast o 173 tis. €. Skutočné plnenie obchodného plánu za rok 2016 predstavuje objem 3 221 tis. €, čo oproti plánu vykazuje neplnenie vo výške 252 tis. €, a plnenie na 93 %. Dôvodom nenaplnenia obchodného plánu za rok 2016 bolo neplnenie sortimentu baliacich strojov, kde neplnenie predstavuje 160 tis. € a nenaplnenie plánovaného objemu v sortimente KJLY, kooperácií,

PLNENIE OBCHODNÉHO PLÁNU PODĽA KLÚČOVÝCH SORTIMENTOV



servisu, kde neplnenie predstavuje 400 tis. €. Tak ako už bolo uvedené i v roku 2016 nosným výrobným programom boli klimatizačné jednotky pre železničné vagóny, ktorých objem bol naplánovaný vo výške 2 370 tis. €, čo je 68 % z obchodného plánu na rok 2016 a bol plnený vo výške 2 678 tis. €, čo predstavuje z celkového plnenia obchodného plánu 83 %. Z celkového plnenia tohto sortimentu za rok 2016 predstavovali tuzemské dodávky objem 833 tis. €. Významným sortimentom zabezpečujúcim vyťaženosť kapacít bola výroba baliacich strojov, pri plánovanom objeme 500 tis. € s podielom na celkovom obchodnom pláne vo výške 14 %. Plnenie predstavuje 340 tis. € čo je 11 % z celkového plnenia obchodného plánu. Je teda zrejmé, že tieto dva sortimenty pokrývali až 94 % obchodného plánu, čo však predstavuje značné ekonomické riziko.

Pre rok 2017 bol obchodný plán, s nadväznosťou na obchodné rokovania a zmluvné kontrakty postavený v objeme 3 280 tis. €, čo vykazuje pokles oproti plánu na rok 2016 o 193 tis. €. I pre rok 2017 nosnými výrobnými programami budú klimatizačné jednotky pre vagóny s plánovaným objemom 2 300 tis. € a baliace stroje s objemom 400 tis. €. V úhrne tieto sortimenty predstavujú 82 % z celkového objemu obchodného plánu na rok 2017.

VÝNOSY

Rozhodujúcim pre vývoj výnosov bol vývoj tržieb za vlastné výrobky, služby a tovar. Ich pohyb je zachytený v grafe. Z uvedených údajov môžeme konštatovať, že vývoj tržieb je závislý na plnení obchodného plánu. Rozhodujúcim ukazovateľom boli tržby za vlastné výrobky.

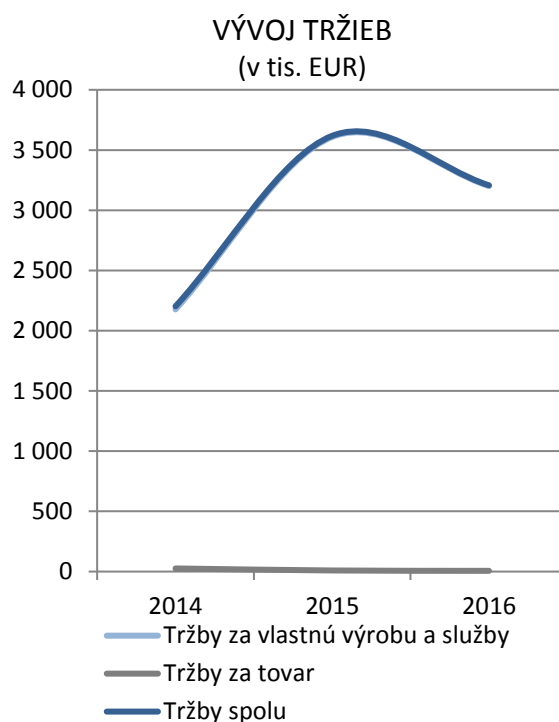
Tržby za vlastné výrobky za rok 2016 dosiahli objem 2713 tis. €, čo je oproti skutočnosti za rok 2015 pokles o 304 tis. € z dôvodu už uvedeného vývoja v plnení sortimentu baliacich strojov a KJLY. Tržby za služby za rok 2016 sú v objeme 488 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2015 pokles o 103 tis. € z dôvodu nenaplnenia plánovaných objemov v kooperáciách, montážach a servise. Tržby za tovar za rok 2016 v objeme 6 tis. € vykazujú oproti roku 2015 pokles o 3 tis. €. Z vývoja tržieb za vlastné výrobky v roku 2016 môžeme konštatovať ich podiel na celkových tržbách za rok 2016 vo výške 84 %, čo predstavuje úroveň roku 2015.

