

# Výročná správa za rok 2017

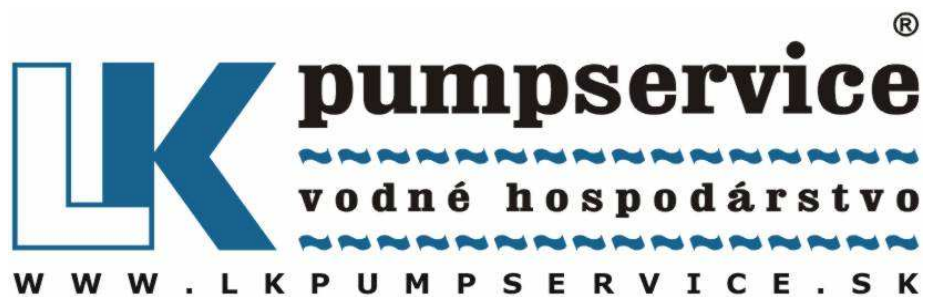
**LK Pumpservice Bratislava, s.r.o.**  
**so sídlom Kalinčiakova 27, 831 04 Bratislava**

## **OBSAH**

**Výročná správa**

**Správa audítora**

**Účtovná závierka k 31.12.2017**



## Výročná správa 2017

# 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 2017 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  
Obchodný riaditeľ  
Technický riaditeľ  
Vedúci administratívy  
Administratívny pracovník  
Obchodno - technický zástupca  
Vedúci servisu  
Zástupca vedúceho servisu  
Technik  
Elektrotechnik  
Servisný technik

### 1.3. Vybrané významné zrealizované akcie v roku 2017

- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre VVS, a.s.
- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre Biocompact, s.r.o.
- Dodávky čerpacej techniky pre Trellis, a.s.
- Dodávky čerpacej techniky pre BVS, a.s.
- Dodávky čerpacej techniky pre Váhostav-SK, a.s.
- Dodávky čerpacej techniky pre Ferrmont, 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 2019 bude oblasť komunálneho zásobovania vodou, odkanalizovania a čistenia odpadových vôd, ochrana proti povodniam a dodávky v oblasti priemyslu. Spoločnosť sa orientuje na rozširovanie počtu nových zákazníkov a na poskytovanie nových výrobkov stávajúcim zákazníkom. Hlavnými servisnými aktivitami v roku 2019 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 2017

### 2.1. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

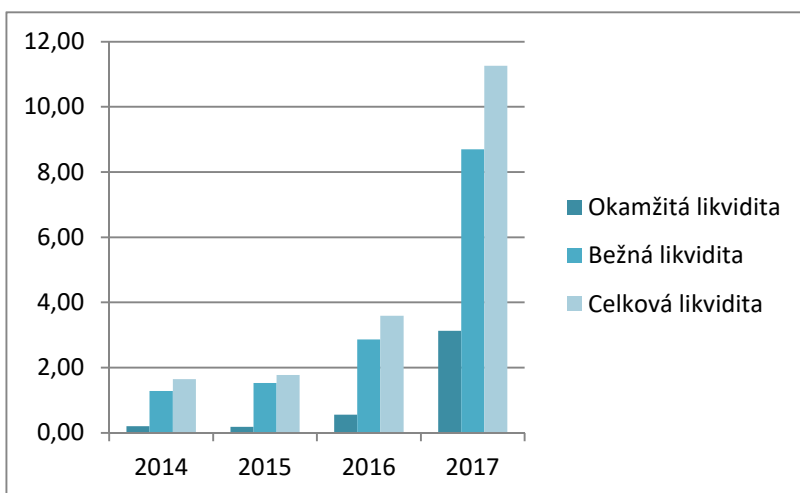
V porovnaní rokov 2016 a 2017 bol zaznamenaný celkovo nárast výnosov z hospodárskej činnosti o 14 %, pričom tržby z predaja tovaru vzrástli o 20 % čo predstavuje aj hlavný predmet činnosti spoločnosti. Tržby z predaja služieb a to predovšetkým za vykonávanú servisnú činnosť zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim rokom pokles o 26 %. Pre spoločnosť sa ale 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 2017 dosiahla spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 2 519 097 EUR a kladný hospodársky výsledok vo výške 212 411 EUR.

