

T.O.B. s.r.o.
Bánovská 1033
913 21 Trenčianska Turná



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

O B S A H

- 1. Základné údaje o spoločnosti**
 - 1.1. Štruktúra spoločníkov
 - 1.2. Zoznam členov štatutárnych orgánov
 - 1.3. Hlavné predmety činnosti
 - 1.4. Štruktúra zamestnancov
- 2. Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát a zo súvahy**
 - 2.1. Účtovné princípy a postupy
- 3. Finančno-ekonomická analýza spoločnosti**
 - 3.1. Ukazovatele likvidity – pomerové
 - 3.2. Ukazovatele aktivity
 - 3.3. Ukazovatele zadlženosti
 - 3.4. Ukazovatele rentability
- 4. Výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja**
- 5. Obstarávanie vlastných obchodných podielov alebo podielov ovládajúcej osoby**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku za účtovné obdobie 2017**
- 7. Udalosti osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2017**
- 8. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti**
- 9. Ostatné**
- 10. Vzorce pre výpočet jednotlivých ukazovateľov**

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť T.O.B. s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 628/R s dňom zápisu 26.3.1992, IČO 31410359.

1.1. Štruktúra spoločníkov

Výška základného imania spoločnosti je 2 400 000 Eur.

Spoločníci	Podiel na ZI v EUR / podiel na hlasovacích právach v %
GEMMELOVÁ RENÁTA	1 200 000 / 50%
MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.	1 200 000 / 50%

1.2. Zoznam členov štatutárnych orgánov

Konateľ: Ing. Pavol Gemmel, Milan Detko

1.3. Hlavné predmety činnosti

- nákup a predaj motorových vozidiel
- údržba a oprava motorových vozidiel
- opravy karosérií
- prenájom motorových vozidiel

1.4. Štruktúra zamestnancov

VZDELANOSTNÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV	ROK 2017
STREDOŠKOLSKÉ VZDELANIE BEZ MATURITY	9
STREDOŠKOLSKÉ VZDELANIE S MATURITOU	17
VYSOKOŠKOLSKÉ VZDELANIE	7



VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV	ROK 2017
DO 30 ROKOV	9
OD 31 DO 40 ROKOV	10
OD 41 DO 50 ROKOV	9
NAD 50 ROKOV	5

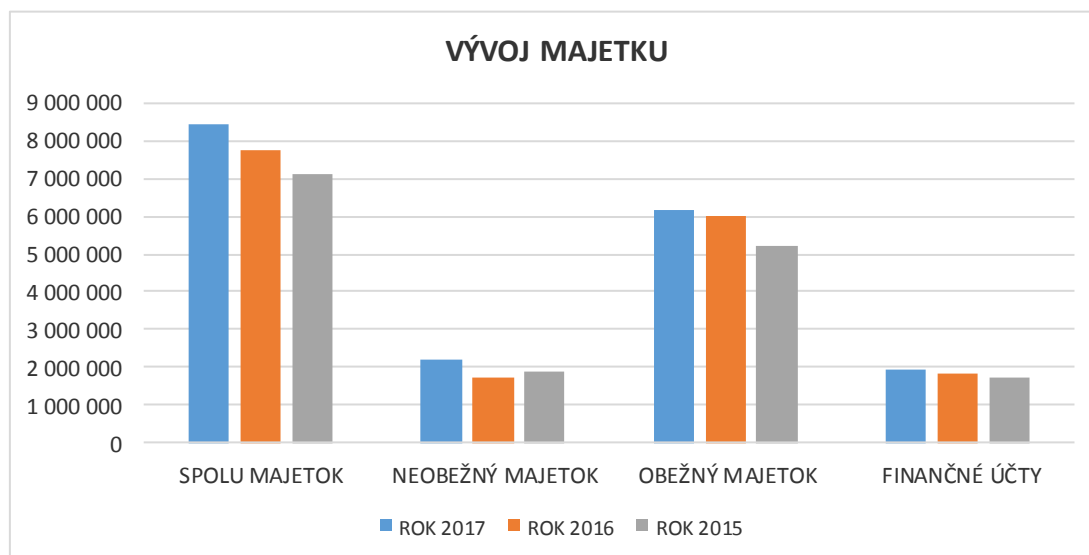


2. Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát a súvahy v EUR

VÝVOJ MAJETKU v rokoch 2015 – 2017

POLOŽKY MAJETKU	ROK 2017 €	ROK 2016 €	ROK 2015 €	ROZDIEL 2017-2016
SPOLU MAJETOK	8 443 994	7 756 369	7 101 869	687 625
NEOBEŽNÝ MAJETOK	2 201 936	1 738 544	1 884 561	463 392
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	1 265	1 934	0	-669
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	2 200 671	1 736 610	1 884 561	464 061
POZEMKY	422 610	275 888	275 888	146 722
STAVBY	1 031 471	1 129 710	1 228 626	-98 239
SAMOSTATNÉ HNUTEĽNÉ VECI	350 317	330 229	380 047	20 088
OSTATNÝ DLHOD.HMOTNÝ MAJETOK	0	0	0	0
OBSTAR.DLHOD.HMOTNÝ MAJETOK	396 273	783	0	395 490
DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK		0	0	0
OBEŽNÝ MAJETOK	6 170 187	6 000 236	5 194 695	169 951
ZÁSoby	3 371 865	3 659 692	3 035 062	-287 827
MATERIÁL	403 814	368 589	377 183	35 225
NEDOKONČENÁ VÝROBA	14 577	3 874	45 024	10 703
TOVAR	2 953 474	3 287 229	2 612 855	-333 755
DLHODOBÉ POHĽADÁVKY	0	0	0	0
DLHODOB.POHL.Z OBCHOD.STYKU	0	0	0	0
KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	884 232	487 904	411 297	396 328

POHLÁDKY Z OBCHODNÉHO STYKU	866 902	463 359	397 169	403 543
POHLAD.VOČI SPOLOČ.,ČLENOM	7 417	0	0	7 417
DAŇOVÉ A INÉ POHLÁDKY	9 913	24 545	14 128	-14 632
FINANČNÉ ÚČTY	1 914 090	1 852 640	1 748 336	61 450
ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV	71 871	17 589	22 613	54 282
POHLAD.ZA UPÍSANÉ VLASTN.IMANIE	0	0	0	0

