



KLIMATIZÁCIA
VZDUCHOTECHNIKA
STROJÁRSKA VÝROBA

TECHKLIMA 

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

PREDMET:
PREZENTÁCIA VÝSLEDKOV
HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI
ZA UPLYNULÝ ROK 2018

VYPRACOVAL:
ING. JOZEF ŠVEC
jozefsvec@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

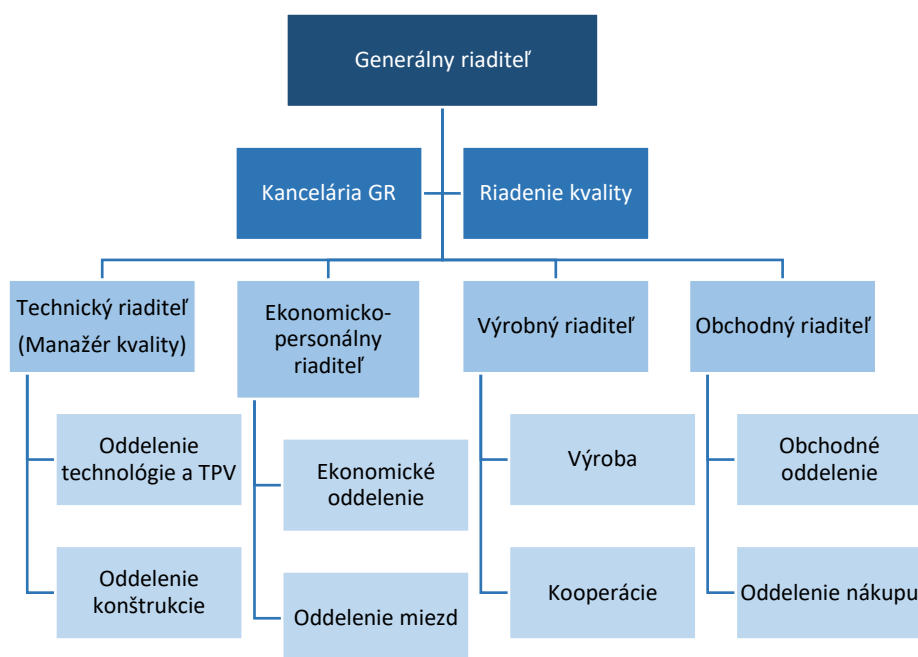
Techklima, s.r.o., vznikla 4.4.2000 na základoch divízie Klimatizácia spoločnosti VZT - Vzduchotechnika, a.s., Nové Mesto nad Váhom a prebrala výrobné a rozpracovala obchodné činnosti tejto divízie.

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 strednej a východnej Európy.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2018

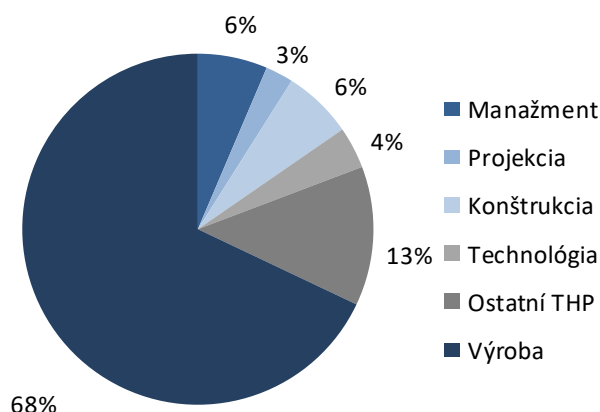


PREHĽAD VÝVOJA ĽUDSKÝCH ZDROJOV k 31.12.2018

V počte pracovníkov oproti predchádzajúcemu roku zaznamenávame minimálny nárast. Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje k 31.12.2018 79 ľudí, z toho 14 žien. Evidenčný počet vykazuje stav 78 pracovníkov, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1 pracovníka. Stav a štruktúra pracovníkov spĺňala potreby zabezpečenia objemového a termínového plnenia zákazkovej náplne. Významnou úlohou v oblasti ľudských zdrojov pre nasledujúce obdobie bude zabezpečenie kvalifikovaných perspektívnych pracovníkov z dôvodu existujúcej vekovej štruktúry pracovníkov so zameraním na robotnícke profesie.

V štruktúre zamestnancov predstavujú riadiaci pracovníci 5, projektanti 2, konštruktéri 5, technológovia 3, ostatní THP 10 a robotníci 53, čo je 68 % z celkového stavu pracovníkov. Pre nasledujúce obdobie prípadný nárast počtu pracovníkov, ich kvalifikačná a odbornej štruktúra je závislý od štruktúry a objemu zákazkovej náplne. Nevyhnutným sa i naďalej javí zvyšovanie počtu výrobných pracovníkov, avšak limitované obchodným plánom.

