

# **Výročná správa za rok 2016**

**LK Pumpservice Bratislava, s.r.o.  
so sídlom Kalinčiakova 27, 831 04 Bratislava**

## **OBSAH**

**Výročná správa**

**Správa audítora**

**Účtovná závierka k 31.12.2016**



## Výročná správa 2016

# Výročná správa

spoločnosti LK Pumpservice Bratislava, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), so sídlom Kalinčiakova 27, 831 04 Bratislava, IČO: 31395830, DIČ: 2020324515, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd.: Sro, vložka č. 9014/B

## 1. ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ 2016 A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ

### 1.1. Činnosť

Spoločnosť LK Pumpservice Bratislava, s.r.o. sa od svojho vzniku sústreďuje na dodávku zariadení a služieb pre oblasť vodného hospodárstva. Výnosy spoločnosti sú tvorené predovšetkým tržbami za predaj a servis strojných zariadení, prípadne komplexnými dodávkami „na kľúč“.

Spoločnosť významne pôsobí v oblasti dodávok pre projekty financované z eurofondov, ako aj v oblasti menších investícií a jednotlivých dodávok.

Hlavnými obchodnými partnermi je väčšina vodárenských a vodohospodárskych spoločností v SR, významní technologickí dodávatelia zo SR a ČR a priemyselné podniky zo SR.

Partnerskými spoločnosťami sú LK Pumpservice, s.r.o. a LK Pumpservice – Services, s.r.o. z ČR.

### 1.2. Organizácia spoločnosti

Riaditeľ - konateľ  
Ekonomický referent  
Administratívny referent  
Projektový manažér  
Obchodno - technický zástupca  
Vedúci servisu  
Elektrotechnik  
Servisný technik

### 1.3. Vybrané významné zrealizované akcie v roku 2016

- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre VVS, a.s.
- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre Biocompact, s.r.o.
- Dodávky čerpacej techniky pre Vodohospodárske stavby, a.s.
- Servisná činnosť pre Infra Services, a.s.
- Servisná činnosť pre VVS, a.s.
- Servisná činnosť pre ZsVS, a.s.
- Servisná činnosť pre SMaO, a.s.
- Servisná činnosť pre SVP, š.p.
- Servisná činnosť pre US Steel Košice, s.r.o.

### 1.4. Hlavné ciele spoločnosti pre budúce obdobia

Hlavným poslaním spoločnosti bude aj naďalej dodávať stroje a zariadenia vysokej technickej úrovne s dôrazom na ekologické hľadisko. Zvláštna pozornosť bude venovaná dodávkam zariadení s nízkymi nárokmi na spotrebu energie a s čo najnižšími recyklačnými nákladmi.

V oblasti služieb bude kladený dôraz na ústretový prístup k zákazníkovi, kvalitu, rýchlosť a enviromentálne postupy.

Hlavnými oblasťami obchodných aktivít v roku 2017 bude oblasť komunálneho zásobovania vodou, odkanalizovania a čistenia odpadových vôd a ochrana proti povodňam. Dôležitou oblasťou bude rozšírenie aktivít v priemysle. Spoločnosť sa orientuje na rozširovanie počtu nových zákazníkov a na poskytovanie nových výrobkov stávajúcim zákazníkom. Hlavnými servisnými aktivitami v roku 2017 budú dodávky služieb pre komunálne vodné hospodárstvo a priemysel v oblastiach opráv a montáží technologických zariadení. Spoločnosť sa bude orientovať vo zvýšenej miere aj na poskytovanie diagnostických a revízných servisných služieb.

Veľký dôraz bude kladený na rozvoj servisu v technickej, personálnej a organizačnej oblasti.

