

TFC Cable Assemblies s. r. o., Námestovo 1300, 029 01 Námestovo

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA HOSPODÁRSKY ROK
2019/2020**

OBSAH

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI
2. HISTÓRIA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI
3. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI
4. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE
5. ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA SPOLOČNOSTI
6. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE
 - 6.1. Ukazovatele likvidity
 - 6.2. Ukazovatele rentability
 - 6.3. Ukazovatele aktivity
 - 6.4. Ukazovatele zadlženosti
7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2019/20
8. ZÁVER
9. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY (vrátane účtovnej závierky)

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	TFC Cable Assemblies s. r. o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Námestovo 1300, 029 01 Námestovo
IČO:	43 794 262
IČ DPH:	SK2022497224
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina Oddiel: Sro, Vložka č. 19878/L
Základné imanie:	5 000 EUR
Dátum založenia:	09.10.2007
Dátum vzniku:	12.12.2007

Hlavné činnosti:

- výroba izolovaných drôtov a káblov,
- výroba káblových zväzkov,
- výskum a vývoj v oblasti technických vied,
- výroba súčiastok pre elektrotechnický priemysel,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu,
- reklamná a propagačná činnosť.

2. HISTÓRIA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 09.10.2007 a vznikla zápisom v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina dňa 12.12.2007.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. sa zaoberá výrobou:

- izolovaných drôtov a káblov,
- káblových zväzkov, a pod.

Predpoklad budúceho vývoja

Spoločnosť predpokladá, že v nasledujúcom hospodárskom roku 2020/21 bude naďalej pokračovať v snahe o posilňovanie svojho postavenia na trhu. Spoločnosť si kladie za cieľ byť uznávaným dodávateľom pre medzinárodný OEM trh, ponúkať služby a riešenia na svetovej úrovni a takýmto spôsobom trvale presahovať očakávania zákazníkov. Spoločnosť tiež verí, že má povinnosti a zodpovednosť ku všetkým zainteresovaným subjektom. TFC Cable Assemblies sa snaží byť otvorenou, čestnou, prirodzenou a férovou spoločnosťou nezávisle od pozície a stavu. Taktiež sa snaží budovať kultúru trvalého zlepšovania, ktorej zamestnanci rozumejú, na ktorej sa podieľajú a kde je ich príspevok cenený a ohodnotený.

Každý výrobok, ktorý spoločnosť vyprodukuje je v najvyššej kvalite a spoľahlivosti. Tak ako teraz, aj v budúcnosti kladie spoločnosť dôraz najmä na pochopenie zákazníckych potrieb. Z tohto pohľadu musí byť spoločnosť vynachádzavou, tvorivou, prístupnou a vnímavou na zmeny.

Akcionári očakávajú primeraný návrat svojich investícií, a preto spoločnosť usilovne a zodpovedne pracuje na úlohách a musí vytvárať zisk ako nutný prostriedok na meranie úspechu.

Koncom roka 2019 zasiahla správa o šírení COVID-19 celý svet. Tento vírus sa začal šíriť z Číny a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Dotklo sa to aj našej firmy, ktorá má mnoho dodávateľov z EÚ a tretích krajín. Materiál sa používa vo výrobnom procese a narušenie dodávateľského reťazca negatívne ovplyvnilo výrobné činnosti našej účtovnej jednotky.

Akékoľvek negatívne vplyvy, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovnej závierky v účtovnom období 2020/21.

3. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v hospodárskom roku 2019/20 bol 67 a stav zamestnancov k 31.03.2020 bol 73 (z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Činnosť spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie.

5. ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým by bola spoločnosť vystavená s výnimkou skutočností uvedených v bode 2 Predpoklad budúceho vývoja spoločnosti.

Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka a predpokladá nárast plnenia výsledku hospodárenia.