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNACOV PODĽA PRAC. ZARADENIA (%)



KVALITA

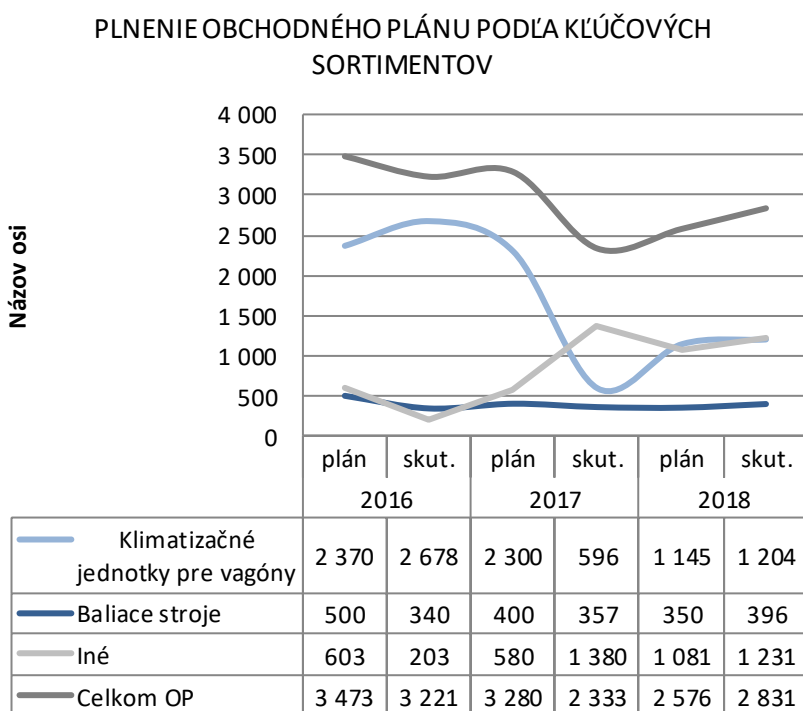
Od roku 2007 sme držiteľom certifikátu manažérstva kvality podľa normy ISO 9001 v oblastiach: Projekčná činnosť v investičnej výstavbe. Projektovanie elektrických zariadení. Konštrukcia, výroba, montáž a servis strojov, chladiarenských, vetracích a klimatizačných zariadení. V roku 2014 spoločnosť získala 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 2018 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 2018 bol plán sortimentu klimatizácie železničných vagónov postavený vo výške 1 145 tis. €, čo predstavuje oproti plánu predchádzajúceho obdobia pokles o 1 155 tis. €. Skutočné plnenie tohto sortimentu za rok 2018 predstavuje objem 1 204 tis. €, čo oprotiplánu predstavuje plnenie na 105 %. Zároveň však treba skonštatovať, že uvedený objem predstavuje oproti predchádzajúcemu roku nárast v plnení o 608 tis. €. Plán klimatizačných jednotiek pre vagóny na rok 2019 predstavuje objem 1 186 tis. €, čo oproti plánu na rok 2018 predstavuje nárast o 41tis.€. V súčasnosti prebiehajú intenzívne rokovania o navýšení objemu pre rok 2019.

Plánovaný objem v sortimente baliacich strojov na rok 2018 predstavoval objem 350 tis. €. Skutočné plnenie vykazuje objem 396 tis. €, čo predstavuje plnenie na 113 %. Oproti skutočnému plneniu v roku 2017 predstavuje objem tohto sortimentu za rok 2018 nárast o 39 tis. €. I napriek čiastočným zmenám v charaktere objednanej technológie zo strany objednávateľa je výška plánovaného objemu tohto sortimentu na rok 2019 v objeme 450 tis. €, čo je oproti plánu v roku 2018 nárast o 100 tis. €.

Obchodný plán na rok 2018 bol stanovený vo výške 2 576 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2017 pokles o 704 tis. €. Skutočné plnenie obchodného plánu za rok 2018 predstavuje objem 2 831 tis. €, čo oproti plánu vykazuje preplnenie vo výške 255 tis. € a plnenie na 110 %. V roku 2018 nosným výrobným programom boli klimatizačné jednotky pre

železničné vagóny, ktorých objem bol naplánovaný vo výške 1 145 tis. €, čo je 44 % z obchodného plánu na rok 2018. Tento plánovaný objem bol naplnený v celkovom objeme 1 204 tis. € čo predstavuje z celkového plnenia obchodného plánu 43 %, pričom v plánovaných objemoch to bolo 44 %. Z celkového plnenia tohto sortimentu za rok 2018 predstavovali tuzemské dodávky objem 504 tis. €. Významným sortimentom zabezpečujúcim vyťaženosť kapacít bola výroba baliacich strojov, hoci pri plánovanom objeme 350 tis. € s podielom na celkovom obchodnom pláne iba vo výške 14 %. Preplnenie plánovaného objemu tohto sortimentu predstavuje 46 tis. €. Je teda zrejmé, že tieto dva sortimenty pokrývali 57 % obchodného plánu, v plánovaných objemoch to malo byť 58 %. Pozitívne na plnenie obchodného plánu vplýval vývoj v oblasti služieb, kde objem bol vo výške 585 tis. €, predaj materiálu vo výške 46 tis. € a tovaru vo výške 13 tis. €, čo sumárne v týchto tržbách predstavuje z celkového obchodného plánu v skutočnom plnení objem vo výške 644 tis. €, čo predstavuje 23 %. Priaznivo na plnenie obchodného plánu pôsobil hlavne vývoj v oblasti tržieb z predaja vlastných výrobkov v objeme 2 187 tis. €, čo predstavuje 77 % podiel skutočného plnenia obchodného plánu. Oproti roku 2017 to predstavuje nárast o 421 tis. €

Pre rok 2019 bol obchodný plán, s nadväznosťou na obchodné rokovania a zmluvné kontrakty, postavený v celkovom objeme 2 779 tis. €, čo vykazuje nárast oproti plánu na rok 2017 o 203 tis. €. Zároveň však treba dodať, že v dôsledku prebiehajúcich rokovaní je predpoklad navýšenia obchodného plánu pre rok 2019. Nosnými výrobnými programami i v roku 2019 by mali byť klimatizačné jednotky pre vagóny s plánovaným objemom 1 186 tis. € a baliace stroje s objemom 450 tis. €. V úhrne tieto sortimenty predstavujú 59 % z celkového objemu obchodného plánu na rok 2019.