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti poklesol v porovnaní s rokom 2016 o 17 % pričom pokles zaznamenali aj ostatné zložky majetku a to najvýraznejšie až o 20 % neobežný majetok. Dôvodom zníženia hodnoty neobežného majetku sú vykonávané odpisy. Naopak hodnota účtov časového rozlíšenia vzrástla až o 23 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Významnou zložkou obežného majetku sú zásoby a finančné účty. Stav zásob v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenal pokles o 12 % a finančné účty v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 41%. Nárast zaznamenali taktiež účty časového rozlíšenia a to až 156 %.

Ukazovateľ	2014	2015	2016	2017
SPOLU MAJETOK	2 990 481	3 524 914	2 488 300	2 048 269
Neobežný majetok	76 892	87 005	94 975	75 839
Obežný majetok	2 900 024	3 419 096	2 384 193	1 948 969
Časové rozlíšenie	13 565	18 813	9 132	23 461

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:



ukazovateľ	2014	2015	2016	2017
Okamžitá likvidita	0,20	0,18	0,56	3,13
Bežná likvidita	1,28	1,53	2,86	8,70
Celková likvidita	1,65	1,77	3,59	11,26

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 (pohotová) 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 hodnoty, ktoré sú nadštandardné.

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

Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

ukazovateľ	2014	2015	2016	2017
Obrat pohľadávok	1,68	1,63	1,39	2,43
Priemerná doba inkasa pohľadávok	217	223,29	262,82	150,47
Obrátka zásob	4,88	9,87	4,42	5,78

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.

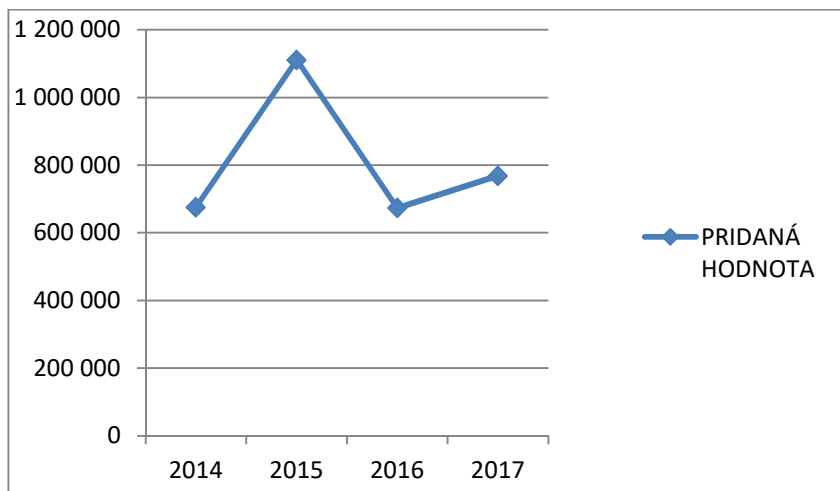
Ukazovateľ priemerná doba inkasa pohľadávok udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť. Z dosiahnutých výsledkov je zrejmé, že hodnota tohto ukazovateľa klesla 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 2015. Vývoj pridanej hodnoty je uvedený v nasledujúcom grafe:

ukazovateľ	2014	2015	2016	2017
PRIDANÁ HODNOTA	676 007	1 110 990	673 280	768 639

Vývoj pridanej hodnoty je uvedené v nasledovnom grafe:

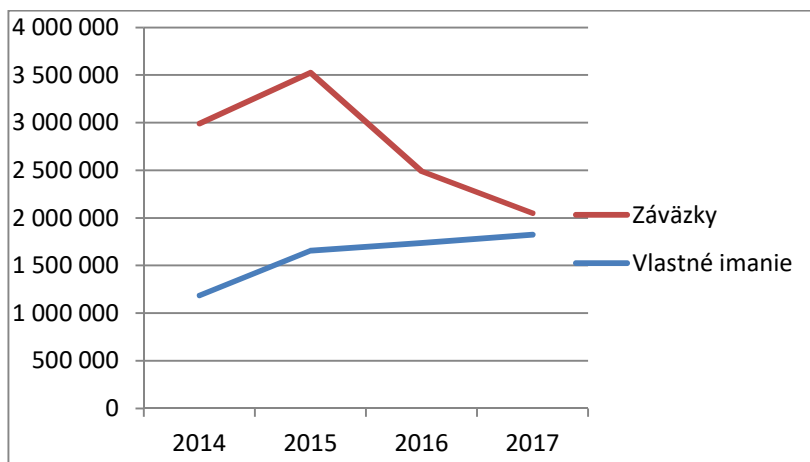


Náklady na hospodársku činnosť celkom vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 16 %, pričom najväčší nárast zaznamenali náklady, ktoré súvisia s priamo s tržbami za predaný tovar t.j. nákladmi na predaný tovar, pričom ostatné druhy nákladov ako je spotreba materiálu a služby zaznamenali pokles. Mzdové náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 14 %.

Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

ukazovateľ	2014	2015	2016	2017
Vlastné imanie	1 185 962	1 654 110	1 736 732	1 823 655
Závazky	1 804 519	1 870 804	751 568	224 614
Pomer vlastné imanie a záväzky	0,657	0,884	2,311	8,119

Vývoj vlastného imania a záväzkov je uvedený v nasledovnom grafe:



Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

<b>ukazovateľ</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	0,40	0,47	0,70	0,89
Ukazovateľ finančnej stability	0,41	0,48	0,72	0,90
Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	1,52	1,13	0,43	0,12
Podiel vlastného a cudzieho kapitálu	0,66	0,88	2,31	8,12
Celková zadlženosť	0,60	0,53	0,30	0,11
Koeficient zadlženosti	1,66	1,88	3,31	9,12

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</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Rentabilita celkového kapitálu	0,08	0,14	0,09	0,10
Rentabilita vlastného kapitálu	0,21	0,30	0,12	0,12
Rentabilita tržieb	0,08	0,11	0,10	0,09
Rentabilita nákladov	0,08	0,13	0,11	0,09

Všetky ukazovatele rentability si udržiavajú porovnateľné hodnoty ako vykázali v predchádzajúcom účtovnom období. 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 rentabilita vlastného imania (ROE – return on equity), vypočítaný ako podiel čistého zisku a vlastného imania vyjadruje mieru ziskovosti z vlastného kapitálu.

Ukazovateľ rentabilita 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 rentabilita 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 a SCC.

Zvyšovanie technickej úrovne je zabezpečované internými a externými školeniami.

Vybraní pracovníci absolvovali odborné školenia zabezpečované výrobcami dodávaných zariadení.

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 2017 bolo opäť vylepšené skúšobné zariadenie pre hydraulické skúšanie opravených čerpadiel v servisných strediskách západ aj 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 a SCC.

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

## 6. MARKETING

### 6.1. Vizia 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 TUV SUD podľa nasledujúcich štandardov: ISO 9001:2016, ISO 14001:2016, OHSAS 18001:2008. Spoločnosť taktiež zaviedla systém certifikácie podľa SCC schválený taktiež spoločnosťou TUV SUD.

Rozsah certifikátu ISO 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

Rozsah certifikátu SCC zahŕňa činnosti:

- Dodávka, montáž, servis a prevádzka strojov a celkov pre vodné hospodárstvo a priemysel, vrátane kontroly a technickej asistencie

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 a platieb 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 2017 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 2017. 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 10.04.2018

---

Ing. Marek Skalský  
konateľ spoločnosti