Vybrané údaje súvahy – AKTÍVA (v EUR)

Označenie	Strana aktív	Číslo riadku	2019/20	2018/19	Medziročný nárast +/- alebo pokles /-/
	SPOLU MAJETOK	01	1 628 368	3 789 751	-2 161 383
A.	Neobežný majetok	02	502 596	417 428	85 168
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	104 629	0	104 629
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	397 967	417 428	-19 461
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21	0	0	0
B.	Obežný majetok	33	1 125 772	3 372 323	-2 246 551
B.I.	Zásoby	34	737 779	680 894	56 885
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	377 629	2 638 690	-2 261 061
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66	0	0	0
B.V.	Finančné účty	71	10 364	52 739	-42 375
C.	Časové rozlíšenie	74	0	0	0

Aktíva spoločnosti v roku 2019/20 oproti roku 2018/19 výraznejšie poklesli, a to v dôsledku poklesu obežného majetku, v rámci ktorého sa znížili krátkodobé pohľadávky aj finančné účty, naopak mierne sa zvýšili zásoby. Naproti tomu neobežný majetok vzrástol o 85 168 EUR, nakoľko spoločnosť začala s implementáciou nového softvéru. V účtoch časového rozlíšenia nenastala žiadna zmena.

Vybrané údaje súvahy – PASÍVA (v EUR)

Označenie	Strana pasív	Číslo riadku	2019/20	2018/19	Medziročný nárast +/- alebo pokles /-/
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	79	1 628 368	3 789 751	-2 161 383
A.	Vlastné imanie	80	1 234 260	812 615	421 645
A.I.	Základné imanie	81	5 000	5 000	0
A.II.	Emisné ážio	85	0	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86	0	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	500	500	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90	0	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93	0	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	353 085	-23 580	376 665
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	875 675	830 695	44 980
B.	Závazky	101	394 108	2 977 136	-2 583 028
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	260	1 415	-1 155
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	0	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	0	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	340 964	2 933 985	-2 593 021
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	52 884	41 736	11 148
B.VI.	Krátkodobé bankové úvery	139	0	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie	141	0	0	0

V pasívach došlo k nárastu na strane vlastného imania o 421 645 €, čo bolo spôsobené najmä pozitívnym výsledkom hospodárenia v minulom aj v bežnom období. Výška záväzkov naopak poklesla, a to z dôvodu zníženia výšky dlhodobých, ale najmä krátkodobých záväzkov. Mierny nárast spoločnosť zaznamenala v krátkodobých rezervách o 11 148 € aj z dôvodu zvýšenia počtu zamestnancov oproti minulému obdobiu.

Vybrané údaje VÝKAZU ZISKOV A STRÁT (v EUR)

Označenie	Text	Číslo riadku	2019/20	2018/19	Medziročný nárast +/- alebo pokles /-/
*	Čistý obrat	01	6 045 113	5 574 012	471 101
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	02	6 092 151	5 848 554	243 597
I.	Tržby z predaja tovaru	03	0	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	6 045 113	5 574 012	471 101
III.	Tržby z predaja služieb	05	0	0	0
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	36 742	268 882	-232 140
V.	Aktivácia	07	0	0	0
VI.	Tržby z predaja DNHM, DHM a materiálu	08	0	1 500	-1 500
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	10 296	4 160	6 136
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	5 089 747	4 732 193	357 554
A.	Náklady na obstaranie tovaru	11	0	0	0
B.	Spotreba materiálu, energií a ost. neskl. látok	12	3 610 982	3 578 067	32 915
C.	Opravné položky k zásobám	13	0	0	0
D.	Služby	14	334 519	200 891	133 628
E.	Osobné náklady	15	1 068 486	932 043	136 443
F.	Dane a poplatky	20	1 352	545	807
G.	Odpisy a opravné položky k DNHM a DHM	21	66 718	13 649	53 069
H.	ZC predaného DNHM, DHM a materiálu	24	0	1 390	-1 390
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	0	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	7 690	5 608	2 082
***	VH z hospodárskej činnosti	27	1 002 404	1 116 361	-113 957
*	Pridaná hodnota	28	2 136 354	2 063 936	72 418
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	125 609	912	124 697
**	Náklady na finančnú činnosť	45	17 641	67 205	-49 564
***	VH z finančnej činnosti	55	107 968	-66 293	174 261
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	1 110 372	1 050 068	60 304
	Daň z príjmov	57	234 697	219 373	15 324
	Daň z príjmov - splatná	58	234 697	219 373	15 324
	Daň z príjmov - odložená	59	0	0	0
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	61	875 675	830 695	44 980