VÝNOSY

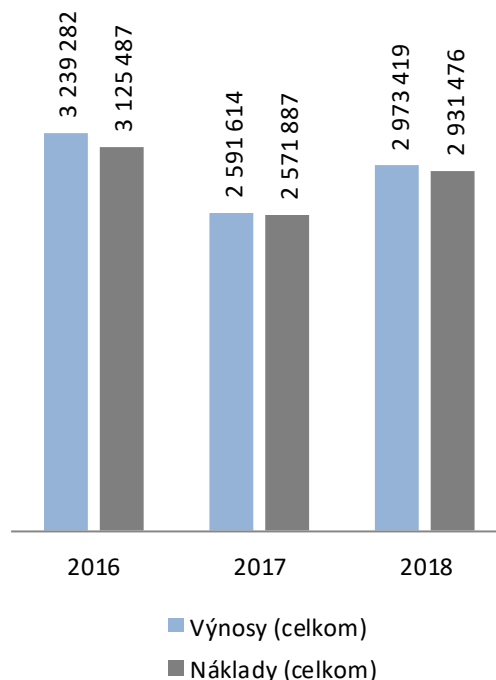
Rozhodujúcim pre vývoj výnosov bol vývoj tržieb za vlastné výrobky, služby a tovar. Ich pohyb je zachytený v grafe.

Z uvedených údajov môžeme konštatovať, že vývoj tržieb je závislý na plnení obchodného plánu. Rozhodujúcim ukazovateľom boli tržby za vlastné výrobky.

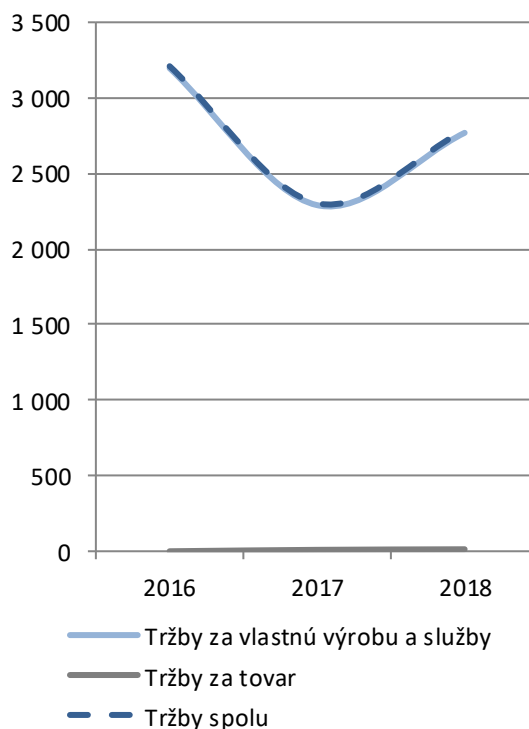
Výnosy z hospodárskej činnosti sú v objeme 2 973 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 382 tis. €. Výnosy z finančnej činnosti sú vo výške 0,3 tis. €, čo je pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 0,2 tis. €.

Tržby za vlastné výrobky za rok 2018 dosiahli objem 2 187 tis. € čo je oproti skutočnosti za rok 2017 nárast o 421 tis. € z dôvodu už uvedeného vývoja v plnení sortimentu baliacich strojov a klimatizácie železničných vagónov. Tržby za služby za rok 2018 sú v objeme 585 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2017 nárast o 58 tis. €. Tržby za tovar za rok 2018v objeme 13 tis. € vykazujú oproti roku 2017 nárast o 2 tis. €. Z vývoja tržieb za vlastné výrobky v roku 2018 môžeme konštatovať ich podiel na celkových tržbách za rok 2018 vo výške 77 %, čo predstavuje úroveň roku 2017.

VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV (celkových) v EUR



VÝVOJ TRŽIEB (v tis. EUR)



NÁKLADY

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

S vývojom tržieb úzko súvisí i vývoj nákladov na hospodársku činnosť, ktoré za rok 2018 predstavujú objem 2 929 tis. €, čo je oproti roku 2017 nárast o 359 tis. €.

Spotreba materiálu, energií a neskladovateľných dodávok vykazuje za rok 2018 objem 1 125 tis. €, čo je nárast oproti stavu v roku 2017 (839 tis. €) o 286 tis. €. Tieto nákladové druhy v svojom objeme sa na nákladoch na hospodársku činnosť spoločnosti podieľajú 38 %. Spotreba materiálu k 31.12.2018 predstavuje objem 997 tis. €, čo je pri stave k 31.12.2017 vo výške 788 tis. € nárast o 209 tis. €. V spotrebe energií za rok 2018 (43 tis. €) oproti roku 2017 vykazuje spoločnosť pokles o 3 tis. €, ako výsledok rokovania o cenách energií.

