

Výročná správa za rok 2019

spoločnosti

Therma K.M., spol. s r.o.
so sídlom Ružová dolina 621/27, 821 09 Bratislava – Ružinov

OBSAH

Výročná správa 2019

Správa audítora z overenia účtovnej závierky k 31.12.2019

Účtovná závierka k 31.12.2019

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Therma K.M., spol. s r.o. bola zapísaná do obchodného registra 03.11.1997 (Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro vložka 15851/B.

IČO: 35 731 028

IČ DPH: SK2020251420

SK NACE: 43990 Ostatné špecializované stavebné práce i.n./ Ostatná stavebná inštalácia

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti

sprostredkovateľská činnosť

vykonávanie chladových a tepelných izolácií

výroba a montáž klampiarskych prvkov

vykonávanie izolácií proti vlhkosti a vibrácií

vykonávanie strešných izolácií

výroba kovových konštrukcií

poradenstvo v oblasti tepelných a chladových izolácií

ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti 6 639 EUR (v plnej výške splatené)

Spoločníkmi spoločnosti sú:

Michal Kláris

Augustín Mučka

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY A ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť riadi konateľ spoločnosti.

Konateľ spoločnosti:

Michal Kláris

Augustín Mučka

Konateľ spoločnosti zastupuje spoločnosť v plnom rozsahu, vrátane samostatného podpisového práva s tým, že podpisovanie za spoločnosť robí tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti pripojí konateľ svoj vlastnoručný podpis.

INFORMÁCIE O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A O STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2019

Súčasťou výročnej správy je aj správa audítora. Audítor v audítorskej správe vyjadril stanovisko, že poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

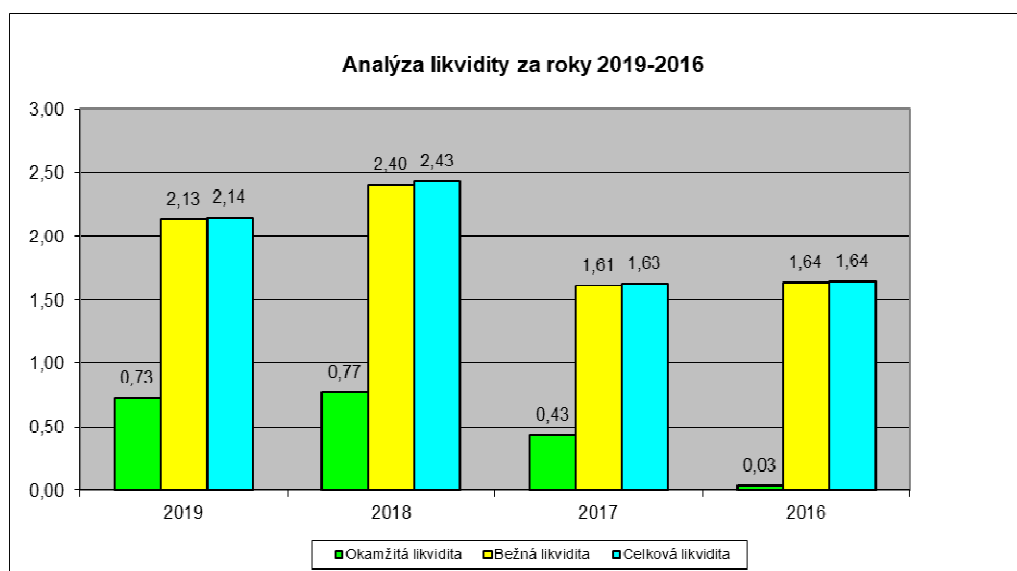
Finančná situácia

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti zaznamenal v porovnaní s rokom 2018 výrazný nárast o cca 110 %. Najvýraznejší nárast zaznamenal obežný majetok a to vo výške 120%.

Text položky (EUR)	2019	2018
SPOLU MAJETOK	2 141 055	1 018 968
NEOBEŽNÝ MAJETOK	37 041	58 120
OBEŽNÝ MAJETOK	2 102 088	957 061
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 926	3 787

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:

	2019	2018	2017	2016
Okamžitá likvidita	0,73	0,77	0,43	0,03
Bežná likvidita	2,13	2,40	1,61	1,64
Celková likvidita	2,14	2,43	1,63	1,64



Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzkov 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.

Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia majetku. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

Ukazovateľ aktivity	2019	2018	2017	2016
Doba obratu aktív	179,64	165,07	120,72	188,45
Obrat aktív	2,03	2,21	3,02	1,94
Obrat zásob	185,78	81,61	110,38	289,29
Doba obratu zásob	1,96	4,47	3,31	1,26
Obrat neobežného majetku	117,44	38,77	24,95	404,06
Obrat obežného majetku	2,07	2,35	3,46	1,95
Doba obratu pohľadávok	115,69	104,16	75,94	182,83
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	115,50	103,79	75,61	182,57
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	112,83	100,47	67,34	177,71
Doba splácania záväzkov	179,10	151,29	157,48	248,17
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	82,35	63,78	65,00	114,09
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	84,35	68,59	63,96	134,12

Medzi významné ukazovatele aktivity môžeme v Spoločnosti zaradiť :

Ukazovateľ obratu zásob – ktorý vyjadruje, koľkokrát sa zásoby vyčerpajú a opäť obnovia za určité obdobie. Čím vyššie je vypočítané číslo, tým rýchlejšie sa zásoby vyčerpajú a obnovia.