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2019/20 kladný výsledok hospodárenia po zdanení, pričom zisk dosiahnutý za hospodársky rok 2019/20 oproti hospodárskemu roku 2018/19 vzrástol o 44 980 €. Dôvodom tejto zmeny bol najmä nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov, ktoré v hospodárskom roku 2019/20 oproti roku 2018/19 vzrástli viac (nárast o 471 101 EUR) než náklady na spotrebu materiálu (nárast o 32 915 EUR). S rastúcim ziskom však stúpla aj výška splatnej dane z príjmov, ktorá v roku 2019/20 narástla oproti roku 2018/19 o 15 324 €.

6. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

6.1. Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť spoločnosti tým, že porovnávajú k rovnakému termínu obežný majetok (resp. jednotlivé jeho zložky) s krátkodobými záväzkami. Vo všeobecnosti platí, že čím je koeficient väčší, tým je väčšia pravdepodobnosť bezproblémového splácania krátkodobých záväzkov, ale na druhej strane môže tiež poukazovať na neproduktívne využívanie peňažných prostriedkov (napr. udržiavanie vysokého stavu voľných peňažných prostriedkov), ktoré znižujú rentabilitu.

Pohotová likvidita – I. stupeň

Podiel najlikvidnejších aktív na krátkodobých záväzkoch spoločnosti. Považuje sa za zabezpečenú, keď na jedno € krátkodobých záväzkov (krátkodobé záväzky + krátkodobé bankové úvery a výpomoci) pripadá aspoň 0,20 € najlikvidnejších prostriedkov (finančný majetok).

Bežná likvidita – II. Stupeň

V danom okamihu vyjadruje schopnosť kryť krátkodobé záväzky likvidnejšími obežnými aktívami. Vypočíta sa ako podiel obežných aktív bez zásob a krátkodobých záväzkov. V záujme zachovania likvidity spoločnosti by sa hodnota ukazovateľa pohotovej likvidity mala pohybovať v intervale od 1 do 1,5.

Celková likvidita – III. Stupeň

Ukazuje, koľkokrát pokrývajú obežné aktíva krátkodobé záväzky. Je citlivá na štruktúru zásob a ich správne (reálne) oceňovanie vzhľadom na ich predajnosť a na štruktúru pohľadávok

vzhľadom na ich splácanie v lehote alebo nedobytnosť. Za odporúčané hodnoty sa považujú tie, ktoré sú v intervale 2 až 2,5.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2017	2018/19	2019/20
Pohotová likvidita (I. stupeň)	0,03	0,02	0,03
Bežná likvidita (II. stupeň)	0,35	0,92	1,14
Celková likvidita (III. stupeň)	0,86	1,15	3,30

6.2. Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability charakterizujú vzťah medzi výsledkami hospodárenia a vloženými či viazanými finančnými prostriedkami. Konfrontujú výsledok podnikateľskej činnosti (rôzne vyjadrenia zisku, najčastejšie čistý zisk) s objemom vloženého kapitálu alebo objemom podnikateľskej činnosti.

Rentabilita celkového kapitálu – aktív – ROA

Vyjadruje zhodnotenie celkového vloženého kapitálu a meria produkčnú silu kapitálu spoločnosti. Predstavuje podiel zisku na celkových aktívach spoločnosti.

Rentabilita vlastného kapitálu – ROE

Vyjadruje celkovú výnosnosť vlastných zdrojov a aj ich zhodnotenie v použiteľnom zisku. Predstavuje podiel zisku na vlastnom imaní podniku.