Vývoj v oblasti služieb, kde je zaznamenaný nárast stavu medziročne o 50 tis. €, pri objeme 359 tis. € odráža nárast zákazkovej náplne, ale zároveň i existenciu vysoko špecifických výrobných operácií nad rámec strojného vybavenia a kapacít spoločnosti.

Objem mzdových nákladov za rok 2018 vo výške 911 tis. €, pri stave za rok 2017 vo výške 886 tis. € vykazuje nárast oproti roku 2017 o 25 tis. € z dôvodu vývoja miezd na trhu práce. Nepriaznivo vplývali i legislatívne opatrenia. Mzdové náklady tvoria 31 % z nákladov na hospodársku činnosť, čo predstavuje oproti roku 2017 pokles o 3 %. Osobné náklady v objeme 1 286 tis. € (z toho náklady na sociálne poistenie 312 tis. €, sociálne náklady 63 tis. €) predstavujú 44 %-tný podiel na nákladoch na hospodársku činnosť.

Konštatujeme, že v porovnaní s rokom 2017 produktivita práce z tržieb dosiahla v roku 2018 objem 36 tis. €, čo predstavuje medziročný nárast o 6 tis. € ako dôsledok plnenia obchodného plánu za rok 2018.

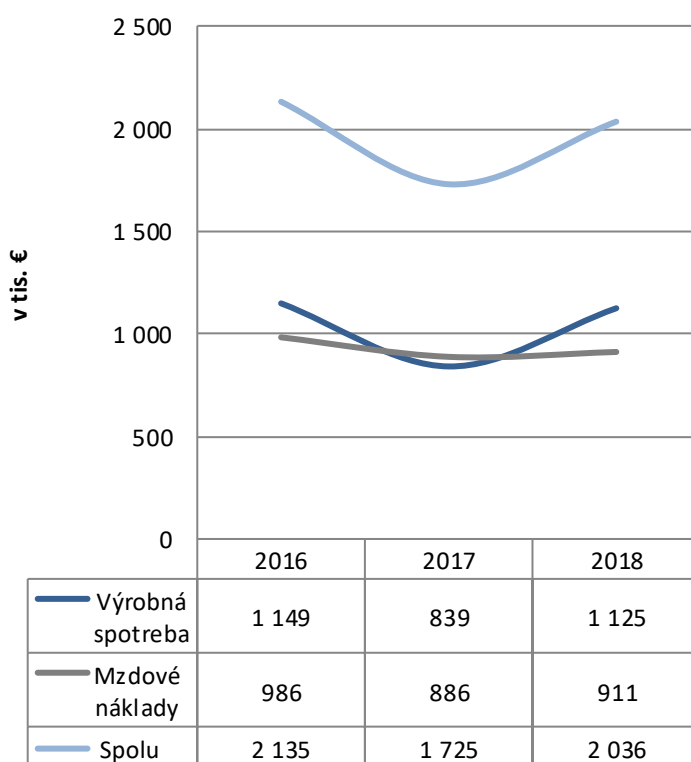
Záverom analýzy vybraných nákladových položiek upozorňujeme i na vývoj nákladov v porovnaní s vývojom tržieb v tom istom období. Náklady celkom (bez daňových povinností) za rok 2018 dosiahli objem 2 932 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 360 tis. €. Objem výnosov za rok 2018 vo výške 2 973 tis. € vykazuje oproti roku 2017 nárast o 381 tis. €. Vývoj týchto ekonomických kategórií pozitívne vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2018.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením rok 2017 je vo výške 42 tis. €, čo pri plánovanom stave 27 tis. € vykazuje preplnenie o 15 tis. € ako dôsledok naplnenia obchodného plánu. V porovnaní s objemom za rok 2017, kedy výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 20 tis. €, čo predstavuje nárast o 22 tis. €.

Rozhodujúcim pre objem hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok 2018 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Kým za rok 2017 bol vo výške 22 tis. €, tak za rok 2018 dosiahol objem 44 tis. €, teda nárast o

VÝVOJ VYBRANÝCH NÁKLADOV
(v tis. EUR)



22 tis. €. Výsledok z hospodárskej činnosti bol ovplyvnený stavom výnosom z hospodárskej činnosti a nákladmi z hospodárskej činnosti. Výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2018 sú vo výške 2 973 tis. €, čo oproti roku 2017 (2 591 tis. €) vykazuje nárast o 382 tis. €. Rozhodujúcim zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2017 boli tržby z predaja vlastných výrobkov v objeme 2 187 tis. €, čo tvorí 74 %, z výnosov z hospodárskej činnosti.