NÁKLADY

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

S poklesom tržieb úzko súvisí i pokles nákladov na hospodársku činnosť, ktoré za rok 2016 predstavujú objem 3 123 tis. €, čo je oproti roku 2015 pokles o 358 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 2016 objem 1 149 tis. €, čo je pokles oproti stavu v roku 2015 (1 554 tis. €) o 405 tis. €. Tieto nákladové druhy v svojom objeme sa na nákladoch na hospodársku činnosť spoločnosti podieľajú 37 %. Spotreba materiálu k 31.12.2015 predstavuje objem 1 101 tis. €, čo je pri stave k 31.12.2015 vo výške 1 505 tis. € pokles o 404 tis. €, v závislosti od rastu objemu produkcie a jej materiálovej náročnosti. V spotrebe energií za rok 2016 (44 tis. €) oproti roku 2015 vykazuje spoločnosť pokles o 2 tis. €, ako výsledok rokovaní o cenách energií, pri súčasnom zavedení striekacej linky do prevádzky.



Vývoj v oblasti služieb, kde je zaznamenaný pokles stavu za rok 2016 oproti roku 2015 o 20 tis. €, pri objeme 387 tis. € odráža pokles zákazkovej náplne, ale zároveň i existenciu vysoko špecifických výrobných operácií nad rámec strojného vybavenia a kapacít spoločnosti.

Objem mzdových nákladov za rok 2016 vo výške 986 tis. €, pri stave za rok 2015 vo výške 956 tis. € vykazuje nárast o 30 tis. € z dôvodu nevyhnutnej reakcie na mzdový vývoj na trhu práce v oblasti špecializovaných výrobných kategórií a inžinierskych profesií (konštruktér, elektro-projektant, zvärač). Mzdové náklady tvoria 32 % z nákladov na hospodársku činnosť spoločnosti, čo predstavuje oproti roku 2015 pokles o 7 %. Osobné náklady v objeme 1 399 tis. € (z toho náklady na sociálne poistenie 339 tis. €, sociálne náklady 73 tis. €), predstavujú z nákladov na hospodársku činnosť 45 %.

Konštatujeme, že i napriek poklesu počtu pracovníkov za rok 2016 oproti roku 2015 produktivita práce z tržieb zaznamenala v roku 2015 objem 41 tis. €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2015 pokles o 1 tis. € ako dôsledok neplnenia obchodného plánu za rok 2016.

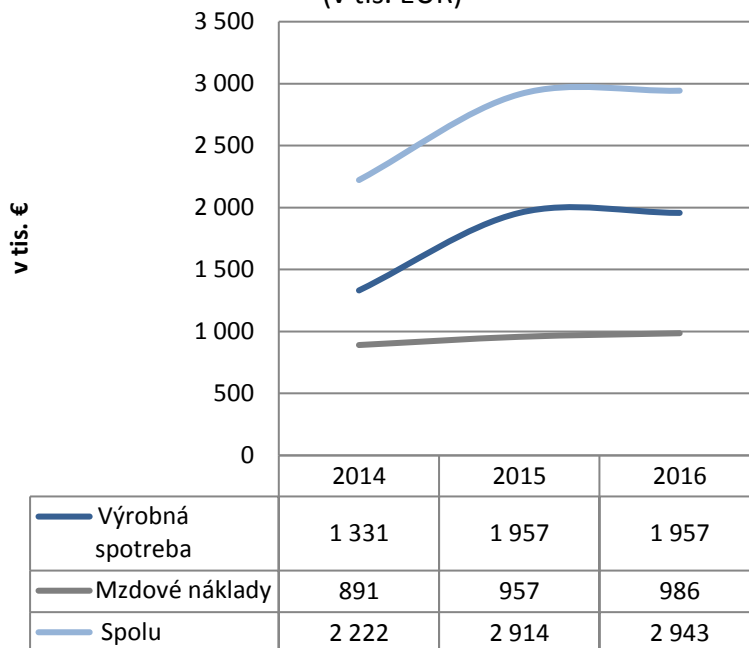
Záverom analýzy vybraných nákladových položiek upozorňujeme i na vývoj celkových nákladov v porovnaní s vývojom tržieb v tom istom období. Náklady celkom za rok 2016 dosiahli objem 3 125 tis. €, čo oproti roku 2015 predstavuje pokles o 391 tis. €. Objem výnosov za rok 2016 vo výške 3 239 tis. € vykazuje oproti roku 2015 pokles o 364 tis. €. Vývoj týchto ekonomických kategórií pozitívne vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2016.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

