



KLIMATIZÁCIA
VZDUCHOTECHNIKA
STROJÁRSKA VÝROBA

TECHKLIMA 

2017

VÝROČNÁ SPRÁVA

PREDMET:

PREZENTÁCIA VÝSLEDKOV
HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI
ZA UPLYNULÝ ROK 2017

VYPRACOVAL:

ING. JOZEF ŠVEC
jozefsvac@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. 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

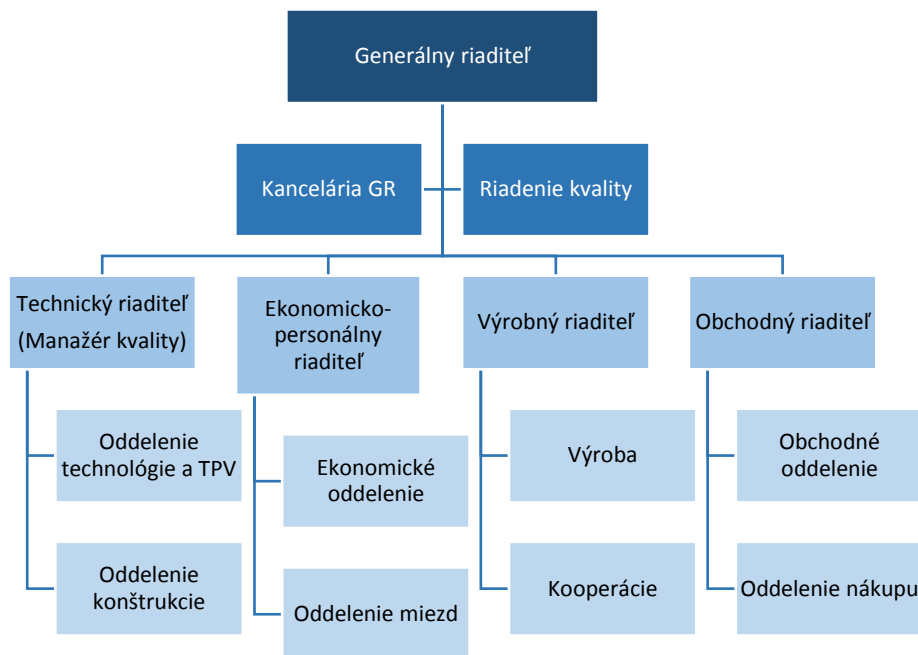
Techklima, s.r.o., vznikla 4.4.2000 na základoch divízie Klimatizácia VZT-Vzduchotechnika, a.s., Nové Mesto nad Váhom a prebrala výrobné a rozpracovala obchodné činnosti tejto divízie.

V priebehu existencie sa spoločnosť vyprofilovala na stabilnú, na trhu etablovanú firmu s približne 80 vlastnými 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

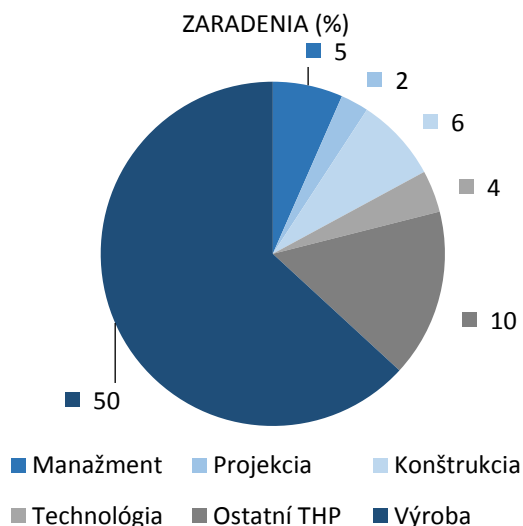
Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2017



PREHĽAD VÝVOJA ĽUDSKÝCH ZDROJOV K 31.12.2017

V počte pracovníkov oproti predchádzajúcemu roku zaznamenávame pokles pracovníkov. Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje k 31.12.2017 79 ľudí, z toho 16 žien. Evidenčný počet vykazuje stav 77 pracovníkov, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5 pracovníkov ovplyvnený generačnou výmenou. Stav a

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA PRAC. ZARADENIA (%)



štruktúra pracovníkov spĺňala potreby zabezpečenia objemového a termínového plnenia zákazkovej náplne.

V štruktúre zamestnancov predstavujú riadiaci pracovníci 5, projektanti 2, konštruktéri 6, technológovia 4, ostatní THP 10 a robotníci 50, 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 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.

