

Výročná správa za rok 2019

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

OBSAH

Výročná správa

Správa audítora

Účtovná závierka k 31.12.2019



Výročná správa 2019

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 2019 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 riešení „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
Manažér kľúčových zákazníkov
Manažér ponúk a riešení
Manažér pre reklamácie, kvalitu a MTZ
Vedúci administratívy
Administratívny pracovník
Obchodno - technický zástupca
Logistik
Vedúci servisu
Zástupca vedúceho servisu
Technik
Elektrotechnik
Servisný technik

1.3. Vybrané významné zrealizované akcie v roku 2019

- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre VVS, a.s.
- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre ASUAN, a.s.
- Dodávky čerpacej a miešacej techniky pre Ferrmont, a.s.
- Dodávky čerpacej techniky pre SAM – SHIPBUILDING AND MACHINERY, a.s.
- Servisná činnosť pre Infra Services, a.s.

- Servisná činnosť pre VVS, a.s.
- Servisná činnosť pre SMO, a.s.
- Servisná činnosť pre ZSVS, a.s.
- Servisná činnosť pre ZSE Elektrárne, 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 environmentálne postupy.

Hlavnými oblasťami obchodných aktivít v roku 2020 bude oblasť komunálneho zásobovania vodou, odkanalizovania a čistenia odpadových vôd, ochrana proti povodňam 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 2020 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 revíznych servisných služieb.

Veľký dôraz bude kladený na rozvoj servisu v technickej, personálnej a organizačnej oblasti.

2. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI V ROKU 2019

2.1. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

V porovnaní rokov 2018 zaznamenaný výrazný nárast výnosov z hospodárskej činnosti Spoločnosti. Tržby predaja tovaru klesli o necelé 1 % čo predstavuje aj hlavný predmet činnosti spoločnosti. Tržby z predaja služieb a to predovšetkým za vykonávanú servisnú činnosť zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 9 %. Pre spoločnosť sa 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 2019 dosiahla spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 3 091 430 EUR a kladný hospodársky výsledok vo výške 384 011 EUR, čo predstavuje 6 % nárast oproti predchádzajúcemu roku.

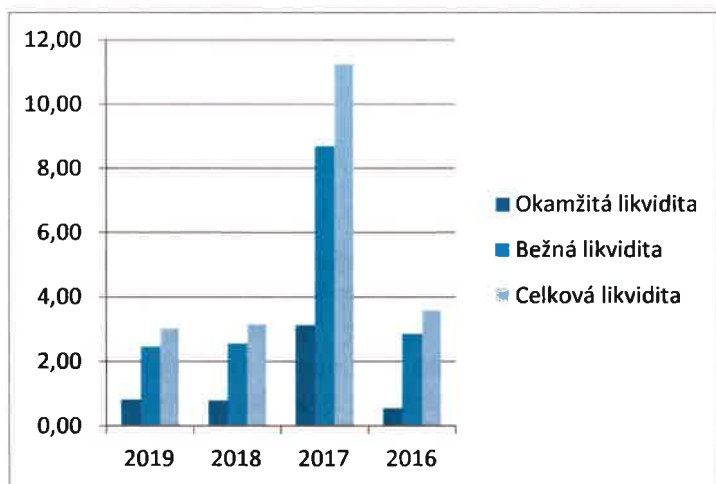
	2019	2018	2017	2016
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	358 050	327 315	134 711	181 005
Tržby z predaja tovaru	2 656 677	2 678 290	2 335 535	1 948 263
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 154 789	1 258 789	1 207 349	759 853
Obchodná marža	1 501 888	1 419 501	1 128 186	1 188 410

Obchodná marža v porovnaní s rokom 2019 vzrástla o necelých 6 %, čo bolo zabezpečené predovšetkým zníženým nákladom na obstaranie tovaru.

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti vzrástol v porovnaní s rokom 2018 o 11 % vrátane neobežného majetku, ktorý zaznamenal nárast až o 68 % z dôvodu predovšetkým novoobstarávaného majetku. Významnou zložkou obežného majetku sú zásoby a pohľadávky, ktoré v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 5 %. Stav zásob v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenal minimálny nárast o cca 4 % a finančné účty v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 66 %.