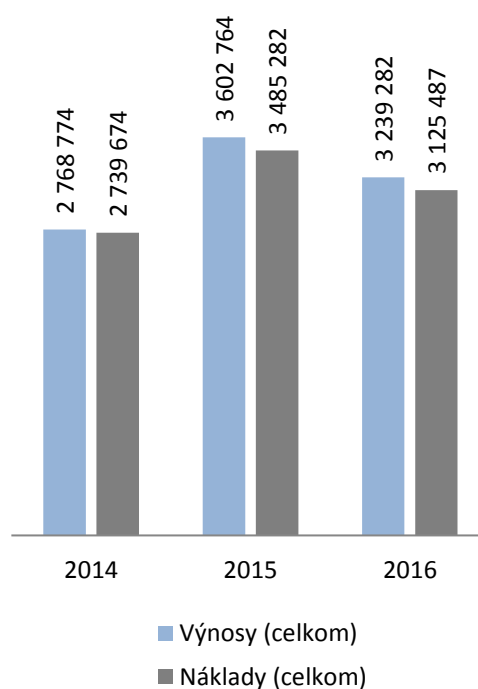
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením rok 2016 je vo výške 114 tis. €, čo pri plánovanom stave 42 tis. € vykazuje prekročenie o 72 tis. €. Uvedený stav je dôsledkom vývoja plnenia obchodného plánu v sortimente klimatizačných jednotiek pre vagóny. V porovnaní s objemom za rok 2015, kedy výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 117 tis. € to predstavuje pokles o 3 tis. €, ako dôsledok vývoja v plnení tržieb za rok 2016.

Rozhodujúcim pre objem hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok 2016 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Kým za rok 2015 bol vo výške 120 tis. €, tak za rok 2016 dosiahol objem 116 tis. €, teda pokles o 4 tis. €. Výsledok z hospodárskej činnosti bol ovplyvnený stavom výnosom z hospodárskej činnosti a nákladmi z hospodárskej činnosti. Výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2016 sú vo výške 3 239 tis. €, čo oproti roku 2015 (objem 3 602 tis. €) vykazuje pokles

VÝVOJ VYBRANÝCH NÁKLADOV (v tis. EUR)



VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV (celkových) v EUR



o 363 tis. €. Rozhodujúcim zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2015 boli tržby z predaja vlastných výrobkov v objeme 2 713 tis. €, čo je 84 %.

Náklady na hospodársku činnosť za 2016 sú vo výške 3 123 tis.€, čo oproti roku 2015 predstavuje pokles o 358 tis. €. Rozhodujúcimi nákladovými druhmi, ktoré ovplyvňovali výšku nákladov na hospodársku činnosť sú spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v objeme 1 149 tis. € t.j. 37 %, a mzdové náklady vo výške 986 tis. € t.j. 32 %. Z uvedeného vyplýva, že v týchto nákladových druhoch i naďalej treba prijímať účinné opatrenia k ich objektivizácii s cieľom zabezpečenia ich efektívneho vynakladania.