KVALITA

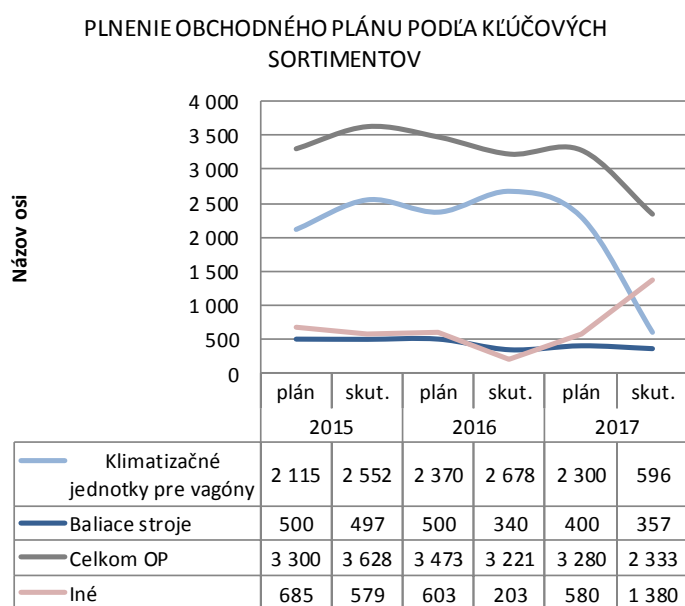
Od roku 2007 sme držiteľom certifikátu manažérstva kvality podľa normy ISO 9001 v oblastiach: Projekčná činnosť v investičnej výstavbe. Projektovanie elektrických zariadení. Konštrukcia, výroba, montáž a servis strojov, chladiarenských, vetracích a klimatizačných zariadení. V roku 2014 spoločnosť získala 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 2017 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 2017 bol plán sortimentu klimatizácie železničných vagónov postavený vo výške 2 300 tis. €, čo predstavuje oproti plánu predchádzajúceho obdobia pokles o 70 tis. €. Skutočné plnenie tohto sortimentu za rok 2017 predstavuje objem 596 tis. €, čo oproti plánu predstavuje plnenie na 26 %. Zároveň však treba skonštatovať, že uvedený objem predstavuje oproti predchádzajúcemu roku pokles v plnení o 2 082 tis. €. Plán klimatizačných jednotiek pre vagóny na rok 2018 predstavuje objem 1 020 tis. €, čo oproti plánu na rok 2017 predstavuje pokles o 1280 tis.€, z dôvodu nenaplnenia predpokladaného objemu zákaziek zo strany odberateľov. V súčasnosti však prebiehajú intenzívne rokovania o navýšení objemu ešte

v roku 2018.

Plánovaný objem v sortimente baliacich strojov na rok 2017 predstavoval objem 400 tis. €. Skutočné plnenie vykazuje objem 357 tis. €, čo predstavuje plnenie na 89 %. Nenaplnenie plánovaného objemu za rok 2017 bolo spôsobené čiastočným stornom zákaziek pre rok 2017 a presunom časti objednávok odberateľom do roku 2018. Oproti skutočnému plneniu v roku 2016 predstavuje objem tohto sortimentu za rok 2017 nárast o 17 tis. €. I napriek presunom časti objednávok z roku 2017 do roku 2018, čiastočným zmenám v charaktere objednannej technológie zo strany objednávateľa výška plánovaného objemu tohto sortimentu na rok 2018 je v objeme 350 tis. €, čo je oproti plánu v roku 2017 pokles o 50 tis. €.

Obchodný plán na rok 2017 bol stanovený vo výške 3 280 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2016 pokles o 193 tis. €. Skutočné plnenie obchodného plánu za rok 2017 predstavuje objem 2 333 tis. €, čo oproti plánu vykazuje neplnenie vo výške 947 tis. €, a plnenie na 71 %. Jedným dôvodom nenaplnenia obchodného plánu za rok 2017 bolo neplnenie sortimentu baliacich strojov, kde neplnenie predstavuje 43 tis. €. Tak ako už bolo uvedené i v roku 2017 mali byť nosným výrobným programom klimatizačné jednotky pre železničné vagóny, ktorých objem bol naplánovaný vo výške

2 300 tis. €, čo je 70 % z obchodného plánu na rok 2017. Tento plánovaný objem nebol naplnený v celkovom objeme 1 704 tis. €. Skutočné plnenie 596 tis. € predstavuje z celkového plnenia obchodného plánu 26 %, pričom v plánovaných objemoch to bolo 70%. Z celkového plnenia tohto sortimentu za rok 2017 predstavovali tuzemské dodávky objem 350 tis. €. Významným sortimentom zabezpečujúcim vyťaženosť kapacít bola výroba baliacich strojov, hoci pri plánovanom objeme 400 tis. € s podielom na celkovom obchodnom pláne iba vo výške 12 %. Neplnenie plánovaného objemu tohto sortimentu predstavuje 43 tis. €. Je teda zrejmé, že tieto dva sortimenty pokrývali iba 41 % obchodného plánu, hoci v plánovaných objemoch to malo byť 82 %. Pozitívne na plnenie obchodného plánu vplýval vývoj v oblasti služieb, kde objem bol vo výške 526 tis. €, predaj materiálu vo výške 30 tis. € a tovaru vo výške 11 tis. €, čo sumárne v týchto tržbách predstavuje z celkového obchodného plánu v skutočnom plnení objem vo výške 567 tis. €, čo predstavuje 24 %. Priaznivo na plnenie obchodného plánu pôsobil vývoj v oblasti ostatných dodávok (KJLY, výmenníky, rozvážače, vykurovacie jednotky) a kooperácií ktorých objem predstavuje objem 813 tis. €.