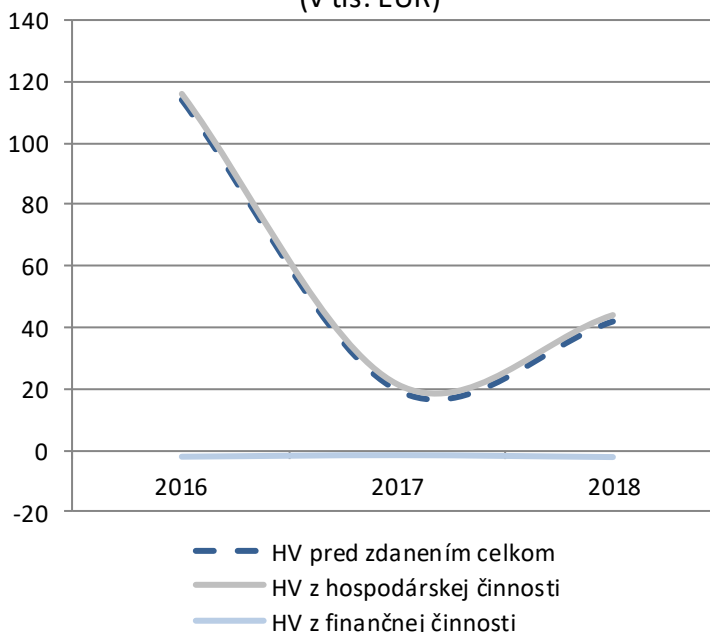
Náklady na hospodársku činnosť za rok 2018 sú vo výške 2 929 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 359 tis. €. Rozhodujúcimi nákladovými druhmi, ktoré ovplyvňovali výšku nákladov na hospodársku činnosť sú spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v objeme 1 125 tis. €, t. j. 38 %, a mzdové náklady vo výške 911 tis. € t. j. 31 %. 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 2018 bol 1 409 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 21 tis. € z dôvodu plneniu obchodného plánu. Podiel pridanej hodnoty na jedného pracovníka za rok 2018 (18 tis. €) ako výsledok vývoja v oblasti plnenia plánovaného objemu tržieb a stavu pracovníkov je na úrovni roku 2017. Hospodársky výsledok spoločnosti pred zdanením počas existencie spoločnosti nevykazoval stratu.

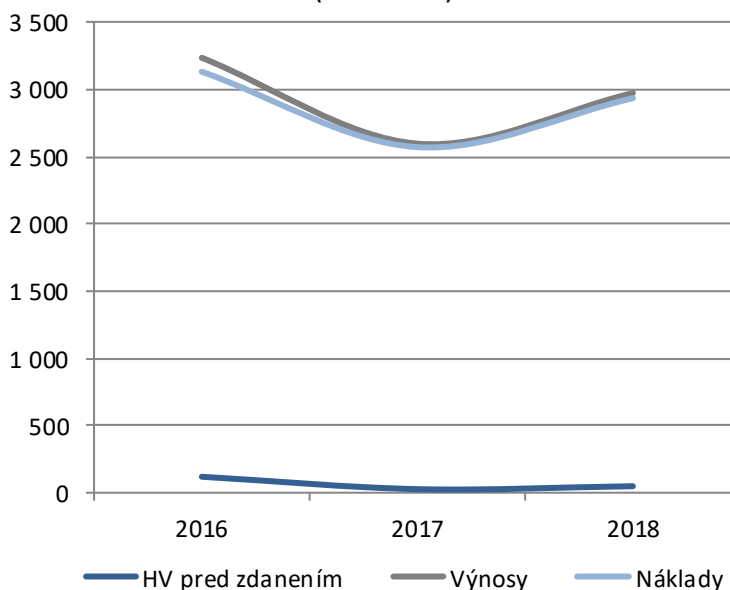
Z grafického vyjadrenia je zjavný primárny vplyv výnosov na výšku hospodárskeho výsledku, i keď zároveň treba poukázať na pomer medzi vývojom výnosov a vývojom nákladov, ktorý zohráva tiež významnú úlohu pri ovplyvňovaní hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Pre rok 2019 bol hospodársky výsledok pred zdanením naplánovaný vo výške 31 tis. €, s ohľadom na predpokladané zvýšenie cenovej hladiny materiálového krytia zákaziek, cien

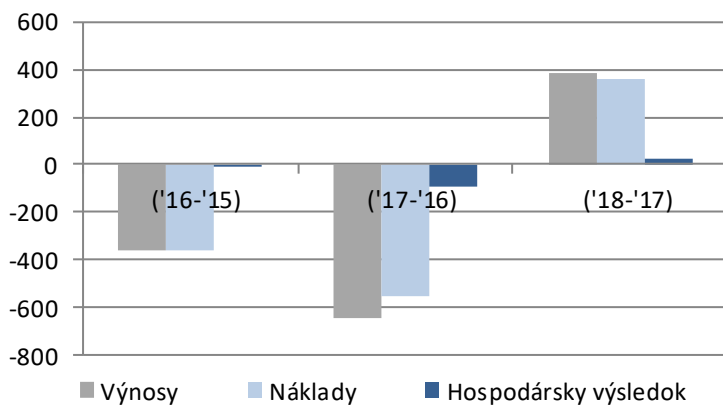
VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU PRED ZDANENÍM (v tis. EUR)



VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV S NADVAZNOSŤOU NA HV (v tis. EUR)



MEDZIROČNÝ VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV



energií a povinností vyplývajúcich z Vyššej kolektívnej zmluvy a novely Zákona o minimálnej mzde, ale hlavne plánovaným objemom obchodného plánu na rok 2019. Oproti roku 2018 to predstavuje nárast o 4 tis. €.