Rentabilita tržieb – ROS

Vyjadruje hodnotu zisku, ktorý pripadá na 1 € tržieb a meria ako účinne využije spoločnosť všetky svoje prostriedky (kapitál, personál, budovy, stroje) na vytvorenie hodnôt, s ktorými sa uchádza o priazeň trhu. Nepriamo teda vyjadruje zhodnotenie spotrebovaných výrobných činiteľov.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2017	2018/19	2019/20
Rentabilita celkového kapitálu (aktív) - ROA	0,03	0,22	0,54
Rentabilita vlastného kapitálu - ROE	-0,86	1,02	0,71
Rentabilita tržieb - ROS	0,00	0,15	0,14

6.3. Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s majetkom spoločnosti prostredníctvom zhodnotenia vložených prostriedkov, a to podľa rýchlosti obratu.

Doba obratu celkových zásob

Ukazovateľ vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob. Vypočíta sa ako podiel priemerného stavu zásob a priemerných denných tržieb.

Priemerná doba inkasa pohľadávok

Ukazovateľ vyjadruje priemernú dobu inkasa pohľadávok v dňoch. Je porovnaním dĺžky času, ktorý uplynul od vzniku pohľadávok po jej úhradu, čím umožňuje charakterizovať a hodnotiť pozíciu subjektu voči jeho dlžníkom.

Vypočíta sa ako podiel krátkodobých pohľadávok a priemerných denných tržieb. Dobu obratu pohľadávok je vhodné porovnať s platobnými podmienkami, za ktorých spoločnosť fakturuje svoj obrat.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2017	2018/19	2019/20
Doba obratu celkových zásob	7,84	24,97	42,83
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	9,64	172,79	22,80

6.4. Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele vyjadrujú a kvalifikujú rozsah použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb. Tento podiel môže výrazne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu, najmä rentabilitu vlastného kapitálu.

Celková zadlženosť aktív

Vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, ktorá udáva, v akej výške je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi. V prípade, že sa tento podiel dlhodobo zvyšuje ide o závislosť na cudzích zdrojoch, čo je signálom nestability.

Ukazovateľ vypočítame ako podiel cudzích zdrojov na celkovom kapitále spoločnosti. Hodnota ukazovateľa by mala byť menšia ako 0,5. Záleží na konkrétnej situácii, v akej sa spoločnosť nachádza a hlavne od odvetvia, v akom podniká.

Stupeň samofinancovania

Vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, ktorá udáva, v akej výške je majetok spoločnosti krytý vlastnými zdrojmi.

Ukazovateľ vypočítame ako podiel vlastných zdrojov (vlastného imania) na celkovom kapitále spoločnosti.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s.r.o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2017	2018/19	2019/20
Celková zadlženosť	104%	79%	24%
Stupeň samofinancovania	-4%	21%	76%

K výpočtu jednotlivých ukazovateľov je potrebné dodať, že spoločnosť v roku 2018 prešla z kalendárneho roka na hospodársky rok. Spoločnosť preto neporovnáva údaje zo skráteného účtovného obdobia trvajúceho od 1.1.2018-31.3.2018, ale s rokom 2017, aby dosiahla porovnateľný časový úsek.

7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA HOSPODÁRSKY ROK 2019/20

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla za účtovné obdobie od 01.04.2019 do 31.03.2020 ako výsledok hospodárenia **zisk** po zdanení vo výške 875 674,58 EUR.

Jediný spoločník spoločnosti TFC Cable Assemblies s. r. o. navrhuje nasledovné vysporiadanie dosiahnutého výsledku hospodárenia:

- sumu **875 674,58 EUR** preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov).

8. ZÁVER

Na základe dosiahnutých výsledkov je možné konštatovať, že spoločnosť si udržiava pozitívny trend v budovaní svojej ekonomickej stability. Dosahované výsledky ako aj vytýčené ciele sú predpokladom ďalšieho napredovania.

V Námestove, 14.05.2020



Francis Ferris
konateľ spoločnosti