Ukazovateľ doba obratu pohľadávok – vyjadruje za koľko dní je spoločnosť schopná splácať faktúry svojim dodávateľom z tržieb. Čím je hodnota nižšia tým, sa doba obratu splácania skraca.

Ukazovateľ doba inkasa pohľadávok z obchodného styku - Ukazovateľ vyjadruje koľko dní trvá kým spoločnosť inkasuje výšku svojich pohľadávok z obchodného styku z tržieb.

Uvedené ukazovatele je vhodné sledovať v trende a tak analyzovať využívania majetku v Spoločnosti.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím zaznamenala výrazný nárast výnosov z predaja vlastných výrobkov a služieb a to až o takmer 93%. Uvedené zvýšenie výkonov súvisí s plánovanými generálnymi opravami a revíziami zariadení hlavného odberateľa/zákazníka spoločnosti Slovnaft, a.s..

Vývoj výnosov podľa jednotlivých segmentov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

ukazovateľ (EUR)	2019	2018
Výroba	4 350 226	2 253 189
Tržba z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 350 226	2 253 189

Náklady na hospodársku činnosť zaznamenali taktiež nárast a to až o 110 %. Z toho významný nárast zaznamenali predovšetkým náklady spojené so spotrebou materiálu a to až 69 %. Osobné náklady vzrástli o 50%. Spoločnosť i v tomto roku vykázala kladný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti vo výške 772 052 EUR, čo oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu predstavuje výrazný nárast, kedy mala hospodársky výsledok vo výške 305 352 EUR. Uvedené výsledky je možné považovať za mimoriadne z dôvodu už uvádzaných požiadaviek zo strany hlavného zákazníka - plán generálnych opráv zariadení.

Prehľad nákladov na hospodársku činnosť je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Text položky (EUR)	2019	2018
Výrobná spotreba	2 000 254	949 955
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.	448 300	264 752
Služby	1 551 954	685 203
Osobné náklady	1 337 450	893 363
Dane a poplatky	1 455	1466
Odpisy a opravné položky k majetku	24 346	23 815
Opravné položky k pohľadávkam		
Zostatková cena pred. majetku		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 310	8 465

Je zrejmé, že aj ukazovateľ pridaná hodnota zaznamenal v porovnaní s predchádzajúcim rokom výrazný nárast a to z hodnoty 1 303 234 EUR na hodnotu 2 349 972 EUR.

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v absolútnej hodnote:

Ukazovateľ	2019	2018
Tržba z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 350 226	2 253 189

V oblasti zdrojov krytia majetku Spoločnosť zaznamenala zvýšenie vlastných zdrojov krytia oproti minulému účtovnému obdobiu, čo spôsobil predovšetkým vykázaný hospodársky výsledok bežného obdobia a minulého obdobia, ktorý spoločnosť nateraz nerozdelila.

Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

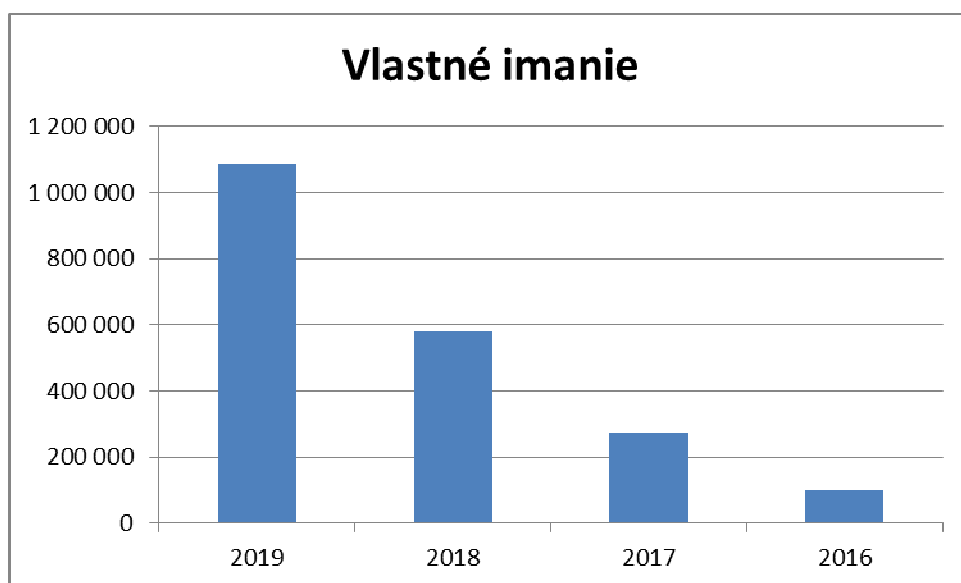
Text položky (EUR)	2019	2018
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 141 055	1 018 968
Vlastné imanie	1 084 707	579 573
Základné imanie	6 639	6 639
Zákonné rezervné fondy	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	305 352	266 918
HV za účtovné obdobie po zdanení +/-	772 052	305 352
Záväzky	1 056 348	439 395
Rezervy	66 731	36 337
Dlhodobé záväzky	8 126	9 308
Krátkodobé záväzky	981 491	393 750