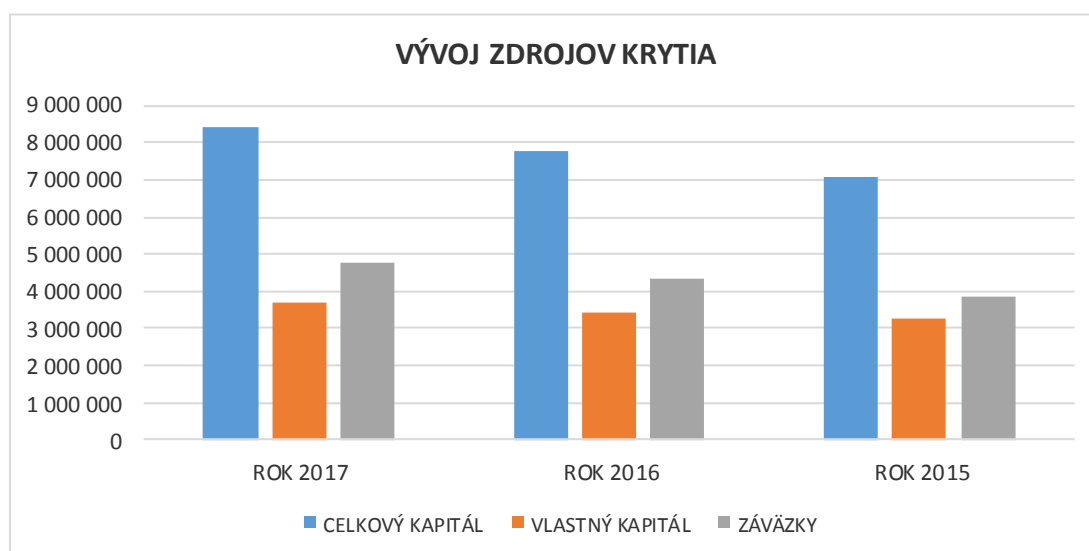


Už na prvý pohľad je zrejmé, že firma v roku 2017 zvýšila neobežný majetok t. j. zvýšila svoju investičnú aktivitu. Čím je podiel neobežného majetku vyšší, tým je miera flexibility spoločnosti nižšia. V roku 2017 bol podiel neobežného majetku na celkovom majetku 26,08%, čo znamená, že spoločnosť si udržala flexibilitu z predchádzajúcich rokov na približne rovnakej úrovni aj napriek investícii. Zvýšenie celkového majetku v roku 2017 zabezpečila spomenutá investícia do pozemku a zvýšenie krátkodobých pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2016 o 81,23%.

VÝVOJ ZDROJOV KRYTIA MAJETKU v rokoch 2015 - 2017

ZDROJE KRYTIA MAJETKU	ROK 2017 €	ROK 2016 €	ROK 2015 €	ROZDIEL 2017-2016
CELKOVÝ KAPITÁL	8 443 994	7 756 369	7 101 869	687 625
VLASTNÝ KAPITÁL	3 681 744	3 422 928	3 257 361	258 816
ZÁKLADNÉ IMANIE	2 400 000	2 400 000	2 400 000	0
ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND	240 000	240 000	240 000	0
OSTATNÉ FONDY	0	0	0	0
VÝSL.HOSPOD.MINULÝCH ROKOV	482 928	217 362	61 041	265 566
VÝSL.HOSPOD.ÚČTOVNÉ OBDOBIE	558 816	565 566	584 172	-6 750

ZÁVÄZKY	4 754 836	4 332 511	3 830 241	422 325
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	208 155	229 325	262 592	-21 170
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY z OBCH.STYKU	0	0	0	0
DLHODOBÉ REZERVY	11 458	9 759	8 801	1 699
DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	0	0	0	0
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	738 846	339 168	353 459	399 678
KRÁTK. ZÁVÄZKY Z OBCH.STYKU	580 768	228 247	272 830	352 521
KRÁTKODOBÉ REZERVY	83 306	68 708	58 957	14 598
BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY	3 713 071	3 685 551	3 146 432	27 520
KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCE	0	0	0	0
ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV	7 414	930	14 267	6 484