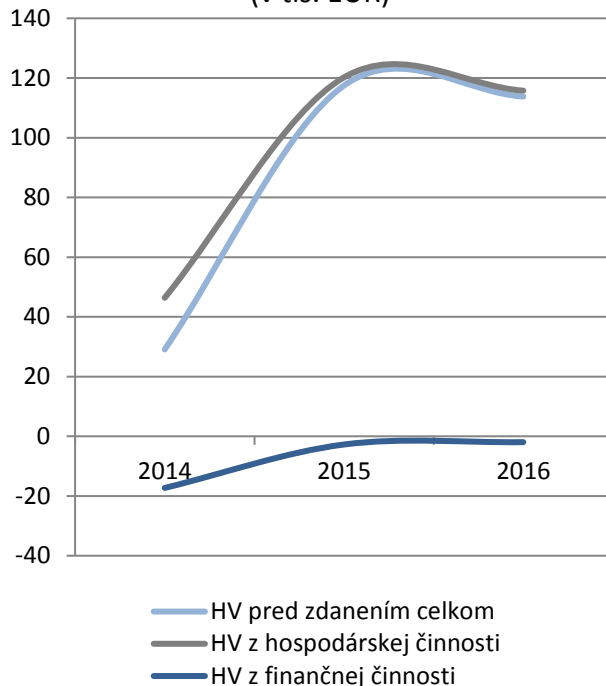
Významnou ekonomickou kategóriou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok je pridaná hodnota. Jej objem za rok 2016 bol 1 658 tis. €, čo oproti roku 2015 predstavuje nárast o 54 tis. € i napriek neplneniu obchodného plánu, no vďaka poklesu nákladov na hospodársku činnosť. Podiel pridanej hodnoty na jedného pracovníka za rok 2016 (21 tis. €) i napriek , vývoju v oblasti plnenia plánovaného objemu tržieb zaznamenal nárast oproti roku 2015 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.

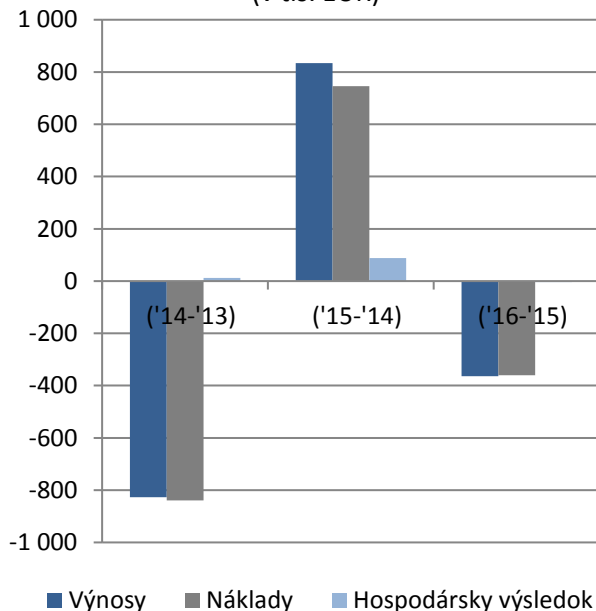
Z grafického vyjadrenia je zjavný primárny vplyv výnosov na výšku hospodárskeho výsledku, i keď zároveň treba poukázať na pomer medzi vývojom výnosov a vývojom nákladov, ktorý zohráva tiež významnú úlohu pri ovplyvňovaní hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Pre rok 2017 bol hospodársky výsledok pred zdanením naplánovaný vo výške 45 tis. €, pri predpokladanej zvýšenej cenovej hladiny materiálového krytia zákaziek pre rok 2017, energií, povinnostiach vyplývajúcich z Vyššej kolektívnej zmluvy, i napriek poklesu obchodného plánu na rok 2017 oproti roku 2016. Oproti roku 2016 to predstavuje nárast o 3 tis. €.

VÝVOJ HV VÝSLEDKU PRED ZDANENÍM
(v tis. EUR)



MEDZIROČNÝ VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV
(v tis. EUR)



OBEŽNÝ MAJETOK A ZÁVAZKY

STAV POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV Z OBCHODNÉHO STYKU STAV ZÁSOB

Stav zásob ku koncu roka 2016 bol v objeme 204 tis. €, čo oproti roku 2015 predstavuje nárast o 96 tis. €. Tento stav bol ovplyvnený stavom materiálových zásob, ktorý k 31.12.2016 bol vo výške 164 tis. €, teda s rastom oproti roku

2015 o 103 tis. €, ako dôsledok nákupu materiálu pre potreby prvého štvrtroka roka 2017 pri zvýhodnených cenových reláciách. Vývoj stavu zásob nedokončenej výroby a polotovarov pri stave ku koncu roku 2016 vo výške 39 tis. €, vykazuje pokles oproti stavu ku koncu roku 2015 o 9 tis. € ako výsledok plnenia výrobných úloh v stanovených termínoch odvádzania. Tento negatívny vývoj v stave zásob, ktorý mal nepriaznivý dopad i do celkovej finančnej situácie spoločnosti, bol neutralizovaný vývojom v oblasti pohľadávok.