## 2. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI V ROKU 2016

### 2.1. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

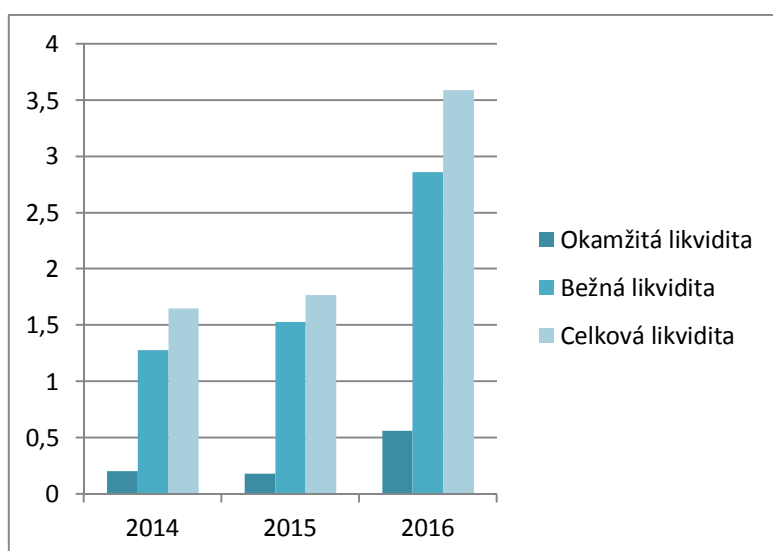
V porovnaní rokov 2015 a 2016 bol zaznamenaný pokles tržieb z hospodárskej činnosti o viac ako 50 % a z toho pokles vo výške viac ako 50 % práve tržby z predaja tovaru, čo predstavuje hlavný predmet činnosti spoločnosti. Druhou významnou zložkou tržieb je oblasť vykonávanej servisnej činnosti, ktorá v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenala nárast o 7,5 %. Pre spoločnosť sa javí táto oblasť stále významnejšou i vzhľadom na skutočnosť, že kľúčoví odberatelia vzhľadom na nedostatok investičných prostriedkov by sa mali zameriavať aj na vykonávanie primeranej údržby už existujúceho zariadenia.

V roku 2016 dosiahla spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 2 206 343 EUR a kladný hospodársky výsledok vo výške 212 622 EUR.

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti poklesol v porovnaní s rokom 2015 o 29% pričom pokles zaznamenali aj ostatné zložky majetku a to obežný majetok a taktiež časové rozlíšenie. Nárast zaznamenal neobežný majetok a to vo výške 9 % v porovnaní s rokom 2015. Rozhodujúcou zložkou majetku spoločnosti je obežný majetok a v rámci neho krátkodobé pohľadávky a zásoby tovaru. Finančné účty zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 16 %.

Text položky (EUR)	2014	2015	2016
SPOLU MAJETOK	2 990 481	3 524 914	2 488 300
Neobežný majetok	76 892	87 005	94 975
Obežný majetok	2 900 024	3 419 096	2 384 193
Časové rozlíšenie	13 565	18 813	9 132

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:



	2014	2015	2016
Okamžitá likvidita	0,2	0,18	0,56
Bežná likvidita	1,28	1,53	2,86
Celková likvidita	1,65	1,77	3,59

Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzok veriteľovi, schopnosť spoločnosti uhradiť splatné záväzky, vlastnosť aktíva/majetku, ktorá umožňuje vymeniť ho za hotovosť bez straty hodnoty, pri čo najnižších transakčných nákladoch. Pojmami likvidita a solventnosť sa charakterizuje úroveň úhrady záväzkov. Likvidita sa viaže k dlhšiemu obdobiu, solventnosť predstavuje momentálnu schopnosť úhrady. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Ukazovatele likvidity, vypočítané ako pomer obežných aktív, príp. ich zložiek ku krátkodobým záväzkom, vyjadrujú stupeň krytia splatných záväzkov viac či menej likvidnými obežnými aktívami.

Okamžitá likvidita, nazývaná aj likvidita I. stupňa (cash ratio), vypočítaná ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom, vyjadruje vlastne solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,8 – 1,0.

Bežná (pohotovú) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené značné straty. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 1,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1 – 2.

Celková likvidita, nazývaná aj likvidita III. stupňa (current ratio), vypočítaná ako pomer obežných aktív bez dlhodobých záväzkov ku krátkodobým záväzkom, rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 2,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1,5 – 4.

Cieľom plánovania likvidity v Spoločnosti je zabezpečiť dostatok likvidných prostriedkov. Je to pomerne zložitý proces ovplyvňovaný nielen výkyvmi v ekonomike Spoločnosti, ale aj náhle zmeny vonkajších podmienok, čo sa snaží Spoločnosť prekonať vytvorením vlastných rezerv a plánovaným cash flow.