Pre rok 2018 bol obchodný plán, s nadväznosťou na obchodné rokovania a zmluvné kontrakty postavený v celkovom objeme 2 447 tis. €, čo však vykazuje pokles oproti plánu na rok 2017 o 833 tis. €. Zároveň však treba dodať, že v dôsledku prebiehajúcich rokovaní je predpoklad navýšenia obchodného plánu pre rok 2018. Nosnými výrobnými programami i v roku 2018 by mali byť klimatizačné jednotky pre vagóny s plánovaným objemom 1 020 tis. € a baliace stroje s objemom 350 tis. €. V úhrne tieto sortimenty predstavujú 56 % z celkového objemu obchodného plánu na rok 2018.

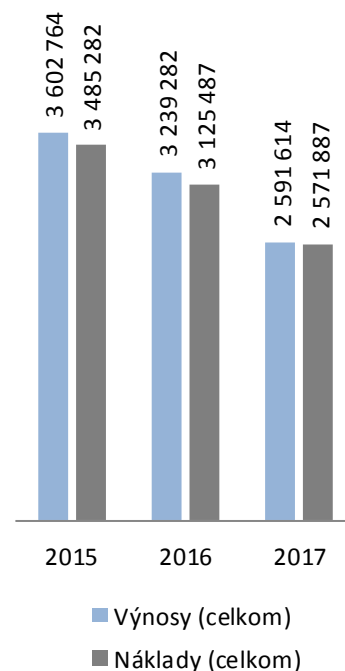
VÝNOSY

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.

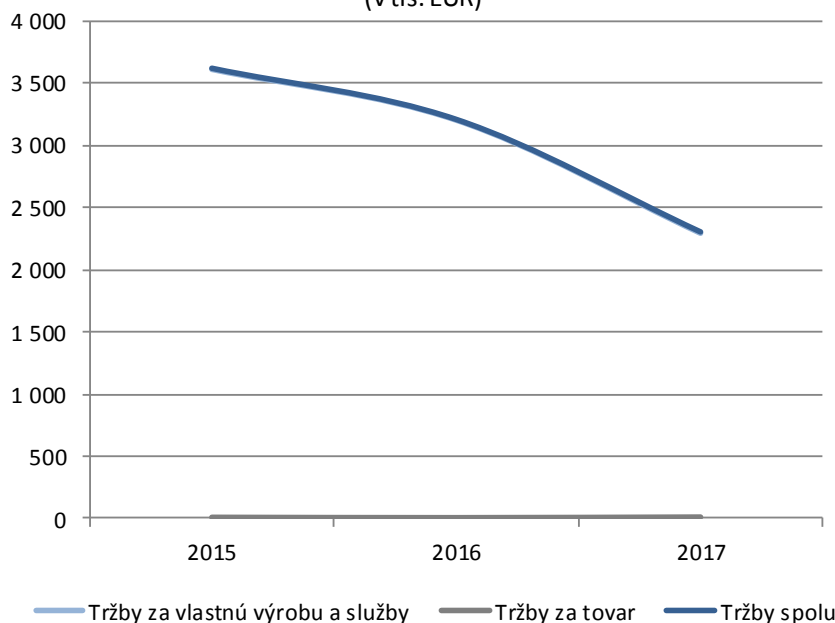
Výnosy z hospodárskej činnosti sú v objeme 2 592 tis. €, čo oproti roku 2016 predstavuje pokles o 647 tis. €. Výnosy z finančnej činnosti sú vo výške 1 tis. €, čo je úroveň predchádzajúceho obdobia.

Tržby za vlastné výrobky za rok 2016 dosiahli objem 1 766 tis. € čo je oproti skutočnosti za rok 2016 pokles o 947 tis. € z dôvodu už uvedeného vývoja v plnení sortimentu baliacich strojov a klimatizácie železničných vagónov. Tržby za služby za rok 2017 sú v objeme 526 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2016 nárast o 38 tis. €. Tržby za tovar za rok 2017 v objeme 11 tis. € vykazujú oproti

VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV (celkových) v EUR



VÝVOJ TRŽIEB (v tis. EUR)



roku 2016 nárast o 5 tis. €. Z vývoja tržieb za vlastné výrobky v roku 2017 môžeme konštatovať ich podiel na celkových tržbách za rok 2017 vo výške 76 %, čo predstavuje oproti roku 2016 pokles o 8 %.

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 2017 predstavujú objem 2 572 tis. €, čo je oproti roku 2016 pokles o 553 tis. €. Tento vývoj, s ohľadom na vývoj v tržbách, priaznivo vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti.