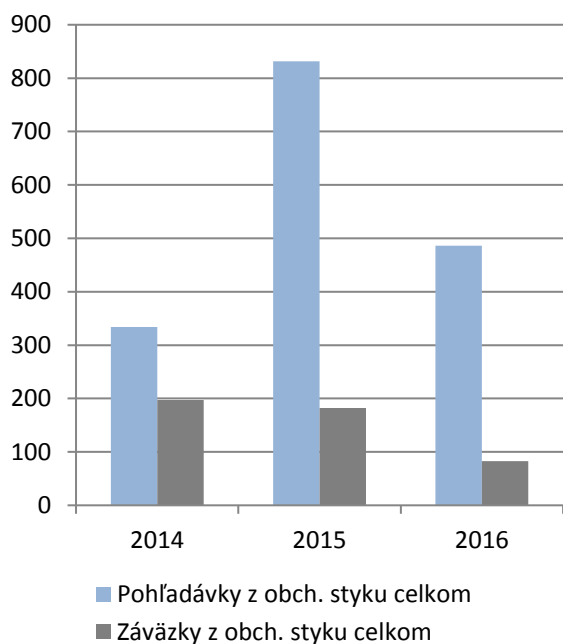
Pri vývoji pohľadávok z obchodného styku môžeme konštatovať, že ich vývoj je priamoúmerný vývoju tržieb.

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2016 vykazujú objem 486 tis. €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 346 tis. €. Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti objem 290 tis. €, čo oproti roku 2015 predstavuje nárast o 156 tis. € i napriek poklesu celkového stavu pohľadávok, z dôvodu odsúhlaseného posunu splatnosti pohľadávok voči významnému obchodnému partnerovi.

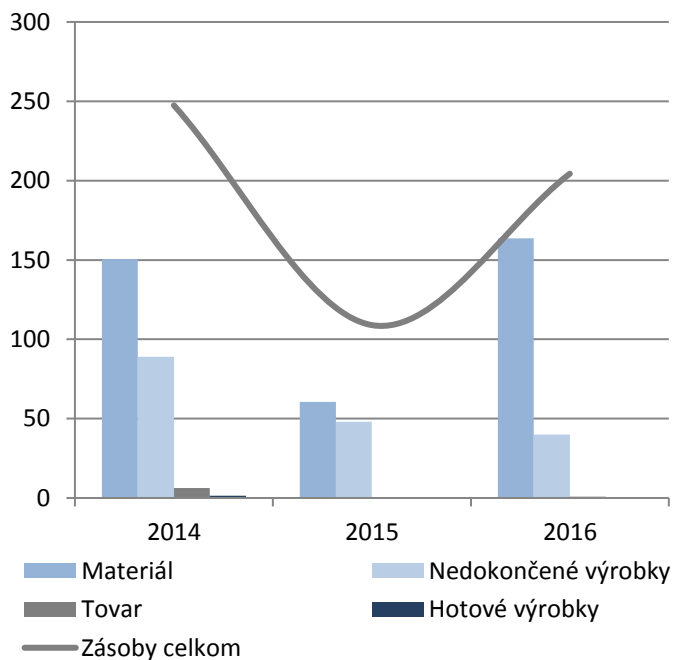
Závazky z obchodného styku k 31.12.2016 vo výške 83 tis. €, predstavujú oproti predchádzajúcemu obdobiu pokles o 99 tis. € hlavne z dôvodu významného poklesu pohľadávok, čím dostatok finančných zdrojov umožňoval ich financovanie a i pokles obchodného plánu spôsobil pokles materiálových vstupov.

Vývoj v pohľadávkach a záväzkoch ovplyvnil stav na účtoch v bankách, kde nárast ku koncu roka 2016 oproti roku 2015 vykazuje objem 213 tis. €.