Vzhľadom na zvýšenú aktivitu spoločnosti sa zvýšili aj záväzky spoločnosti a to predovšetkým krátkodobé záväzky a to v porovnaní s minulým rokom až o 80 %.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenala nárast vlastného imania. Vývoj vlastného imania má vzrastajúcu tendenciu, čo je zapríčinené predovšetkým tvorbou hospodárskeho výsledku a jeho zúčtovaním na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

	2019	2018	2017	2016
Vlastné imanie	1 084 707	579 573	274 221	99 682

Vývoj vlastného imania je uvedený v nasledovnom grafe:



Pri výpočte ukazovateľov zadlženosti boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

Ukazovatele zadlženosti	2019	2018	2017	2016
Čistý dlh/EBITDA	-0,71	-0,76	-0,44	-0,05
Závazky/EBITDA	1,05	1,10	1,12	1,77
Celková zadlženosť	49,3%	43,1%	59,4%	63,8%
Stupeň samofinancovania	50,7%	56,9%	40,6%	36,2%
Dlhodobá zadlženosť	0,4%	0,9%	1,5%	0,7%
Krátkodobá zadlženosť	45,8%	38,6%	53,8%	60,5%
Finančná páka	1,97	1,76	2,47	2,76
Platobná neschopnosť obchodná	0,34	0,29	0,39	0,35
Platobná neschopnosť celková	0,71	0,61	0,86	0,62

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.

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

Ukazovatele rentability	2019	2018	2017	2016
Návratnosť vlastného kapitálu	71,2%	52,7%	97,3%	77,4%
Návratnosť aktív	36,1%	30,0%	39,5%	28,0%
Návratnosť aktív (EBIT)	45,7%	38,0%	50,0%	36,0%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	90,1%	66,8%	123,2%	99,3%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	84,3%	61,9%	108,3%	91,2%
Návratnosť investovaného kapitálu	71,2%	52,7%	97,3%	77,4%

Všetky ukazovatele rentability zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast.

Ukazovateľ rentability celkových aktív (ROA – return on assets), vypočítaný ako podiel čistého zisku k aktívam celkom nemá ustálený vývoj. Ukazovateľ vyjadruje zhodnotenie celkových aktív bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované. Tento ukazovateľ zaznamenal v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast.

Ukazovateľ rentability vlastného imania (ROE – return on equity), vypočítaný ako podiel čistého zisku a vlastného imania, zaznamenal oproti roku 2018 taktiež nárast. Ukazovateľ vyjadruje mieru ziskovosti z vlastného kapitálu.

RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je vykonávanie činnosti spojenej s vykonávaním chladových , tepelných, strešných izolácií. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

Vplyv COVID-19 na spoločnosť

Dňa 16.03.2020 bol vyhlásený z dôvodu nového vírusu COVID-19 núdzový stav. Pre spoločnosť bolo toto obdobie finančne náročné. Počas celého mimoriadneho obdobia nedošlo k prepúšťaniu zamestnancov a spoločnosť pokrývala náklady predovšetkým z vlastných zdrojov. V spoločnosti došlo k poklesu výkonov.

Spoločnosť monitoruje situáciu a vplyv COVID-19 na činnosť spoločnosti. Spoločnosť zvažila potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú taký vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite vo svojej činnosti, aby spoločnosť mohla fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ DOPAD NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Činnosť Spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Napriek tomu v rámci svojich aktivít sa vedenie spoločnosti berie do úvahy ekologicky prístup.

VPLYV SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť zamestnávala v roku 2019 v počte 9 zamestnancov, v minulom období to bolo 10 zamestnancov. Spoločnosť podobne ako v minulých obdobiach, investovala do rozvoja ľudských zdrojov, zamestnanci pravidelne absolvovali povinné školenia z hľadiska vykonávaných profesií a to predovšetkým so zameraním na bezpečnosť práce a ochranu zdravia.

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.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období. I naďalej zostávajú v platnosti ciele, ktoré si Spoločnosť stanovila pre rok 2019.

Prioritou Spoločnosti pre rok 2019:

- prispôsobenie sa zmeneným podmienkam trhu i vzhľadom na vyhlásený núdzový stav a situáciu v súvislosti s COVID-19
- udržať a stabilizovať svoju pozíciu na trhu

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť neuskutočňuje činnosti spojené s výskumom a vývojom, t.j. náklady daného druhu nemá.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Orgány Spoločnosti na svojom zasadaní dňa 23.03.2020 schválili účtovnú závierku k 31.12.2019. Spoločnosť zúčtuje vykázaný hospodársky výsledok - zisk - na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

ÚDAJE POŽADOVANÉ NA ZÁKLADE OSOBITNÝCH PREDPISOV

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

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave , dňa 25.07.2020

Michal Kláris
konateľ spoločnosti