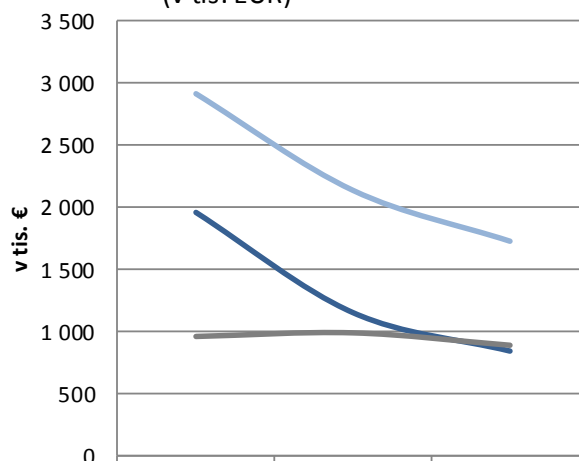
Spotreba materiálu, energií a neskladovateľných dodávok vykazuje za rok 2017 objem 839 tis. €, čo je pokles oproti stavu v roku 2016 (1 149 tis. €) o 310 tis. €. Tieto nákladové druhy v svojom objeme sa na nákladoch na hospodársku činnosť spoločnosti podieľajú 33 %. Spotreba materiálu k 31.12.2017 predstavuje objem 788 tis. €, čo je pri stave k 31.12.2016 vo výške 1 101 tis. € pokles o 313 tis. €. V spotrebe energií za rok 2017 (46 tis. €) oproti roku 2016 vykazuje spoločnosť pokles o 2 tis. €, ako výsledok rokovania o cenách energií.

Vývoj v oblasti služieb, kde je zaznamenaný pokles stavu za rok 2017 oproti roku 2016 o 78 tis. €, pri objeme 309 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 2017 vo výške 886 tis. €, pri stave za rok 2016 vo výške 986 tis. € vykazuje pokles oproti roku 2016 o 100 tis. € z dôvodu zníženia stavu pracovníkov, ale hlavne prijatých opatrení. Mzdové náklady tvoria 34 % z nákladov na hospodársku činnosť spoločnosti, čo predstavuje oproti roku 2016 nárast o 2 %. Osobné náklady v objeme 1 253 tis. € (z toho náklady na sociálne poistenie 306 tis. €, sociálne náklady 61 tis. €), predstavujú z nákladov na hospodársku činnosť 49 %.

Konštatujeme, že i napriek poklesu počtu pracovníkov za rok 2017 oproti roku 2016 produktivita práce z tržieb zaznamenala v roku 2017 objem 30 tis. €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2017 pokles o 11 tis. € ako dôsledok neplnenia obchodného plánu za rok 2017.

VÝVOJ VYBRANÝCH NÁKLADOV
(v tis. EUR)



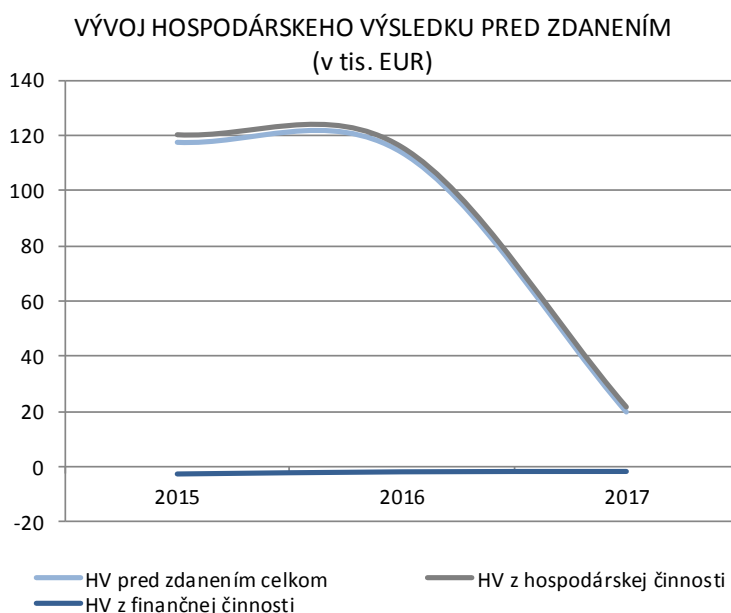
	2015	2016	2017
Výrobná spotreba	1 957	1 149	839
Mzdové náklady	957	986	886
Spolu	2 914	2 135	1 725

Záverom analýzy vybraných nákladových položiek upozorňujeme i na vývoj nákladov v porovnaní s vývojom tržieb v tom istom období. Náklady celkom (bez daňových povinností) za rok 2017 dosiahli objem 2 572 tis. €, čo oproti roku 2016 predstavuje pokles o 553 tis. €. Objem výnosov za rok 2017 vo výške 2 592 tis. € vykazuje oproti roku 2016 pokles o 647 tis. €. Vývoj týchto ekonomických kategórií negatívne vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2017.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDKO

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením rok 2017 je vo výške 20 tis. €, čo pri plánovanom stave 45 tis. € vykazuje neplnenie o 25 tis. €, ako dôsledok neplnenia obchodného plánu. V porovnaní s objemom za rok 2016, kedy výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 114 tis. € to predstavuje pokles o 94 tis. €.

Rozhodujúcim pre objem hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok 2017 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Kým za rok 2016 bol vo výške 116 tis. €, tak za rok 2017 dosiahol objem 22 tis. €, teda pokles o 94 tis. €. Výsledok z hospodárskej činnosti bol ovplyvnený stavom výnosom z hospodárskej činnosti a nákladmi z hospodárskej činnosti. Výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2017 sú vo výške 2 591 tis. €, čo oproti roku 2016 (objem 3 239 tis. €) vykazuje pokles o 648 tis. €. Rozhodujúcim zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2017 boli tržby z predaja vlastných výrobkov v objeme 1 766 tis. €, čo je 68 %.