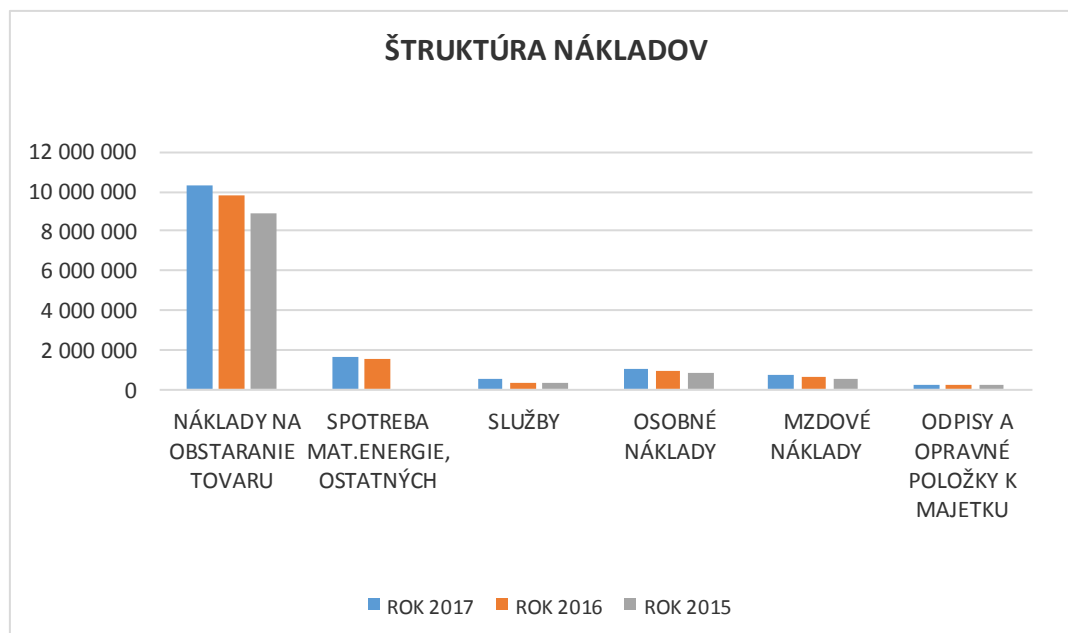


Pri analýze zdrojov krytia je dôležité sledovať podiel vlastného a cudzieho kapitálu na celkovom kapitáli. Vlastný kapitál v sledovanom období má naďalej stúpajúcu tendenciu čo je dobrý trend. Zlepšuje to ukazovateľ samofinancovania a rentabilitu vlastného kapitálu. Oproti roku 2016 vzrástol o 7,56% hlavne nerozdeľovaním zisku spoločníkmi v plnom rozsahu, ale ponechaním časti zisku na pripravovanú investičnú aktivitu.

Záväzky v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 narástli o 9,75%, hlavne v krátkodobých záväzkoch a tiež v bežných bankových úveroch. Príčinou bolo zvýšenie krátkodobých pohľadávok a investičná aktivita. Zároveň to malo vplyv na zhoršenie ukazovateľa celkovej zadlženosti.

ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV v rokoch 2015 – 2017

ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV	ROK 2017 €	ROK 2016 €	ROK 2015 €	ROZDIEL 2017-2016
CELKOVÉ NÁKLADY (vrátane dane z príjmov)	14 402 321	13 471 309	12 189 177	931 012
CELKOVÉ NÁKLADY (bez dane z príjmov)	14 246 968	13 307 000	12 017 935	939 968
NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ	14 186 718	13 253 598	11 983 151	933 120
NÁKLADY NA OBSTARANIE TOVARU	10 333 529	9 809 796	8 897 399	523 733
SPOTREBA MAT.ENERGIE A OST.DODÁVOK	1 668 813	1 523 284	1 501 420	145 529
SLUŽBY	510 596	341 359	378 669	169 237
OSOBNÉ NÁKLADY	1 066 223	905 438	803 662	160 785
MZDOVÉ NÁKLADY	734 031	628 431	567 243	105 600
DANE A POPLATKY	7 986	9 608	8 826	-1 622
ODPISY A OPRAVNÉ POLOŽKY K MAJETKU	249 895	241 994	251 883	7 901
ZOSTATKOVÁ CENA PREDANÉHO DLHOD.MAJETKU A MATERIÁLU	302 006	368 411	101 283	-66 405
OPRAVNÉ POLOŽKY K POHĽADÁVKAM	5 096	2 940	4 832	2 156
OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPOD.ČINNOSŤ	42 574	50 768	35 177	-8 194
NÁKLADY NA FINANČNÚ ČINNOSŤ	60 250	53 402	34 784	6 848
NÁKLADOVÉ ÚROKY	55 932	48 301	28 143	7 631
KURZOVÉ STRATY	3	0	0	3
OSTATNÉ NÁKLADY NA FINAN.ČINNOSŤ	4 315	5 101	6 641	-786
DAŇ Z PRÍJMOV	155 353	164 309	171 242	-8 956

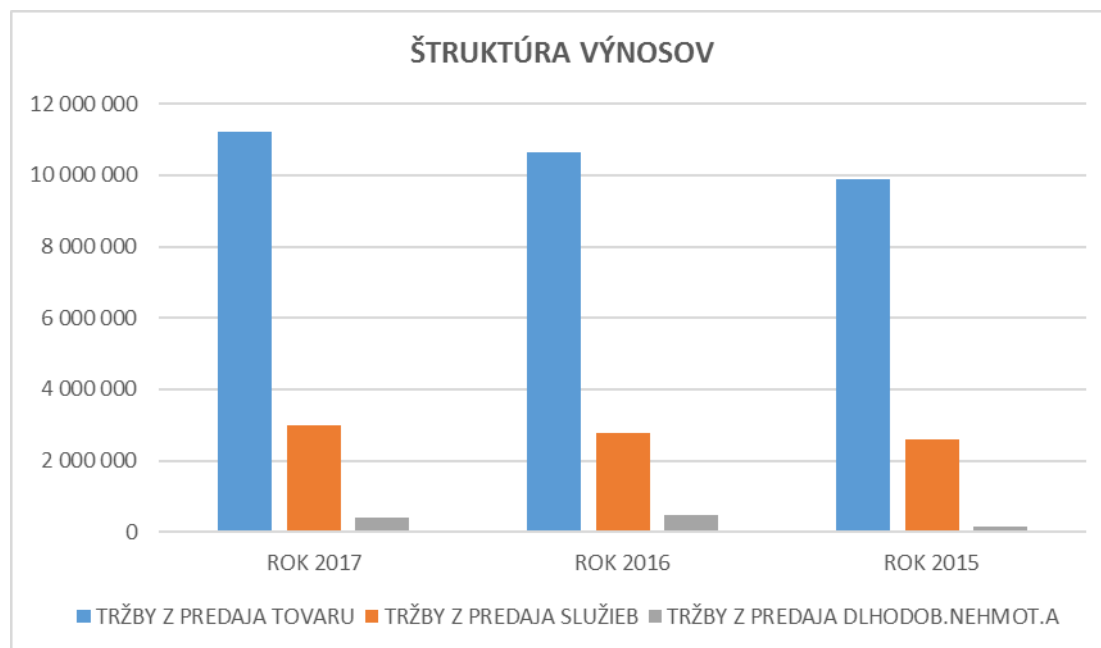


Výška celkových nákladov má stúpajúci trend v sledovanom období, ale kopírujú ročný nárast tržieb. Priemerná marža v roku 2017 narástla na 6,75%, čo je pozitívne. Osobné náklady boli zvýšené o 17,75% inflačným rastom a zmenou počtu

pracovníkov. Náklady na finančnú činnosť boli ovplyvnené zvýšením nákladových úrokov.

ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV v rokoch 2015 – 2017

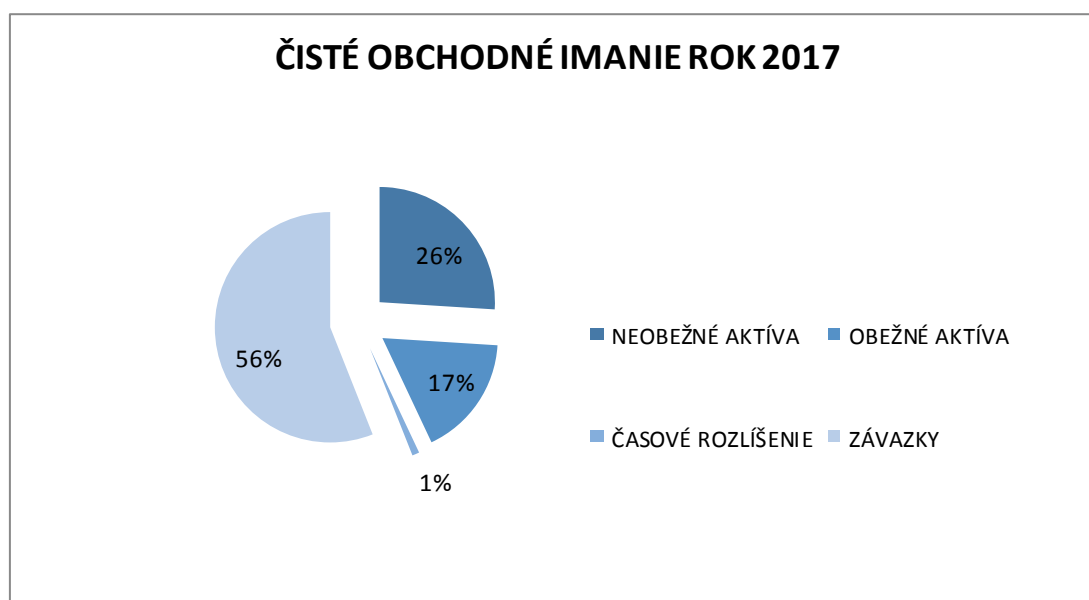
ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV	ROK 2017	ROK 2016	ROK 2015	ROZDIEL 2017-2016
CELKOVÉ VÝNOSY	14 961 137	14 036 875	12 773 349	924 262
VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	14 959 110	14 035 092	12 768 209	924 018
TRŽBY Z PREDAJA TOVARU	11 203 153	10 624 407	9 874 254	578 746
TRŽBY Z PREDAJA VLASTN.VÝROBKOV	0	0	0	0
TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB	3 002 159	2 789 683	2 595 489	212 476
ZMENY STAVU ZÁSOB	10 702	-41 150	18 962	51 852
AKTIVÁCIA	182 101	47 129	32 832	134 972
TRŽBY Z PREDAJA DLHODOB.NEHMOT.A HMOTNÉHO MAJETKU A MATERIÁLU	420 026	490 569	152 917	-70 543
OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSP.ČINNOSTI	140 969	124 454	93 755	16 515
VÝNOSY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	2 027	1 783	5 140	244
KURZOVÉ ZISKY	0	0	0	0



Celkové výnosy v roku 2017 zaznamenali stúpajúci trend a medziročne rastú priemerne o 6,58% v sledovanom období a dosiahli hodnotu 14 961 137 EUR.

Výnosy boli kladne ovplyvnené nárastom tržieb z predaja tovaru a služieb. Nárast tržieb kladne ovplyvnil ukazovatele aktivity v spoločnosti.

ČISTÉ OBCHODNÉ IMANIE	(=)	ROK 2017	ROK 2016	ZMENA %
NEOBEŽNÉ AKTÍVA	(+)	2 201 936	1 738 544	26,65%
OBEŽNÉ AKTÍVA	(+)	6 170 187	6 000 236	2,83%
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	(+)	71 871	17 589	308,61%
OBCHODNÝ MAJETOK	(=)	8 443 994	7 756 369	8,87%
ZÁVAZKY	(-)	4 754 836	4 332 511	9,75%
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	(-)	7 414	930	697,20%
ČISTÉ OBCHODNÉ IMANIE	(VI)	3 681 744	3 422 928	7,56%



Zvýšenie čistého obchodného imania o 7,56 % bolo zabezpečené v roku 2017 nárastom všetkých položiek aktív vrátane cudzích zdrojov.

2.1. Účtovné princípy a postupy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
2. Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.

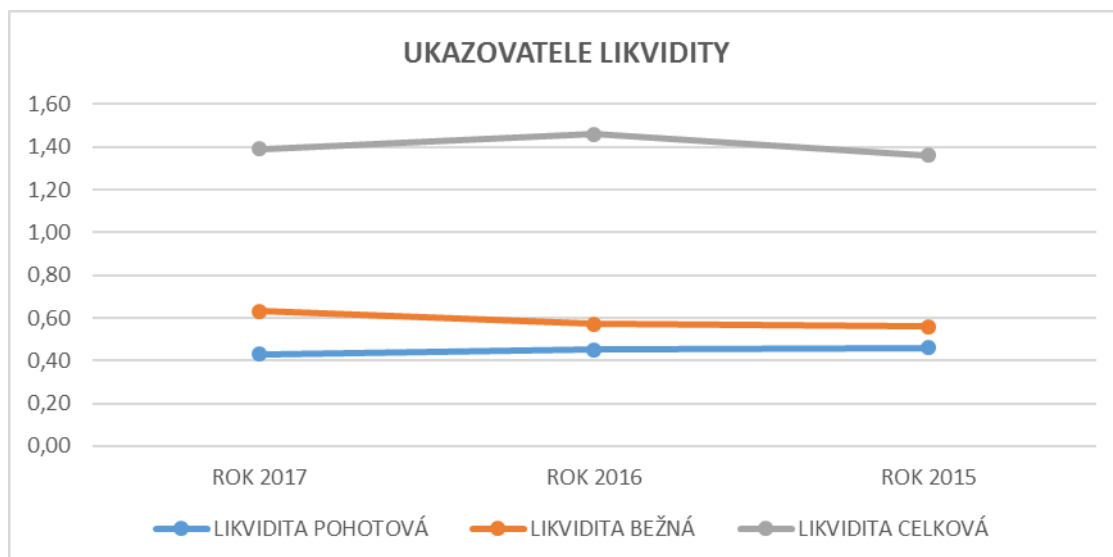
3. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12. také udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
4. Účtovníctvo spoločnosti je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.
5. Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri nákupoch a ocenenie jednotlivých druhov aktív a pasív je nasledovné:
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami
 - zásoby:
 - nakupovaný materiál a tovar je ocenený obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda FIFO, do vedľajších nákladov vstupuje poistné, preprava, atď.
 - pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami.
7. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom vyhláseným ECB.
8. Kurzové rozdiely vznikajúce v priebehu roka pri platbách sa účtujú do nákladov a výnosov. Kurzové rozdiely z prepočtu pohľadávok a záväzkov k 31.12. bežného roka sa účtujú do nákladov a výnosov.
9. Spoločnosť uplatňuje účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