OBEŽNÝ MAJETOK A ZÁVAZKY

STAV POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV Z OBCHODNÉHO STYKU, STAV ZÁSOB

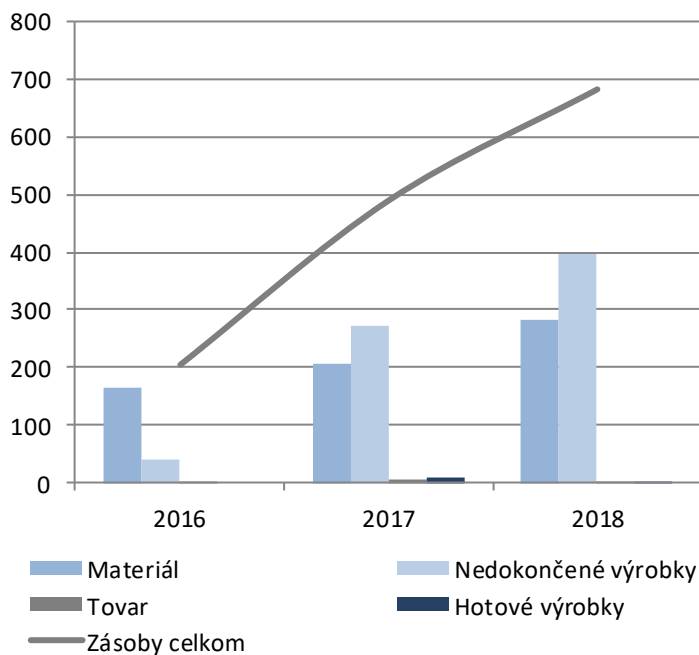
Stav zásob ku koncu roka 2018 bol v objeme 682 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 193 tis. €. Tento stav bol ovplyvnený stavom materiálových zásob, ktorý k 31.12.2018 bol vo výške 281 tis. €, teda s rastom oproti roku 2017 o 76 tis. €, ako dôsledok nákupu materiálu pre potreby štvrtého štvrťroka roka 2018 (zákazky presunuté do roku 2019) a vývojom stavu zásob nedokončenej výroby a polotovarov pri stave ku koncu roka 2018 vo výške 398 tis. €, čo vykazuje nárast oproti stavu ku koncu roka 2017 o 126 tis. € ako výsledok presunu zákaziek z konca roka 2018 do 2019. Tento negatívny vývoj v stave zásob mal nepriaznivý dopad i do celkovej finančnej situácie spoločnosti.

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2018 vykazujú objem 635 tis. €, čo predstavuje rast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 74 tis. €. Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti objem 472 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 219 tis. €, čo nepriaznivo vplývalo na finančnú situáciu spoločnosti.

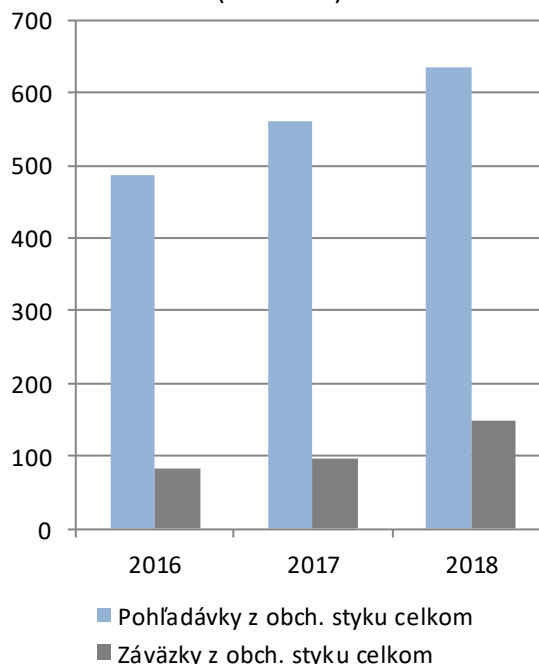
Závazky z obchodného styku k 31.12.2018 vo výške 148 tis. €, predstavujú oproti predchádzajúcemu obdobiu nárast o 50 tis. € hlavne z dôvodu nárastu pohľadávok. Vývoj v záväzkoch však pozitívne ovplyvňoval výšku disponibilných finančných zdrojov. Z rastu záväzkoch nevyplynuli pre spoločnosť žiadne sankcie zo strany veriteľov.

Vývoj v pohľadávkach a záväzkoch ovplyvnil stav na účtoch v bankách, kde poklesku koncu roka 2018 oproti roku 2017 vykazuje objem 115 tis. €.