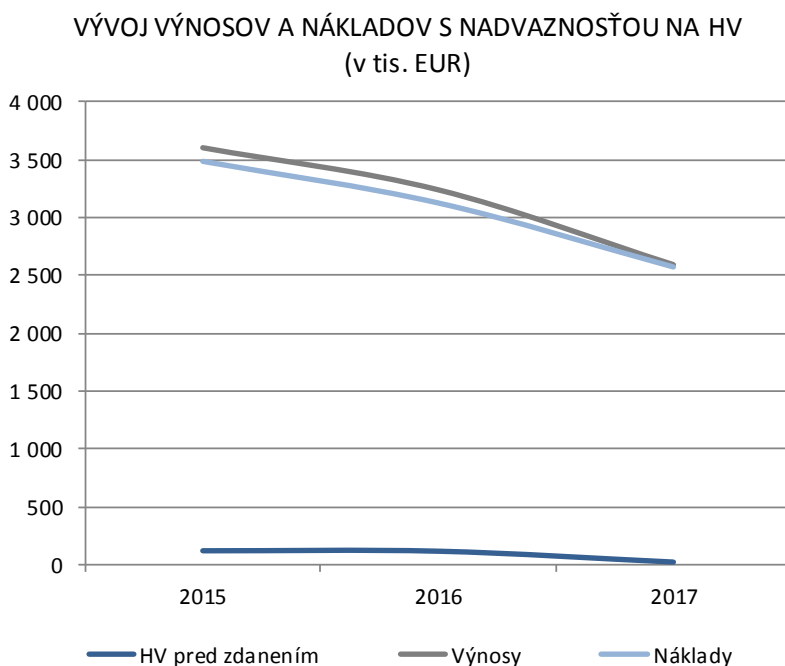


Náklady na hospodársku činnosť za rok 2017 sú vo výške 2 570 tis. €, čo oproti roku 2016 predstavuje pokles o 553 tis. €. Rozhodujúcimi nákladovými druhmi, ktoré ovplyvňovali výšku nákladov na hospodársku činnosť sú spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v objeme 839 tis. € t.j. 33 %, a mzdové náklady vo výške 886 tis. € t.j. 34 %. Z uvedeného vyplýva, že v týchto nákladových druhoch i naďalej treba prijímať účinné opatrenia k ich objektivizácii v porovnaní s vývojom tržieb.

Významnou ekonomickou kategóriou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok je pridaná hodnota. Jej objem za rok 2017 bol 1 388 tis. €, čo oproti roku 2016 predstavuje pokles o 270 tis. € z dôvodu neplneniu obchodného plánu. Podiel pridanej hodnoty na jedného pracovníka za rok 2017 (18 tis. €) ako výsledok vývoja v oblasti plnenia plánovaného objemu tržieb zaznamenal pokles oproti roku 2016 o 3 tis. €.

Hospodársky výsledok spoločnosti pred zdanením počas existencie spoločnosti nevykazoval stratu.

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 2018 bol hospodársky výsledok

pred zdanením naplánovaný vo výške 27 tis. €, pri predpokladanej zvýšenej cenovej hladiny materiálového krytia zákaziek pre rok 2018, energií, a povinnostiach vyplývajúcich z Vyššej kolektívnej zmluvy a novely Zákonníka práce, ale hlavne plánovaným objem obchodného plánu na rok 2018. Oproti roku 2017 to predstavuje pokles o 18 tis. €.

OBEŽNÝ MAJETOK A ZÁVAZKY

STAV POHLÁDÁVKOV A ZÁVÄZKOV Z OBCHODNÉHO STYKU, STAV ZÁSÓB

Stav zásob ku koncu roka 2017 bol v objeme 489 tis. €, čo oproti roku 2016 predstavuje nárast o 285 tis. €. Tento stav bol ovplyvnený stavom materiálových zásob, ktorý k 31.12.2017 bol vo výške 205 tis. €, teda s rastom oproti roku 2016 o 41 tis. €, ako dôsledok nákupu materiálu pre potreby štvrtého štvrtroka roka 2017 (zákazky presunuté do roku 2018). Vývoj stavu zásob nedokončenej výroby a polotovarov pri stave ku koncu roka 2017 vo výške 272 tis. €, vykazuje nárast oproti stavu ku koncu roka 2016 o 232 tis. € ako výsledok presunu zákaziek z konca roka 2017 do 2018. Tento negatívny vývoj v stave zásob, ktorý mal nepriaznivý dopad i do celkovej finančnej situácie spoločnosti.