3. Finančno-ekonomická analýza spoločnosti

3.1. Ukazovatele likvidity - pomerové

Vyjadrujú schopnosť firmy hradiť svoje záväzky. V roku 2017 likvidity zostali na úrovni roku 2016. Bežná likvidita dlhodobo nedosahuje doporučený interval z dôvodu nárastu krátkodobých záväzkov a zvýšeniu bežného bankového úveru. Pohotová likvidita je dlhodobo zabezpečovaná i keď má zhoršujúci trend. Celková likvidita dlhodobo dosahuje rovnakú úroveň a je ovplyvnená hlavne rastom krátkodobých záväzkov. Nedosahuje doporučený interval.

UKAZOVATEĽ (vrátane úveru)		ROK 2017	ROK 2016	ROK 2015
LIKVIDITA POHOTOVÁ	OPTIMUM: 0,2 - 0,6	0,43	0,45	0,46
LIKVIDITA BEŽNÁ	OPTIMUM: 1,0 - 1,5	0,63	0,57	0,56
LIKVIDITA CELKOVÁ	OPTIMUM: 2,0 - 2,5	1,39	1,46	1,36

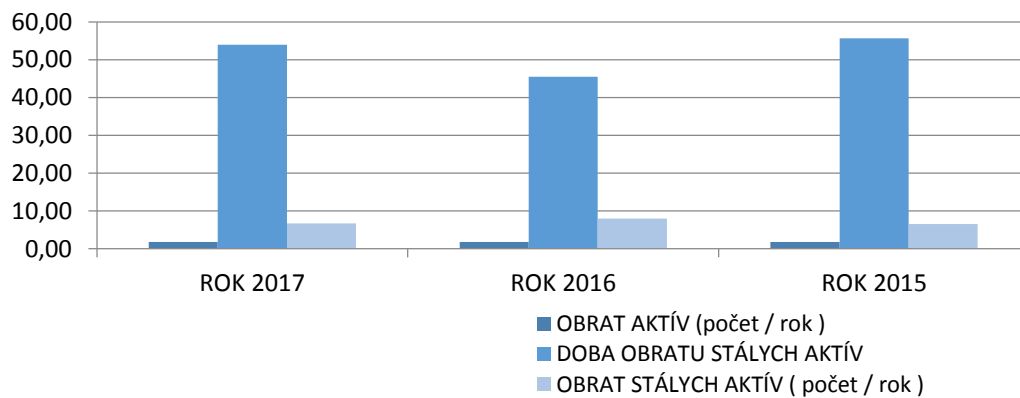
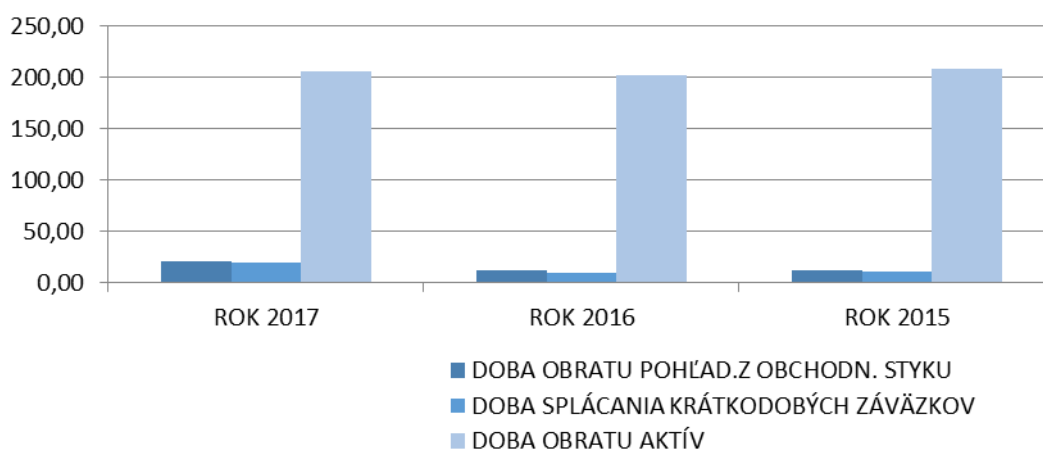
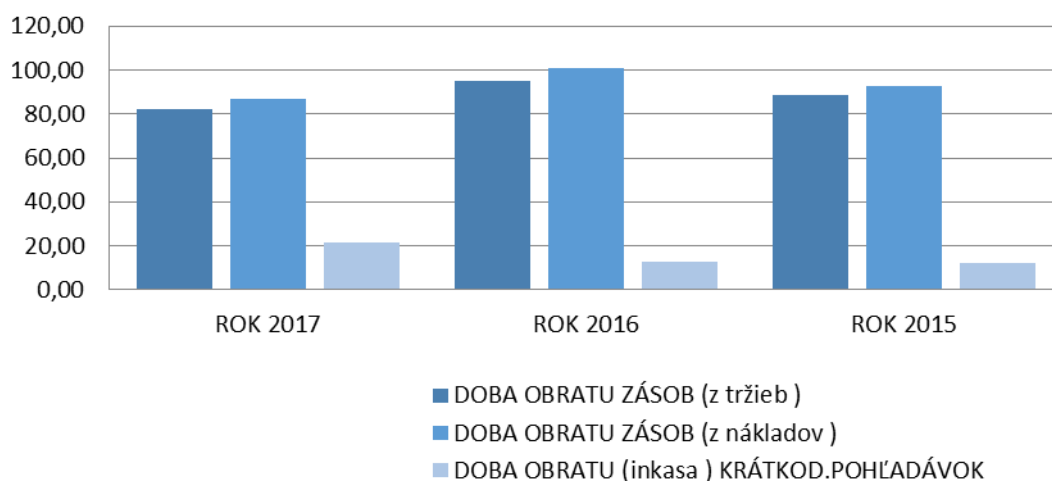