Z dosiahnutých výsledkov sledovaného ukazovateľa likvidity je zrejmé, že v porovnaní s predchádzajúcim rokom tento ukazovateľ dosiahol optimálnejšie hodnoty a priblížil sa k hodnotám, ktoré sú odporúčané v odbornej literatúre.

Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia obežného majetku.

Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

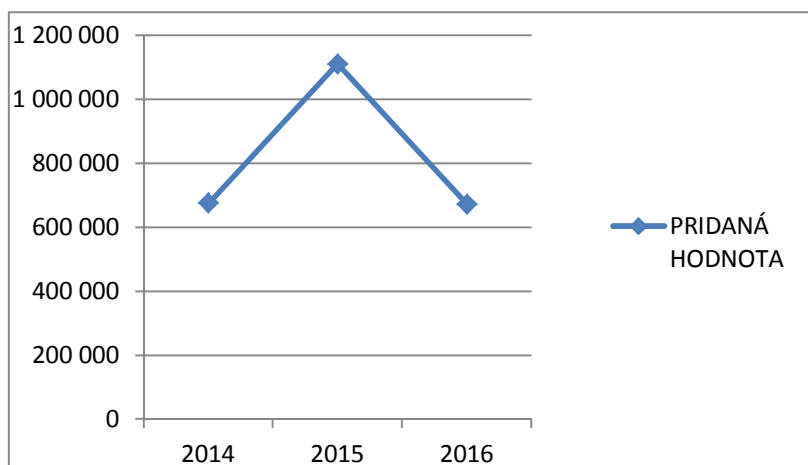
<b>ukazovatele aktivity</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Obrat pohľadávok	1,68	1,63	1,39
Priemerná doba inkasa pohľadávok	217	223,29	262,82
Obrátka zásob	4,88	9,87	4,42

Ukazovateľ obrat pohľadávok udáva, koľkokrát sa obrátia pohľadávky za rok, resp. ako rýchlo sa pohľadávky transformujú na peniaze. Vypovedacia schopnosť tohto ukazovateľa sa zvýši, ak je sledovaný v trende a v súvislosti s ostatnými ekonomickými ukazovateľmi.

Ukazovateľ priemerná doba inkasa pohľadávok udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť. Z dosiahnutých výsledkov je zrejmé, že hodnota tohto ukazovateľa vzrástla v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Uvedená skutočnosť súvisí so štruktúrou odberateľov, ktorých platobná disciplína je v mnohých prípadoch naviazaná na čerpanie finančných zdrojov z rôznych fondov, rozpočtov, dotácií atď.

Ukazovateľ obrátka zásob je dobré sledovať v trende. Rastúca obrátka zásob môže byť dôsledkom napr. sezónnej povahy podnikania firmy či zmeny riadenia skladu (navýšenie skladových zásob vzhľadom na nové požiadavky odberateľov - just in time ap.).

V tomto roku spoločnosť zaznamenal ukazovateľ pridanej hodnoty návrat k hodnote z roku 2014. Vývoj pridanej hodnoty je uvedený v nasledujúcom grafe:



Náklady na hospodársku činnosť celkom klesli v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 48 %, pričom najväčší pokles zaznamenali náklady, ktoré súvisia s priamo s tržbami za predaný tovar t.j. nákladmi na predaný tovar. Potom nasledujú také druhy nákladov ako je spotreba materiálu a mzdové náklady.

Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

Text položky (EUR)	2014	2015	2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 990 481	3 524 914	2 488 300
ZÁVÄZKY	1 804 519	1 870 804	751 568

Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

ukazovateľ	2014	2015	2016
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	0,40	0,47	0,7
Ukazovateľ finančnej stability	0,41	0,48	0,72
Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	1,52	1,13	0,43
Podiel vlastného a cudzieho kapitálu	0,66	0,88	2,31
Celková zadlženosť	0,60	0,53	0,3
Koeficient zadlženosti	1,66	1,88	3,31

Z uvedených výsledkov je zrejmé, akým smerom sa vyvíja povinnosť Spoločnosti vracanie požičaných finančných prostriedkov alebo ich ekvivalenty. Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov – vlastných a cudzích; merajú rozsah, v akom je Spoločnosť financovaná cudzími zdrojmi a ako je schopná pokryť dlžnicke záväzky. Je zrejmé, že koeficient zadlženosti v sledovanom období mierne klesol.