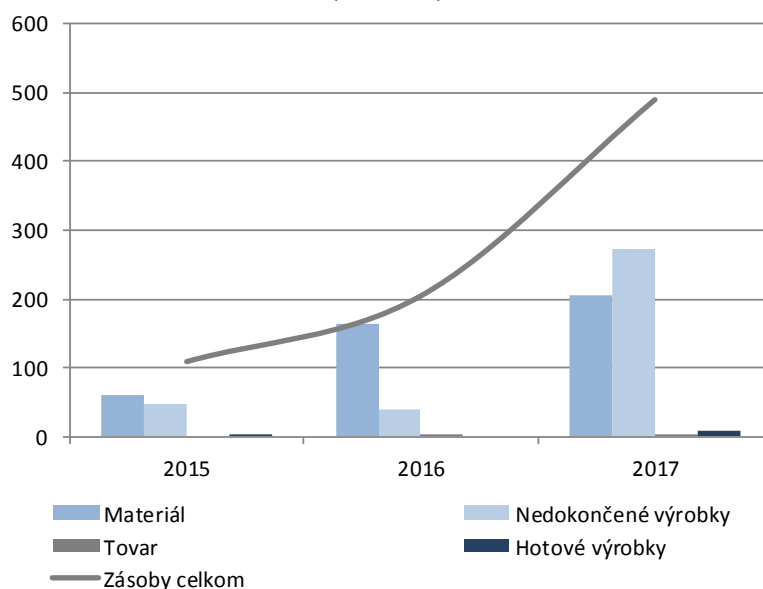
Pri vývoji pohľadávok z obchodného styku môžeme konštatovať, že ich vývoj nezodpovedá vývoju tržieb.

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2017 vykazujú objem 561 tis. €, čo predstavuje rast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 75 tis. €. Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti objem 253 tis. €, čo oproti roku 2016 predstavuje pokles o 37 tis. € i napriek rastu celkového stavu pohľadávok, čo priaznivo vplývalo na finančnú situáciu spoločnosti.

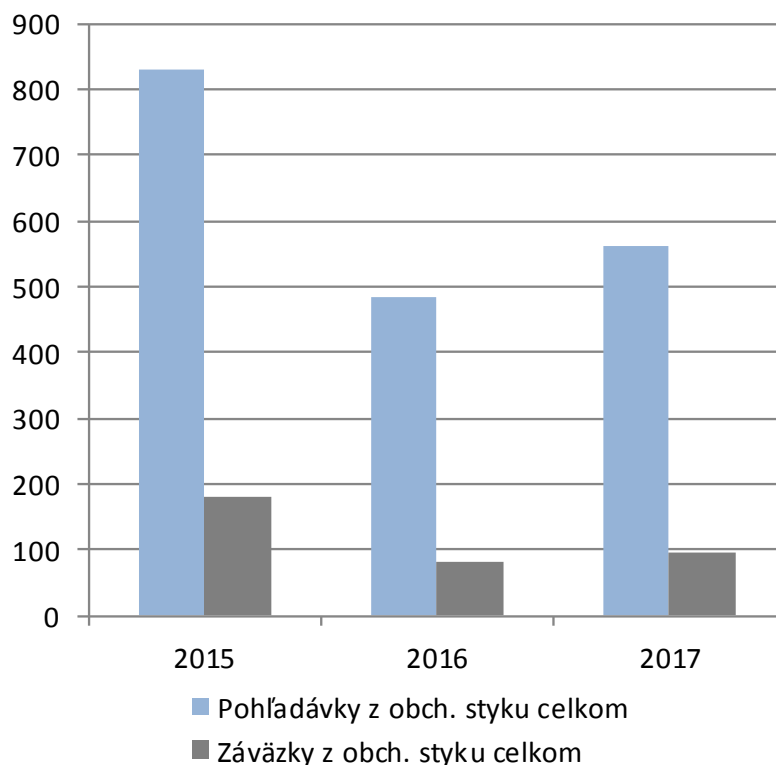
Záväzky z obchodného styku k 31.12.2017 vo výške 98 tis. €, predstavujú oproti predchádzajúcemu obdobiu nárast o 15 tis. € hlavne z dôvodu nárastu pohľadávok. Vývoj v záväzkoch však pozitívne ovplyvňoval výšku disponibilných finančných zdrojov. Z rastu záväzkoch nevyplývali pre spoločnosť žiadne sankcie zo strany veriteľov.

Vývoj v pohľadávkach a záväzkoch ovplyvnil stav na účtoch v bankách, kde pokles ku koncu roka 2017 oproti roku 2016 vykazuje objem 327 tis. €.

VÝVOJ ZÁSÓB PODĽA DRUHŮV
(v tis. EUR)



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



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2017

SÚVAHA K 31.12.2017 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie '17 EUR	Bežné účtovné obdobie '16 EUR
	Spolu majetok	2 398254	2 471930
A.	Neobežný majetok	313017	415233
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	313017	415233
A.II.1.	Pozemky	44 651	44 651
2.	Stavby	102569	117185
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	161961	249746
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 185	1 185
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 651	2466
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	2 071309	2042223
B.I.	Zásoby	489374	204391
B.I.1.	Materiál	204644	163685
2.	Nedokončená výroba a polotovary	272149	39867
4.	Výrobky (123) – 194	8472	0
6.	Tovar	4109	839
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	579953	507614
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	560915	486237
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	560915	486237
6.	Daňové pohľadávky a dotácie	19038	21377
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V.	Finančné účty	1 001982	1 330218
B.V.1.	Peniaze	1891	2940
2.	Účty v bankách	1 000091	1 327278
C.	Časové rozlíšenie	13928	14474
2.	Náklady budúcich období KD	13928	14474
4.	Príjmy budúcich období KD	0	0