3.2. Ukazovatele aktivity (v dňoch)

Umožňujú vyjadriť, kvantifikovať a analyzovať ako účinne podnik využíva svoj majetok. Vypovedajú o obrate (viazanosti) majetku ako celku i jeho jednotlivých časti. Vyjadrujú za koľko dní sú jednotlivé položky majetku schopné sa reprodukovať. Doba obratu zásob z tržieb zaznamenala podstatné zníženie v roku 2017 čo sa ukázalo aj v absolútnej hodnote zásob, zníženie o cca 300 tis. EUR oproti roku 2016. Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku sa predĺžila v roku 2017 o 9 dní oproti predchádzajúcemu roku. Doba splácania krátkodobých záväzkov narástla o cca 9 dní tak ako vymáhanie pohľadávok. Ostatné obraty sú na úrovni roku 2016.

UKAZOVATEĽ (v dňoch)	ROK 2017	ROK 2016	ROK 2015
DOBA OBRATU ZÁSOB (z tržieb)	82,27	95,17	88,84
DOBA OBRATU ZÁSOB (z nákladov)	86,75	100,79	92,45
DOBA OBRATU (inkasa) KRÁTKODOBÝCH POHĽADÁVOK	21,58	12,69	12,04
DOBA OBRATU (inkasa) POHĽADÁVOK Z OBCHODNÉHO STYKU	21,15	12,05	11,63
DOBA SPLÁCANIA KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV	19,01	9,34	10,77
DOBA OBRATU AKTÍV	206,03	201,71	207,88
OBRAT AKTÍV (počet / rok)	1,77	1,81	1,76
DOBA OBRATU STÁLÝCH AKTÍV	54,01	45,56	55,65
OBRAT STÁLÝCH AKTÍV (počet / rok)	6,75	8,01	6,56

UKAZOVATELE AKTIVITY

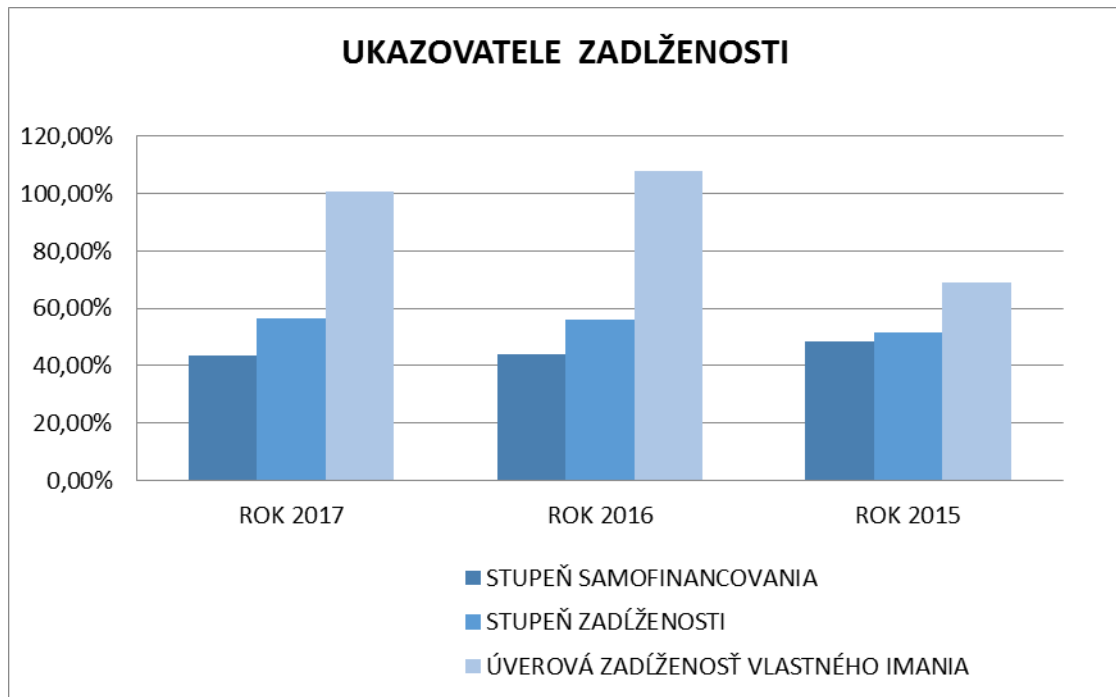


3.3. Ukazovatele zadlženosti

Slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov firmy – vlastných a cudzích. Vysokým podielom vlastných zdrojov firma zabezpečuje svoju stabilitu, nezávislosť, naopak pri ich nízkom podiele je firma nestabilná.

Za rok 2017 sa ukazovatele zadlženosti pohybujú na úrovni roku 2016. Pre zlepšenie ukazovateľa úverová zadlženosť by bolo potrebné zvýšiť vlastné imanie pri rozdelení zisku a tým sa dostať pod hodnotu 100%. Zároveň by sa zlepšil aj ukazovateľ samofinancovania.