VÝVOJ POHĽADÁVKOV A ZÁVAZKOV Z OS
(v tis. EUR)



VÝVOJ ZÁSLOB PODĽA DRUHOV
(v tis. EUR)



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

SÚVAHA K 31.12.2016 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	STRANA AKTÍV	Bežné	Bežné	Zmena ('16-'15)	
		účetné obdobie '15 EUR	účetné obdobie '16 EUR	EUR	%
	Spolu majetok	2 585 936	2 471 930	-114 006	-4%
A.	Neobežný majetok	480 450	415 233	-65 217	-14%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	0	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	480 450	415 233	-65 217	-14%
A.II.1.	Pozemky	44 651	44 651	0	0%
2.	Stavby	131 801	117 185	-14 616	-11%
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	300 347	249 746	-50 601	-17%
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 185	1 185	0	0%
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 466	2 466	0	0%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	
B.	Obežný majetok	2 090 076	2 042 223	-47 853	-2%
B.I.	Zásoby	108 944	204 391	95 447	88%
B.I.1.	Materiál	60 611	163 685	103 074	170%
2.	Nedokončená výroba a polotovary	48 081	39 867	-8 214	-17%
4.	Výrobky (123) – 194	252	0	-252	-100%
6.	Tovar	0	839	839	N/A
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	863 859	507 614	-356 245	-41%
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	831 515	486 237	-345 278	-42%
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	831 515	486 237	-345 278	-42%
6.	Sociálne poistenie	32 344	21 377	-10 967	-34%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	
B.V.	Finančné účty	1 117 273	1 330 218	212 945	19%
B.V.1.	Peniaze	3 504	2 940	-564	-16%
2.	Účty v bankách	1 113 769	1 327 278	213 509	19%
C.	Časové rozlíšenie	15 410	14 474	-936	-6%
2.	Náklady budúcich období KD	15 381	14 474	-907	-6%
4.	Príjmy budúcich období KD	29	0	-29	-100%

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné	Bežné	Zmena ('16-'15)	
		účetné obdobie '15 EUR	účetné obdobie '16 EUR	EUR	%
	Spolu vlastné imanie a záväzky	2 585 936	2 471 930	-114 006	-4%
A	Vlastné imanie	2 116 470	2 143 138	26 668	1%
A.I	Základné imanie	6 640	6 640	0	0%
A.I.1.	Základné imanie	6 640	6 640	0	0%
A.II.	Emisné ážio			0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	332	332	0	0%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	331	331	0	0%
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	331	331	0	0%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku			0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet			0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 020 228	2 051 558	31 330	2%
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 020 228	2 051 228	31 000	2%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	88 939	84 607	-4 332	-5%
B.	Záväzky	374 472	249 956	-124 516	-33%

B.I.	Dlhodobé záväzky	6 236	8 357	2 121	34%
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	5 554	6 951	1 397	25%
12.	Odložený daňový záväzok	682	1 406	724	106%
B.II.	Dlhodobé rezervy			0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery			0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	308 041	191 078	-116 963	-38%
B.VI.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	182 010	82 896	-99 114	-54%
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	182 010	82 896	-99 114	-54%
6.	Záväzky voči zamestnancom	60 240	61 833	1 593	3%
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	37 519	37 640	121	0%
8.	Daňové záväzky a dotácie	28 272	8 709	-19 563	-69%
10.	Iné záväzky			0	
B.V.	Krátkodobé rezervy	60 195	50 521	-9 674	-16%
B.V.1.	Zákonné rezervy	60 195	80 521	20 326	34%
B.VI.	Bežné bankové úvery			0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			0	
C.	Časové rozlíšenie	94 994	78 836	-16 158	-17%
2.	Výdavky budúcich období KD	7 269	8 139	870	12%
3.	Výnosy budúcich období DD			0	
4.	Výnosy budúcich období KD	87 725	70 697	-17 028	-19%

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

Ozn.	Položka	Bežné	Bežné	Zmena ('16-'15)	
		úctovné obdobie '15 EUR	úctovné obdobie '16 EUR	EUR	%
*	Čistý obrat				
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	3 601 549	3 238 549	-363 000	-10%
I.	Tržby z predaja tovaru	9 430	5 610	-3 820	-41%
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 016 518	2 712 899	-303 619	-10%
III.	Tržby z predaja služieb	591 608	488 025	-103 583	-18%
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-42 268	-8 466	33 802	-80%
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	10 920	14 094	3 174	29%
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 341	26 387	11 046	72%
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	3 481 322	3 122 790	-358 532	-10%
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 480	4 069	-6 411	-61%
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 553 525	1 148 909	-404 616	-26%
D.	Služby	407 079	387 369	-19 710	-5%
E.	Osobné náklady	1 348 555	1 398 513	49 958	4%
E.1.	Mzdové náklady	956 832	985 899	29 067	3%
3.	Náklady na sociálne poistenie	328 948	339 248	10 300	3%
4.	Sociálne náklady	62 775	73 366	10 591	17%
F.	Dane a poplatky	16 510	18 435	1 925	12%
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	128 323	129 440	1 117	1%
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	128 323	129 440	1 117	1%
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 224	7 105	5 881	480%
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-2 922	-37 075	-34 153	1169%
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 548	66 025	47 477	256%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	120 227	115 759	-4 468	-4%
*	Pridaná hodnota	1 604 204	1 657 721	53 517	3%