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie '17 EUR	Bežné účtovné obdobie '16 EUR
	Spolu vlastné imanie a záväzky	2 398254	2 471930
A	Vlastné imanie	2 086190	2 143138
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 077228	2 051 228
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 077 228	2 051 228
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1659	84607
B.	Záväzky	251643	249956

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie '17 EUR	Bežné účtovné obdobie '16 EUR
B.I.	Dlhodobé záväzky	16217	8357
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	10404	6951
12.	Odložený daňový záväzok	5813	1406
B.II.	Dlhodobé rezervy		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	194633	191078
B.VI.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	97522	82896
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	97522	82896
6.	Záväzky voči zamestnancom	55499	61833
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	34340	37640
8.	Daňové záväzky a dotácie	7272	8 709
10.	Iné záväzky		
B.V.	Krátkodobé rezervy	40793	50521
B.V.1.	Zákonné rezervy	40793	50521
B.VI.	Bežné bankové úvery	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	60421	78836
2.	Výdavky budúcich období KD	6752	8139
3.	Výnosy budúcich období DD		
4.	Výnosy budúcich období KD	53669	70697

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2017 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	Položka	Bežné účtovné obdobie '17 EUR	Bežné účtovné obdobie '16 EUR
*	Čistý obrat		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2591062	3238549
I.	Tržby z predaja tovaru	11040	5610
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	1765919	2712899
III.	Tržby z predaja služieb	525886	488025
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	240754	-8466
VI.	Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	30435	14094
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17028	26387
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	2569510	3122790
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	7882	4069
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	838997	1148909
D.	Služby	308985	387369
E.	Osobné náklady	1 253397	1 398513
E.1.	Mzdové náklady	885849	985899
3.	Náklady na sociálne poistenie	306107	3339248
4.	Sociálne náklady	61441	73366
F.	Dane a poplatky	18649	18435
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a hmotnému majetku	106895	129440
G.1.	Odpisy k dlhodobému hmotnému a hmotnému majetku	106895	129440
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	2626	7105
I.	Opravné položky k pohľadávkam	- 5876	-37075
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	37955	66025

Ozn.	Položka	Bežné účtovné obdobie '17 EUR	Bežné účtovné obdobie '16 EUR
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	21552	115759
*	Pridaná hodnota	1 387735	1 657721
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	552	733
XI.	Výnosové úroky	545	733
2.	Ostatné výnosové úroky	545	733
XII.	Kurzové zisky	7	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	2377	2697
O.	Kurzové straty	121	173
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2256	2524
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1825	-1964
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	19727	113795
R.	Daň z príjmov	18068	29188
R.1.	Daň z príjmov splatná	13661	28464
2.	Daň z príjmov odložená	4407	724
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1659	84607

FINANČNO-EKONOMICKÁ ANALÝZA

Vývoj vybraných položiek Výkazu ziskov a strát k 31.12.2017

Položka	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy (celkom)	2591614	3239282	3 602 764
Náklady (celkom)	2571887	3125487	3 485 282
Tržby	2333280	2 767 204	3 628 476
HV pred zdanením	19727	113795	117 482
Daň z príjmu	13661	28464	28 543
HV po zdanení	1659	84607	88 939

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2017 oproti predchádzajúcemu obdobiu vykazuje pokles o 83 tis. €. Hlavné dôvody sme uviedli v predchádzajúcich statiach. Ide predovšetkým o vývoj v plnení obchodného plánu.

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 2017 predstavuje 53 dní, čo je oproti roku 2016 negatívny jav, nakoľko za rok 2016 predstavovala doba obratu zásob 23 dní. Tento vývoj je výsledkom rastu zásob a poklesu tržieb za rok 2017 oproti roku 2016. Doba obratu pohľadávok bola ovplyvnená predovšetkým poklesom tržieb a rastom stavu pohľadávok. Nárast doby obratu pohľadávok predstavuje z 58 dní za rok 2016 na 84 dní za rok 2017. Pozitívne z pohľadu finančnej situácie sa vyvíjala doba obratu záväzkov, ktorá z 22 dní za rok 2016 narástla na 35 dní za rok 2017.

RENTABILITA

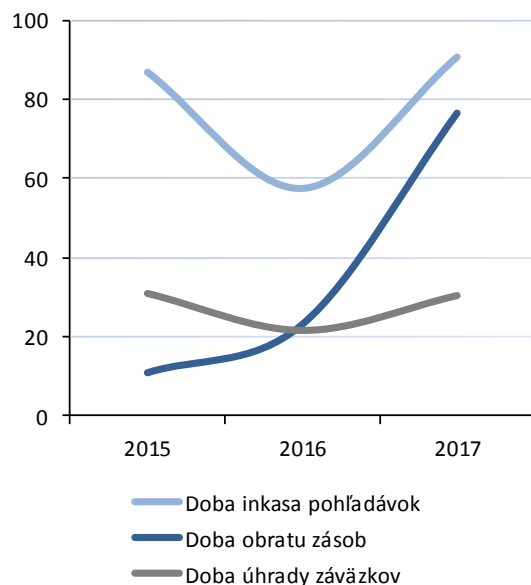
Rentabilita aktív nám ukazuje, ako efektívne vytvárame zisk. Kým za rok 2016 predstavovala hodnota tohto ukazovateľa 4,6 % tak za rok 2017 to je 0,8 %. Rentabilita vlastného kapitálu je ovplyvňovaná hlavne vývojom hospodárskeho výsledku, nakoľko po odvode časti čistého hospodárskeho výsledku do rezervného 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 2017 môžeme konštatovať pokles úrovne tohto ukazovateľa na výšku 0,1 % oproti 5,3% za rok 2016. Rentabilita tržieb nás informuje aké veľké výnosy musíme vytvoriť, aby sme dosiahli 1 € zisku. V roku 2017 to je 0,9 %, za rok 2016 to bolo 3,4 %.