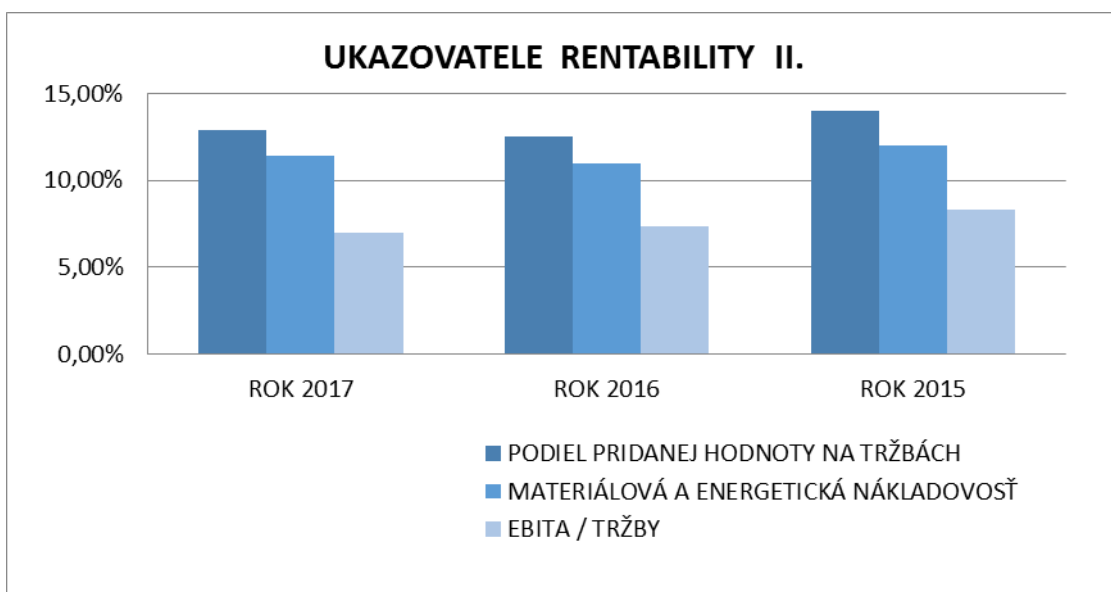
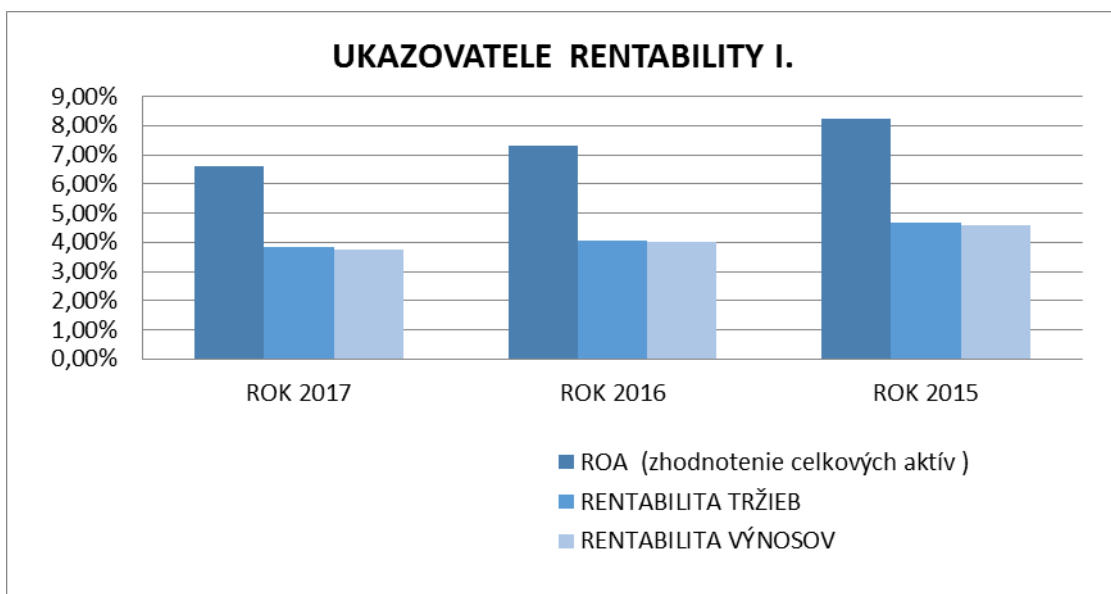
UKAZOVATEĽ	ROK 2017	ROK 2016	ROK 2015
STUPEŇ SAMOFINANCOVANIA	43,60%	44,13%	45,86%
STUPEŇ ZADĹŽENOSTI	56,31%	55,86%	53,93%
ÚVEROVÁ ZADĹŽENOSŤ VLASTNÉHO IMANIA	100,85%	107,67%	96,59%



3.4. Ukazovatele rentability

Vyjadrujú výnosnosť firemného úsilia. Do ich úrovne a vývoja sa premieta úroveň a vývoj likvidity, aktivity a zadlženosti a ukazovatele rentability ich syntetizujú. Vo vývoji rentability spoločnosť zaznamenala oproti roku 2016 mierny pokles vo všetkých ukazovateľoch. Zvýšil sa podiel pridanej hodnoty na tržbách o 0,34%. Mierne stúpila materiálová a energetická nákladovosť. Produktivita osobných nákladov zaznamenala pokles oproti roku 2016 o 1,64% vzhľadom na zvýšenie osobných nákladov. Tržby rástli pomalšie ako osobné náklady.

UKAZOVATEĽ	ROK 2017	ROK 2016	ROK 2015
ROA (zhodnotenie celkových aktív)	6,62%	7,29%	8,22%
RENTABILITA TRŽIEB	3,82%	4,07%	4,68%
RENTABILITA VÝNOSOV	3,74%	4,03%	4,58%
PODIEL PRIDANEJ HODNOTY NA TRŽBÁCH	12,89%	12,55%	13,99%
MATERIÁLOVÁ A ENERGETICKÁ NÁKLADOVOŠŤ	11,41%	10,96%	12,04%
EBITA / TRŽBY	6,97%	7,34%	8,30%
PRODUKTIVITA OSOBNÝCH NÁKLADOV	13,72	15,36	15,52



4. Výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 nevynaložila a ani v budúcnosti neplánuje vynakladať prostriedky v oblasti výskumu a vývoja vzhľadom na charakter svojej činnosti.

5. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť nie je ovládanou osobou a ani neobstarala v roku 2017 žiadne obchodné podiely inej spoločnosti.

6. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť navrhuje použiť disponibilný zisk za rok 2017 výške 558 816 EUR nasledovne :

- doplnenie rezervného fondu vo výške 0 EUR
- vyplatenie podielov na zisku spoločníkom vo výške 300 000 EUR
- preúčtovanie zostatku na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 258 816 EUR

7. Udalosti osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31.12.2017 v spoločnosti T.O.B. s.r.o. nenastali udalosti, ktoré majú výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

8. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V priebehu roka 2018 spoločnosť plánuje dobudovať nový showroom jazdených vozidiel, sklad pneumatík a servisnú dielňu, s výstavbou ktorých sa začalo v októbri 2017. Spoločnosť chce touto investíciou zabezpečiť zvýšenie aktivity predajom a autorizovaným servisom jazdených vozidiel BMW, zvýšiť podiel predaja vozidiel BMW na slovenskom trhu. Cieľom spoločnosti je dbať na spokojnosť svojich zákazníkov a dobrým servisom udržiavať prémiovú značku na trhu, nakoľko obchodné prostredie v oblasti predaja vozidiel je z roka na rok náročnejšie.

9. Ostatné

- spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku na Slovensku ani v zahraničí.

- spoločnosť sa snaží systematicky a aktívne pristupovať k ochrane životného prostredia v rámci predmetu svojej činnosti, dodržiava všetky platné právne predpisy v tejto oblasti. Má uzatvorené zmluvy s externými firmami na zabezpečenie odvozu, likvidácie a zneškodnenia vzniknutého odpadu, tiež má v majetku obstaranú čističku odpadových vôd. Z hľadiska ochrany životného prostredia nedošlo v sledovanom období k žiadnej nebezpečnej ani mimoriadnej udalosti.

- ku dňu 31. 12. 2017 spoločnosť zamestnávala 33 ľudí, v porovnaní s rokom 2016 došlo k nárastu o 2 zamestnancov. Otvorením nového showroomu pre jazdené vozidlá v polovici roka 2018 spoločnosť predpokladá vytvorenie niekoľkých nových pracovných miest. V roku 2017 naďalej pokračoval trend orientácie spoločnosti na zvyšovanie úrovne kvalifikácie zamestnancov.

- spoločnosť nie je vystavená významným rizikám a neistotám. Možným rizikom je zvýšenie konkurencie na trhu s vozidlami tejto triedy.

V Trenčianskej Turnej dňa 9.4.2018

10.VZORCE POUŽITÉ PRE SPRACOVANIE VÝROČNEJ SPRÁVY

UKAZOVATELE LIKVIDITY

$$\text{LIKVIDITA POHOTOVÁ} = \frac{\text{FINANČNÝ MAJETOK}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

$$\text{LIKVIDITA BEŽNÁ} = \frac{\text{FINANČNÝ MAJETOK} + \text{KRÁTKODOBÉ POHLAD.}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

$$\text{LIKVIDITA CELKOVÁ} = \frac{\text{FIN.MAJETOK} + \text{KRÁTKODOBÉ POHL.} + \text{ZÁSoby}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

UKAZOVATELE AKTIVITY V DŇOCH

$$\text{DOBA OBRATU ZÁSOb Z TRŽIEB} = \frac{\text{ZÁSObY}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU ZÁSOb Z NÁKLADOV} = \frac{\text{ZÁSObY}}{\text{NÁKLADY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU KRÁTKOD.POHLAD.} = \frac{\text{KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU POHL.Z OBCHOD.STYKU} = \frac{\text{POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{DOBA SPLÁCANIA KRÁTKOD.ZÁVÄZKOV} = \frac{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}{\text{NÁKLADY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU AKTÍV} = \frac{\text{AKTÍVA}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{OBRAT AKTÍV (počet / rok)} = \frac{365}{\text{DOBA OBRATU AKTÍV}}$$

$$\text{DOBA OBRATU STÁLYCH AKTÍV} = \frac{\text{NEOBEŽNÉ AKTÍVA} + \text{NÁKL.BUDÚCICH OBDOBÍ}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{OBRAT STÁLYCH AKTÍV} = \frac{365}{\text{DOBA OBRATU STÁLYCH AKTÍV}}$$

UKAZOVATELE ZADĚLENOSTI V %

$$\text{STUPEŇ SAMOFINANCOVANIA} = \frac{\text{VLASTNÉ IMANIE}}{\text{MAJETOK}} \times 100$$

$$\text{STUPEŇ ZADĚLENOSTI} = \frac{\text{CUDZIE ZDROJE}}{\text{AKTÍVA}} \times 100$$

$$\text{ÚVEROVÁ ZADĚLENOST} = \frac{\text{ÚVERY}}{\text{VLASTNÉ IMANIE}} \times 100$$

UKAZOVATELE RENTABILITY V %

$$\text{ROA} = \frac{\text{ČISTÝ ZISK PO ZDANENÍ}}{\text{AKTÍVA}} \times 100$$

$$\text{RENTABILITA TRŽIEB} = \frac{\text{ČISTÝ ZISK PO ZDANENÍ}}{\text{TRŽBY}} \times 100$$

$$\text{RENTABILITA VÝNOSOV} = \frac{\text{ČISTÝ ZISK PO ZDANENÍ}}{\text{VÝNOSY}} \times 100$$

$$\text{PODIEL PRIDANEJ HODN. NA TRŽBÁCH} = \frac{\text{PRIDANÁ HODNOTA}}{\text{TRŽBY}} \times 100$$

$$\text{MATERIÁL.A ENERGET.NÁKLADOVOŠŤ} = \frac{\text{SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE}}{\text{TRŽBY}} \times 100$$

$$\text{EBITDA / TRŽBY} = \frac{\text{ZISK PRED ZDANENÍM+NÁKL.ÚROKY+ODPISY}}{\text{TRŽBY}} \times 100$$

$$\text{PRODUKTIVITA OSOBNÝCH NÁKLADOV} = \frac{\text{TRŽBY}}{\text{OSOBNÉ NÁKLADY}}$$