Ozn.	Položka	Bežné účtovné		Zmena ('16-'15)	
		obdobie '15 EUR	obdobie '16 EUR	EUR	%
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 215	733	-482	-40%
XI.	Výnosové úroky	1 215	733	-482	-40%
2.	Ostatné výnosové úroky	1 215		-1 215	-100%
XII.	Kurzové zisky				
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	3 960	2 697	-1 263	-32%
O.	Kurzové straty	134	173	39	29%
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 826	2 524	-1 302	-34%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 745	-1 964	781	-28%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	117 482	113 795	-3 687	-3%
R.	Daň z príjmov	28 543	29 188	645	2%
R.1.	Daň z príjmov splatná	28 545	28 464	-81	0%
2.	Daň z príjmov odložená	-2	724	726	-
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	88 939	84 607	-4 332	-5%

FINANČNO-EKONOMICKÁ ANALÝZA

Vývoj vybraných položiek Výkazu ziskov a strát k 31.12.2016

Položka	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR
Výnosy (celkom)	2 768 774	3 602 764	3 239 282
Náklady (celkom)	2 739 674	3 485 282	3 125 487
Tržby	2 767 204	3 628 476	3 220 628
Hrubý zisk	29 100	117 482	113 795
Daň z príjmu	8 333	28 543	29 188
HV po zdanení	20 767	88 939	84 607

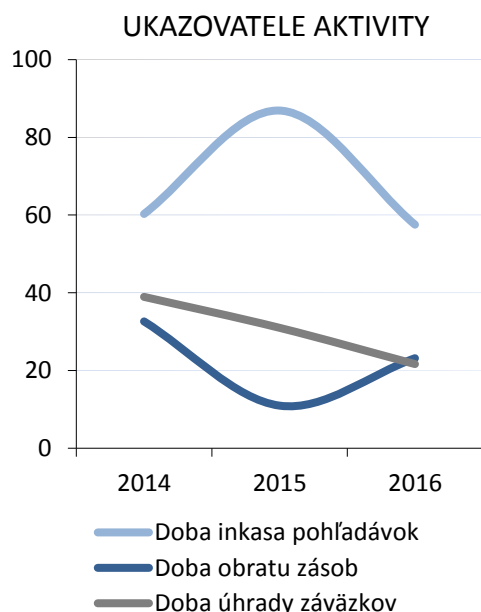
Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2016 oproti predchádzajúcemu obdobiu vykazuje pokles o 4 332 tis. €. Hlavné dôvody sme uviedli v predchádzajúcich statiach. Ide predovšetkým o vývoj v plnení obchodného plánu, v spotrebe materiálu, energií a v zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

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 2016 predstavuje 23 dní, čo je oproti roku 2015 negatívny jav, nakoľko za rok 2015 predstavovala doba obratu zásob 11 dní. Tento vývoj je výsledkom rastu zásob a poklesu tržieb za rok 2016 oproti roku 2015. Doba obratu pohľadávok bola



ovplyvnená predovšetkým poklesom stavu pohľadávok, keď i napriek negatívne vývoju v oblasti tržieb, pokles doby obratu pohľadávok predstavuje z 87 dní za rok 2015 na 58 dní za rok 2016. Negatívne z pohľadu finančnej situácie sa vyvíjala doba obratu záväzkov, ktorá z 36 dní za rok 2015 klesla na 22 dní za rok 2016.