LIKVIDITA

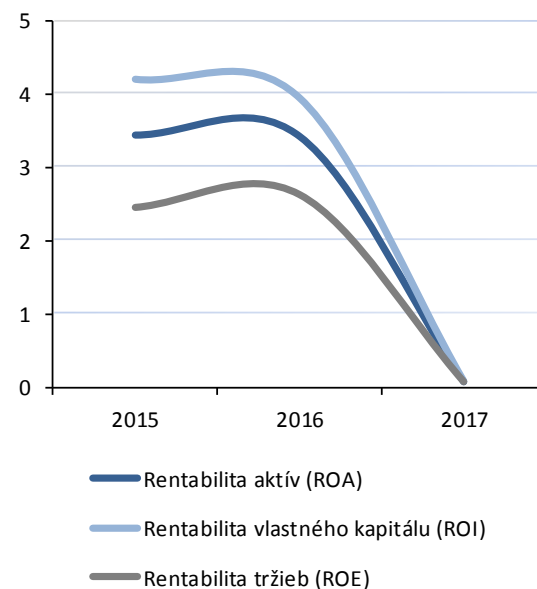
Likvidita, ako schopnosť premeniť jednotlivé zložky majetku na finančné prostriedky z časového hľadiska tak, aby bola spoločnosť v každom okamihu schopná uhrádzať svoje záväzky. Likvidita bola v priebehu analyzovaného časového intervalu ovplyvňovaná vývojom ekonomických kategórií – peňažnými prostriedkami, 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 11, pri doporučenom intervale 1,5-2,5. Tento posun je spôsobený vývojom v oblasti pohľadávok a záväzkov. Pohotová likvidita vykazuje výšku 8, čo je odklon od intervalu 0,7-1,2 z dôvodu rastu obežného majetku. Okamžitá likvidita s doporučeným intervalom 0,2-0,5 vykazuje výšku 5, z dôvodu vývoja v oblasti záväzkov a finančných účtov.

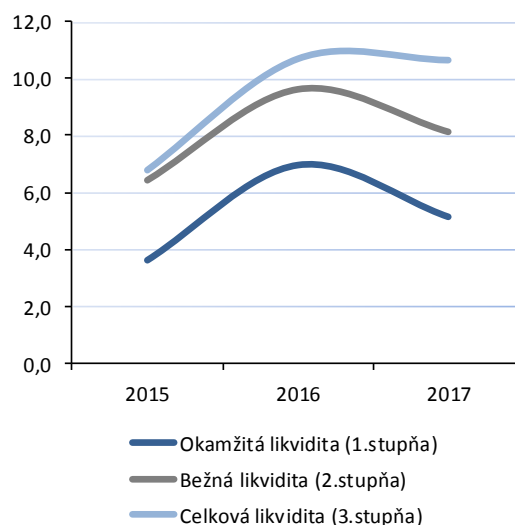
UKAZOVATELE AKTIVITY



UKAZOVATELE RENTABILITY



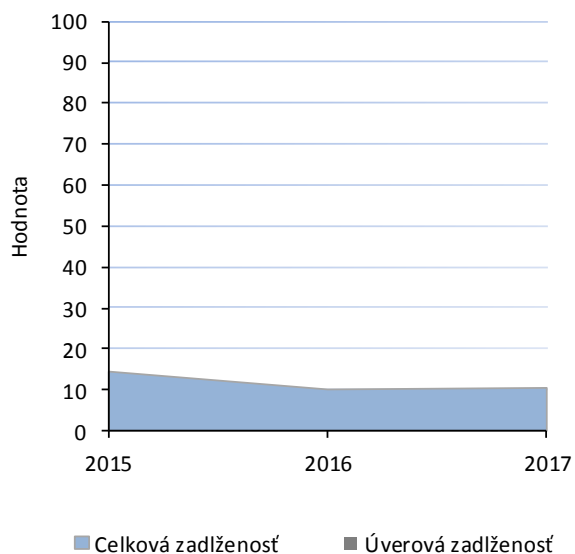
UKAZOVATELE LIKVIDITY



ZADLŽENOSŤ

Vzhľadom na absenciu akýchkoľvek bankových alebo iných úverov sa úverová zadlženosť dostala na nulu, čo svedčí o 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. Celková zadlženosť spoločnosti je na úrovni predchádzajúceho obdobia.

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