VÝVOJ ZÁSOB PODĽA DRUHOV
(v tis. EUR)



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



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018

SÚVAHAK 31.12.2018 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	STRANA AKTÍV	Bežné	Bežné	Zmena ('18-'17)	
		účetné obdobie '17 EUR	účetné obdobie '18 EUR	EUR	%
	Spolu majetok	2 398 254	2 479 692	81 438	3%
A.	Neobežný majetok	313 017	259 050	-53 967	-17%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	0	10 388	10 388	N/A
2.	Softvér	0	10 388	10 388	N/A
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	313 017	248 662	-64 355	-21%
A.II.1.	Pozemky	44 651	44 651	0	0%
2.	Stavby	102 569	88 220	-14 349	-14%
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	161 961	111 955	-50 006	-31%
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 185	1 185	0	0%
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 651	2 651	0	0%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	
B.	Obežný majetok	2 071 309	2 210 647	139 338	7%
B.I.	Zásoby	489 374	681 938	192 564	39%
B.I.1.	Materiál	204 644	281 037	76 393	37%
2.	Nedokončená výroba a polotovary	272 149	398 388	126 239	46%
4.	Výrobky (123) – 194	8 472	133	-8 339	-98%
6.	Tovar	4 109	2 380	-1 729	-42%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	579 953	637 856	57 903	10%
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	560 915	635 075	74 160	13%
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	560 915	635 075	74 160	13%
6.	Daňové pohľadávky a dotácie	19 038	2 781	-16 257	-85%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	
B.V.	Finančné účty	1 001 982	890 853	-111 129	-11%
B.V.1.	Peniaze	1 891	5 508	3 617	191%
2.	Účty v bankách	1 000 091	885 345	-114 746	-11%
C.	Časové rozlíšenie	13 928	9 995	-3 933	-28%
2.	Náklady budúcich období KD	13 928	9 995	-3 933	-28%
4.	Príjmy budúcich období KD	0	0	0	

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné	Bežné	Zmena ('18-'17)	
		účetné obdobie '17 EUR	účetné obdobie '18 EUR	EUR	%
	Spolu vlastné imanie a záväzky	2 398 254	2 479 692	81 438	3%
A	Vlastné imanie	2 086 190	2 121 850	35 660	2%
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	2 077 228	2 078 228	1 000	0%
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 077 228	2 078 228	1 000	0%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 659	36 319	34 660	2089%
B.	Závazky	251 643	314 483	62 840	25%
B.I.	Dlhodobé záväzky	16 217	10 741	-5 476	-34%
9.	Závazky zo sociálneho fondu	10 404	10 235	-169	-2%
12.	Odložený daňový záväzok	5 813	506	-5 307	-91%
B.II.	Dlhodobé rezervy			0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery			0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	194 633	251 684	57 051	29%
B.VI.1.	Závazky z obchodného styku súčet	97 522	147 904	50 382	52%
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	97 522	147 904	50 382	52%
6.	Závazky voči zamestnancom	55 499	56 908	1 409	3%
7.	Závazky zo sociálneho poistenia	34 340	35 259	919	3%
8.	Daňové záväzky a dotácie	7 272	11 613	4 341	60%
10.	Iné záväzky			0	
B.V.	Krátkodobé rezervy	40 793	52 058	11 265	28%
B.V.1.	Zákonné rezervy	40 793	52 058	11 265	28%
B.VI.	Bežné bankové úvery			0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			0	
C.	Časové rozlíšenie	60 421	43 359	-17 062	-28%
2.	Výdavky budúcich období KD	6 752	6 718	-34	-1%
3.	Výnosy budúcich období DD			0	
4.	Výnosy budúcich období KD	53 669	36 641	-17 028	-32%

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2018 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	Položka	Bežné	Bežné účtovné	Zmena ('18-'17)	
		účtovné	obdobie '18	EUR	%
		obdobie '17	obdobie '17	EUR	
		EUR	EUR		
*	Čistý obrat				
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2 591 062	2 973 086	382 024	15%
I.	Tržby z predaja tovaru	11 040	13 364	2 324	21%
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 765 919	2 186 506	420 587	24%
III.	Tržby z predaja služieb	525 886	585 419	59 533	11%
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	240 754	117 900	-122 854	-51%
VI.	Tržby z predaja dlhodobé ho nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	30 435	45 675	15 240	50%
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17 028	24 222	7 194	42%
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	2 569 510	2 928 789	359 279	14%
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	7 882	10 106	2 224	28%
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok	838 997	1 124 988	285 991	34%
D.	Služby	308 985	359 266	50 281	16%
E.	Osobné náklady	1 253 397	1 286 417	33 020	3%
E.1.	Mzdové náklady	885 849	910 891	25 042	3%
3.	Náklady na sociálne poistenie	306 107	312 096	5 989	2%
4.	Sociálne náklady	61 441	63 430	1 989	3%
F.	Dane a poplatky	18 649	21 224	2 575	14%
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	106 895	68 835	-38 060	-36%
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	106 895	68 835	-38 060	-36%
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a	2 626	10 018	7 392	281%

	materiálu				
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-5 876	24 469	30 345	-516%
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	37 955	23 466	-14 489	-38%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	21 552	44 297	22 745	106%
*	Pridaná hodnota	1 387 735	1 408 829	21 094	2%
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	552	333	-219	-40%
XI.	Výnosové úroky	545	330	-215	-39%
2.	Ostatné výnosové úroky	545	330	-215	-39%
XII.	Kurzové zisky	7	3	-4	-57%
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	2 377	2 687	310	13%
O.	Kurzové straty	121	212	91	75%
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 256	2 475	219	10%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 825	-2 354	-529	29%
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	19 727	41 943	22 216	113%
R.	Daň z príjmov	18 068	5 624	-12 444	-69%
R.1	Daň z príjmov splatná	13 661	10 930	-2 731	-20%
2.	Daň z príjmov odložená	4 407	-5 306	-9 713	-220%
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 659	36 319	34 660	2089%