Prostredníctvom ukazovateľa rentability (profitability ratios) je demonštrovaný výsledok (výnosnosť) úsilia Spoločnosti. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

<b>ukazovateľ rentability</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Rentabilita celkového kapitálu	0,08	0,14	0,09
Rentabilita vlastného kapitálu	0,21	0,30	0,12
Rentabilita tržieb	0,08	0,11	0,10
Rentabilita nákladov	0,08	0,13	0,11

Všetky ukazovatele rentability v porovnaní s rokom 2015 vykazujú nižšiu hodnotu. Ukazovatele rentability sa označujú ako **ukazovatele návratnosti** alebo **výnosnosti**. Pri výpočte hodnoty tohto ukazovateľa sa dáva do pomeru zisk so zdrojmi. A cieľom ukazovateľov rentability je vyhodnotiť úspešnosť dosahovaní cieľov pri zohľadnení vložených prostriedkov

Ukazovateľ rentability celkových aktív (ROA – return on assets), vypočítaný ako podiel čistého zisku k aktívam celkom vyjadruje zhodnotenie celkových aktív bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované.

Ukazovateľ rentability vlastného imania (ROE – return on equity), vypočítaný ako podiel čistého zisku a vlastného imania vyjadruje mieru ziskovosti z vlastného kapitálu.

Ukazovateľ rentability tržieb (ROS - Return on Sales), vypočítaný ako podiel EAT (Earnings after Taxes - čistý zisk - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení určený na rozdelenie) a tržieb. Ukazovateľ vyjadruje koľko jednotiek čistého zisku pripadá na jednu jednotku tržieb.

Ukazovateľ rentability nákladov (ROC - Return on Costs), vypočítaný ako podiel celkové náklady k tržbám. Čím je hodnota ukazovateľa nižšia, tým lepší má podnik výsledok hospodárenia, pretože 1 jednotku tržieb dokázal vytvoriť s nižšími nákladmi.

### **3. AKTIVITY SPOLOČNOSTI V OBLASTI VEDY A VÝSKUMU**

Spoločnosť v Slovenskej republike nevyvíja samostatne vedeckú a výskumnú činnosť.

Túto činnosť a z nej vyplývajúce informačné výstupy zabezpečuje partnerská firma LK Pumpservice, s.r.o. v ČR. Predovšetkým v oblastiach ako sú čerpanie a miešanie kvapalín, dodávka vzduchu pre aeračné systémy na ČOV. V spolupráci LK Pumpservice, s.r.o. a ČVUT Praha je prevádzkované skúšobné zariadenie čerpadiel, kde je možné riešiť niektoré úlohy z oblasti merania hydraulických parametrov podľa EN ISO 9906.

### **4. ZAMESTNANOSŤ A ĽUDSKÉ ZDROJE**

Pracovný kolektív pozostávajúci zo skúsených pracovníkov s viacročnou praxou v oblasti obchodnej a technickej komunikácie a servisu je stabilizovaný a bude postupne dopĺňaný aj o nových spolupracovníkov hlavne na pozície servisný technik a podpora servisu. Ďalšie rozširovanie kolektívu bude závislé na vývoji obchodného prostredia v SR.

Pracovníci pravidelne absolvujú povinné školenia vyplývajúce z legislatívy a zavedených noriem ISO.

Zvyšovanie technickej úrovne je zabezpečované internými a externými školeniami. Vybraní pracovníci absolvovali odborné školenia zabezpečované výrobcami dodávaných zariadení.

Vybraní pracovníci si zvyšujú kvalifikáciu navštevovaním kurzov cudzích jazykov. Pravidelne každý rok navštevujú vybraní zamestnanci jednotlivé výrobné podniky výrobcov dodávaných zariadení z dôvodu aktualizácie technických informácií a vedomostí.

## **5. TECHNICKÉ PREDPOKLADY ČINNOSTI**

Pre internú komunikáciu a externú technickú a legislatívnu komunikáciu je využívaná výpočtová technika na aktuálnej technickej úrovni. Zariadenia sú vybavené jedine legálne zakúpeným software.

Pre technické návrhy sú využívané špecializované software poskytované priamo výrobcami zastupovaných značiek.

V priebehu roku 2016 bolo opäť vylepšené skúšobné zariadenie pre hydraulické skúšanie opravených čerpadiel v servisnom stredisku západ. Pracuje sa aj na obdobnej úprave zariadenia v servisnom stredisku východ.