RENTABILITA

Rentabilita aktív nám ukazuje, ako efektívne vytvárame zisk. Kým za rok 2015 predstavovala hodnota tohto ukazovateľa 4,5 % tak za rok 2016 to je 4,6 %. 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 2016 môžeme konštatovať pokles úrovne tohto ukazovateľa na výšku 5,3 % oproti 5,5% za rok 2015. Rentabilita tržieb nás informuje aké veľké výnosy musíme vytvoriť, aby sme dosiahli 1 € zisku. V roku 2016 to je 3,4 %, za rok 2015 to bolo 3,2 %.

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.

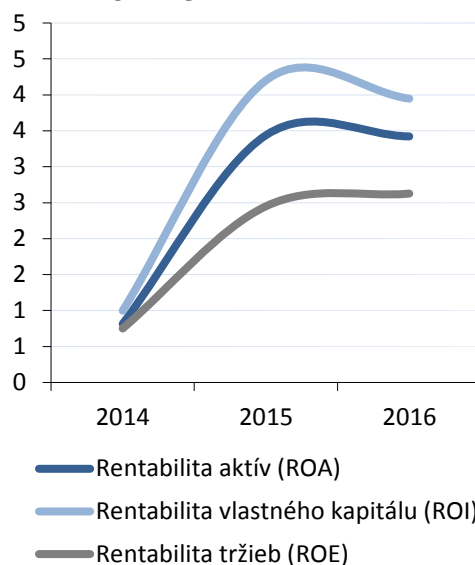
Analýzou bežnej likvidity sme zistili, že spoločnosť vďaka solventným odberateľom bola schopná kryť pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé záväzky. Jej hodnota je vo výške 10,7, pri doporučenom intervale 1,5-2,5. Tento posun je spôsobený vývojom v oblasti pohľadávok a záväzkov. Pohotovú likviditu vykazuje výšku 9,6, čo je odklon od intervalu 0,7-1,2 z dôvodu poklesu stavu pohľadávok. Okamžitá likvidita s doporučeným intervalom 0,2-0,5 vykazuje výšku 6, z dôvodu vývoja v oblasti záväzkov.

ZADLŽENOSŤ

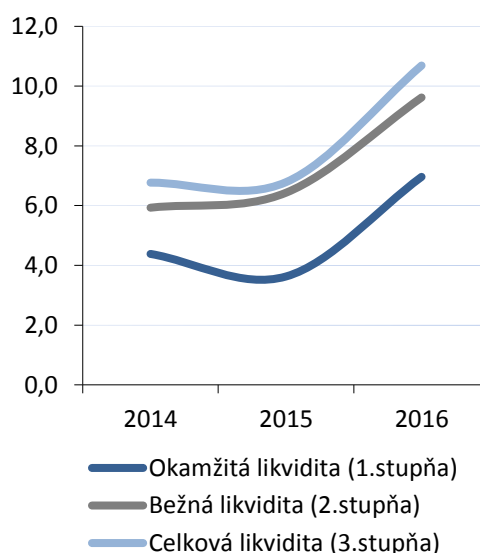
Vzhľadom na absenciu akýchkoľvek bankových alebo iných úverov sa úverová zadlženosť dostala na nulu, čo svedčí o aktuálnom zdraví a schopnosti spoločnosti operovať aj bez potreby akéhokoľvek cudzieho kapitálu. Tento fakt vytvára pocit pokoja a umožňuje spoločnosti sa sústrediť na udržanie súčasných a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

Pokles celkovej zadlženosti spoločnosti pramenil z poklesu záväzkov spoločnosti.

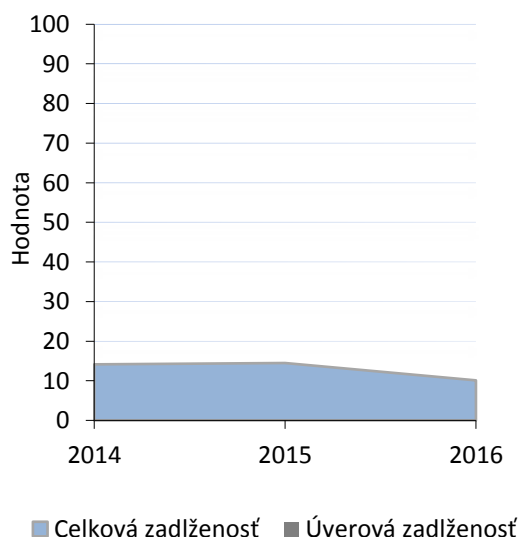
UKAZOVATELE RENTABILITY



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