FINANČNO-EKONOMICKÁ ANALÝZA

Vývoj vybraných položiek Výkazu ziskov a strát k 31.12.20xx

Položka	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Výnosy (celkom)	3 239 282	2 591 614	2 973 419
Náklady (celkom)	3 125 487	2 571 887	2 931 476
Tržby	3 220 628	2 333 280	2 830 964
Hrubý zisk	113 795	19 727	41 943
Daň z príjmu	29 188	18 068	5 624
HV po zdanení	84 607	1 659	36 319

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2018 oproti predchádzajúcemu obdobiu vykazuje nárast o 34 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 2018 predstavuje 87 dní, čo je oproti roku 2017 negatívny jav, nakoľko za rok 2017 predstavovala doba obratu zásob 53 dní. Tento vývoj je výsledkom rastu zásob za rok 2018 oproti roku 2017. Doba obratu pohľadávok bola ovplyvnená predovšetkým rastom tržieb a rastom stavu pohľadávok. Pokles doby obratu pohľadávok predstavuje z 84 dní za rok 2017 na 81 dní za rok 2018. Pozitívne z pohľadu finančnej situácie sa vyvíjala doba obratu záväzkov, ktorá z 35 dní za rok 2017 narástla na 38 dní za rok 2018.

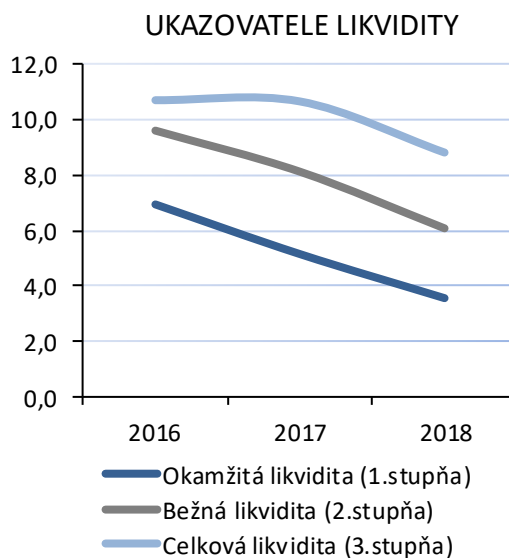
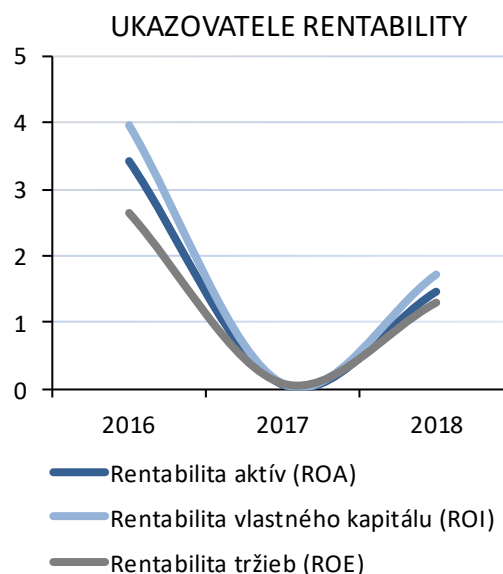
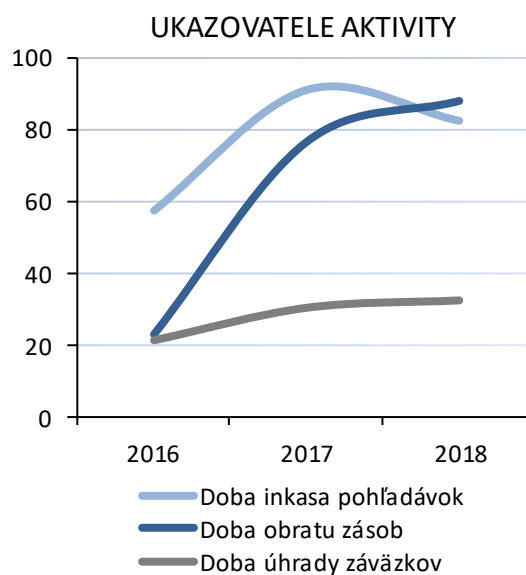
RENTABILITA

Rentabilita aktív nám ukazuje, ako efektívne vytvárame zisk. Kým za rok 2017 predstavovala hodnota tohto ukazovateľa 0,8 % tak za rok 2018 to je 0,2 %. 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 2018 môžeme konštatovať rast úrovne tohto ukazovateľa na výšku 0,2 % oproti 0,1 za rok 2016. Rentabilita tržieb nás informuje aké veľké výnosy musíme vytvoriť, aby sme dosiahli 1 € zisku. V roku 2018 to je 0,2 %, za rok 2017 to bolo 0,9 %.

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 6, pri doporučenom intervale 1,5-2,5, je spôsobené vývojom



v oblasti pohľadávok a záväzkov. Pohotovú likviditu vykazuje výšku 4, 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 8, z dôvodu vývoja v oblasti záväzkov a finančných účtov.

ZADLŽENOSŤ

Vzhľadom na absenciu akýchkoľvek bankových alebo iných úverov sa úverová zadlženosť dostala na nulu, čo svedčí o schopnosti spoločnosti plniť svoje potreby a úlohy 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 zadlženosti 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