Obe servisné strediská sú dobre vybavené príslušnou manipulačnou technikou, špecializovaným náradím a pracovnými pomôckami pre výkon servisnej činnosti podľa štandardov výrobcov, legislatívy SR a ISO.

Autopark služobných vozidiel je na dobrej úrovni a pravidelne sa obnovuje.

## **6. MARKETING**

### **6.1. Vízia spoločnosti**

Dodávať na trh SR vysokokvalitné produkty pre oblasti dopravy kvapalín a vzduchu a poskytovať špičkové služby v oblasti technických konzultácií a servisnej činnosti.

### **6.2. Strategické ciele**

- Udržať pozíciu významného dodávateľa čerpacej a aeračnej techniky a príslušenstva pre investičné akcie vodohospodárskych spoločností.
- Rozširovanie obchodných a servisných aktivít v oblasti priemyslu.
- Stať sa jednotkou v SR pre oblasť profesionálneho servisu čerpacej techniky.

### **6.3. Marketingové aktivity**

Aktivity v danej oblasti sa uskutočňujú v súčinnosti s partnerom LK Pumpservice, s.r.o. z ČR. Tradičnou aktivitou je účasť pracovníkov LK Pumpservice a obchodných partnerov na akciách organizovaných Švédskou obchodnou komorou, vodárenskými a vodohospodárskymi spoločnosťami v SR a ČR a Asociáciou vodárenských expertov.

## **7. RIADENIE KVALITY, CERTIFIKÁCIA**

Spoločnosť vlastní certifikáty podľa noriem systému manažérstva kvality, enviromentálneho manažérstva a manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

Integrovaný systém je schválený spoločnosťou LRQA (Lloyd's Register Quality Assurance) podľa nasledujúcich štandardov: ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, OHSAS 18001:2007. Spoločnosť je taktiež v procese zavádzania certifikácie podľa SCC, ktorá bude ukončená do konca 2017.

Rozsah certifikátu č. PRA 0004193/C zahŕňa činnosti:

- Dodávky a inžiniering zariadení pre vodné hospodárstvo a priemysel
- Predaj a prenájom strojov a celkov pre vodné hospodárstvo a priemysel
- Montáž a servis súvisiacich zariadení
- Činnosti zahŕňajúce a súvisiace s dodávkami a inžinieringom zariadení pre vodné hospodárstvo, čistenie odpadovej vody a priemysel
- Činnosti zahŕňajúce a súvisiace s predajom a prenájomom strojov a celkov pre vodné hospodárstvo a priemysel
- Činnosti súvisiace s montážou a servisom súvisiacich zariadení

Spoločnosť prevádzkuje informačný systém CRM BR s integrovaným servisným modulom. Systém umožňuje efektívny rozvoj v oblastiach marketingu, toku informácií, riadenia kvality, databáz a plánovania.

## **8. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ**

Spoločnosť sa sústreďuje na dodávku zariadení a služieb pre oblasť vodného hospodárstva a s tým spojené služby a činnosti. Politika štátu a jej vplyv na podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti. Negatívny vplyv na rozvoj Spoločnosti môže mať slabšia platobná disciplína niektorých obchodných partnerov a meškanie projektov financovaných z eurofondov.

## **9. VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ DOPAD NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE**

Snahou spoločnosti je preferovať predávané tovary, ktoré sú ekologicky nezávadné. Pri objednávaní zamestnanci Spoločnosti kontrolujú, aby tovar nebol v rozpore s platnými normami týkajúcimi sa predovšetkým ochrany zdravia spotrebiteľov. Pri dovoze tovaru zo zahraničia si Spoločnosť plní svoje odvodové povinnosti do recyklačného fondu.

## **10. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA**

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu okrem informácií, nachádzajúcich sa v Poznámkach k účtovnej závierke.

## **11. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ**

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách.

## **12. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU**

Orgány Spoločnosti na svojom zasadaní schvália zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2016. Návrh Spoločnosti je zúčtovať vykázaný hospodársky výsledok - zisk - nerozdelený zisk minulých rokov.

## **13. ÚDAJE POŽADOVANÉ NA ZÁKLADE OSOBITNÝCH PREDPISOV**

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

## **14. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave, dňa 31.05.2017

---

Ing. Marek Skalský  
konateľ spoločnosti