Ukazovateľ	2019	2018	2017	2016
SPOLU MAJETOK	3 096 706	2 778 915	2 048 269	2 488 300
Neobežný majetok	122 977	72 980	75 839	94 975
Dlhodobý nehmotný majetok				
Dlhodobý hmotný majetok	122 977	72 980	75 839	94 975
Obežný majetok	2 961 929	2 690 818	1 948 969	2 384 193
Zásoby	534 321	514 681	428 281	483 297
Dlhodobé pohľadávky	57 187	8 587	6 696	6 595
Krátkodobé pohľadávky	1 569 002	1 495 565	908 003	1 523 397
Finančné účty	801 419	671 985	524 406	370 904
Časové rozlíšenie	11 800	15 117	23 461	9 132

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:



ukazovateľ (EUR)	2019	2018	2017	2016
Okamžitá likvidita	0,83	0,79	3,13	0,56
Bežná likvidita	2,47	2,56	8,70	2,86
Celková likvidita	3,02	3,17	11,26	3,59

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.

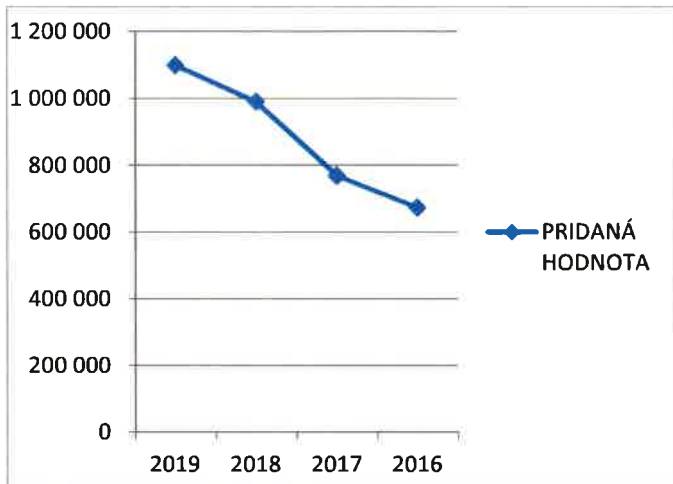
Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia majetku. Ukazovatele aktivity vypovedajú o tom, ako podnik účinne využíva svoj majetok. Primerané využitie je podmienkou stabilnej finančnej situácie. Nedostatočné využitie je zase také, že Spoločnosť má majetku priveľa a tým sú spojené nadpriemerné náklady, pretože majetok treba ochraňovať, udržiavať, jeho veľká časť je krytá úverom a vysoký stav majetku si vyžaduje vysoký úver, ktorý plodí vysoký úrok atď. Taktiež nie je vhodné, keď má Spoločnosť majetku málo. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

Ukazovateľ aktivity	2019	2018	2017	2016
Doba obratu aktív	374,93	337,47	302,65	426,55
Obrat aktív	0,97	1,08	1,21	0,86
Obrat zásob	3,59	3,92	3,97	3,01
Doba obratu zásob	101,78	93,19	91,87	121,16
Obrat neobežného majetku	24,51	41,18	32,57	22,42
Obrat obežného majetku	1,02	1,12	1,27	0,89
Doba obratu pohľadávok	196,89	182,66	147,21	262,27
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	189,96	181,62	134,17	261,14
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	189,59	179,37	133,05	238,95
Doba splácania záväzkov	177,51	146,44	35,03	159,76
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	116,93	103,46	24,73	114,09
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	127,93	108,15	16,10	135,03

V tomto roku Spoločnosť zaznamenala výrazný nárast ukazovateľa pridanej hodnoty a priblížila sa k hodnote, ktorú Spoločnosť dosiahla v roku 2015.

Ukazovateľ	2019	2018	2017	2016
PRIDANÁ HODNOTA	1 098 537	989 759	768 639	673 280

Vývoj pridanej hodnoty je uvedený v nasledovnom grafe:

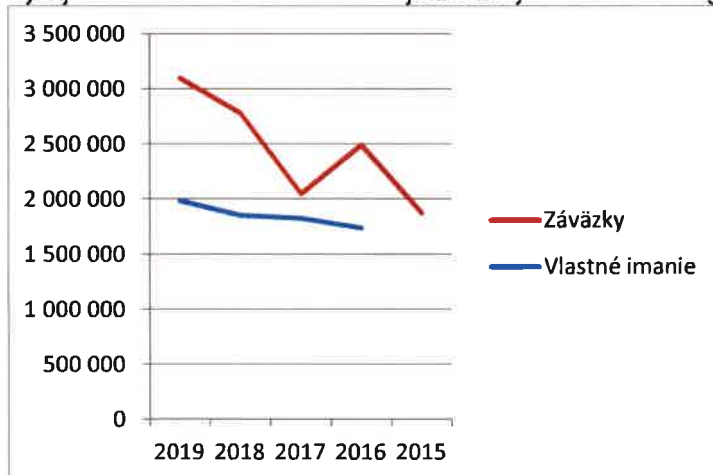


Náklady na hospodársku činnosť celkom vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 7 %, pričom nárast zaznamenali náklady, ktoré súvisia so spotrebou materiálu, energie o 6 %. Mzdové náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 14 %.

Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

	2019	2018	2017	2016
Vlastné imanie	1 981 682	1 852 699	1 823 655	1 736 732
Závazky	1 115 024	926 137	224 614	751 568
Pomer vlastné imanie a záväzky	1,777	2,000	8,119	2,311

Vývoj vlastného imania a záväzkov je uvedený v nasledovnom grafe:



Pri výpočte finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

Ukazovatele zadlženosti	2019	2018	2017	2016
Čistý dlh/EBITDA	-1,50	-1,35	-1,74	-1,25
Závazky/EBITDA	2,09	1,86	0,74	2,54
Celková zadlženosť	36,0%	33,3%	11,0%	30,2%
Stupeň samofinancovania	64,0%	66,7%	89,0%	69,8%
Dlhodobá zadlženosť	1,4%	0,8%	0,8%	1,9%
Krátkodobá zadlženosť	31,2%	30,7%	8,2%	26,7%
Finančná páka	1,56	1,50	1,12	1,43
Platobná neschopnosť obchodná	0,44	0,43	0,09	0,40
Platobná neschopnosť celková	0,62	0,57	0,18	0,44
Úrokové krytie	272,58	282,61	123,48	111,39
Krytie dlhovej služby	295,43	290,10	136,06	116,14

Z uvedených výsledkov je zrejmé, akým smerom sa vyvíja povinnosť Spoločnosti vracať 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 ukazovateľov rentability (profitability ratios) je demonštrovaný výsledok (výnosnosť) úsilia Spoločnosti. Ukazovatele rentability vyjadrujú výnosnosť podnikového úsilia. Do ich úrovne a vývoja sa premietajú úroveň a vývoj likvidity, aktivity i zadlženosti ukazovatele. Ukazovatele rentability vypovedajú o efektívnosti podnikovej činnosti. Pomocou nich sa vyjadruje intenzita využívania, reprodukcie a zhodnotenie kapitálu vloženého do podniku. Ukazovatele rentability sa konštruujú ako pomer zisku k príslušnému základu (napr. k výkonom, k vlastnému imaniu) a vypočítavajú sa v percentách. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

Ukazovatele rentability	2019	2018	2017	2016
Návratnosť vlastného kapitálu	19,4%	19,5%	11,6%	12,2%
Návratnosť aktív	12,4%	13,0%	10,4%	8,5%
Návratnosť aktív (EBIT)	15,9%	16,7%	13,4%	11,4%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	24,9%	25,0%	15,0%	16,3%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	23,1%	24,0%	14,6%	15,6%
Návratnosť investovaného kapitálu	19,4%	19,5%	11,6%	12,2%

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 elektrotechnik, servisný technik, obchodno-technický zástupca. Ďalšie rozširovanie kolektívu bude závislé aj na vývoji obchodného prostredia v SR.

Pracovníci pravidelne absolvujú povinné školenia vyplývajúce z legislatívy SR 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.

Obe servisné strediská sú dobre vybavené príslušnou manipulačnou technikou, špecializovaným náradím a pracovnými pomôckami pre výkon servisnej činnosti podľa štandardov výrobcov, legislatívy SR, ISO a SCC.

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

6. MARKETING

6.1. Vízia 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, ISO 45001: 2018. 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 vplyvať 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.

COVID - 19

Dňa 16.03.2020 bol vyhlásený z dôvodu nového vírusu COVID-19 núdzový stav. Pre spoločnosť bolo toto obdobie finančne náročné.

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.

11. 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.

12. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Orgány Spoločnosti na svojom zasadaní schvália zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2019. 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 18.10.2020



Ing. Marek Skalský
konateľ spoločnosti