



KLIMATIZÁCIA
VZDUCHOTECHNIKA
STROJÁRSKA VÝROBA



2020

VÝROČNÁ SPRÁVA

PREDMET:
PREZENTÁCIA VÝSLEDKOV
HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI
ZA UPLYNULÝ ROK 2020

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**

PREDMET PODNIKANIA

Primárnym predmetom činnosti spoločnosti je strojárka výroba, vzduchotechnika a klimatizácia.

Spoločnosť Techklima s.r.o. od svojho vzniku svoje kapacity orientuje na komplexné činnosti v oblasti vzduchotechniky (okrem iného chladenie, teplovzdušné vykurovanie a klimatizáciu vrátane projekcie, výroby, montáže a servisných služieb).

Vzduchotechniku predstavujú komerčné 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. Kľúčovým produktom 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 kooperačné služby. Vďaka flexibilita a veľkosti produkcie je spoločnosť schopná promptne reagovať na požiadavky a potreby zákazníkov a ušit 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.

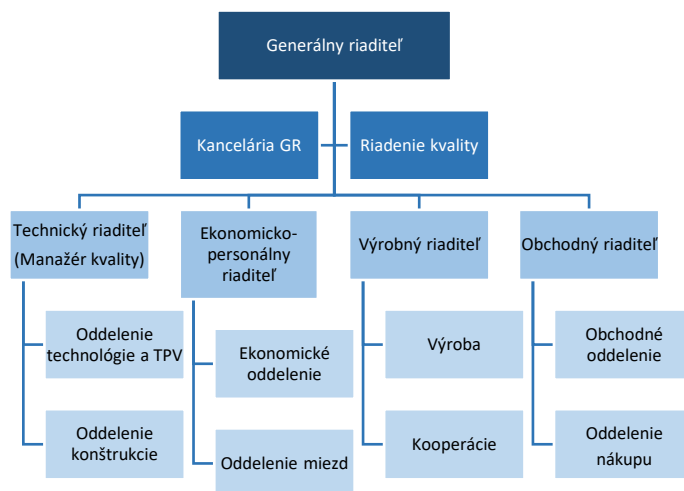
HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

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

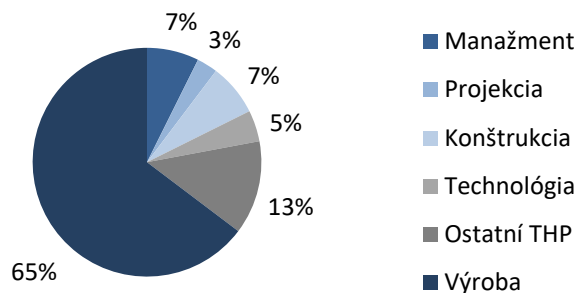
Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2020



PREHĽAD VÝVOJA ĽUDSKÝCH ZDROJOV K 31.12.2020

V počte pracovníkov oproti predchádzajúcemu roku zaznamenávame pokles stavu pracovníkov. Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje k 31.12.2020 71 ľudí, z toho 15 žien. Evidenčný počet vykazuje stav 68 pracovníkov, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 8 pracovníkov z dôvodu 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.

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA PRAC. ZARADENIA 2020 (%)



V štruktúre zamestnancov predstavujú riadiaci pracovníci 5, projektanti 2, konštruktéri 5, technológovia 3, ostatní THP 9 a robotníci 44, čo je 65 % z celkového stavu pracovníkov. Prípadný nárast počtu pracovníkov v nasledujúcom hospodárskom roku je nutné zamerať do kategórie výrobných robotníkov. Ich kvalifikačná a odborná štruktúra musí byť determinovaná štruktúrou a objemom zákazkovej náplne.

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.

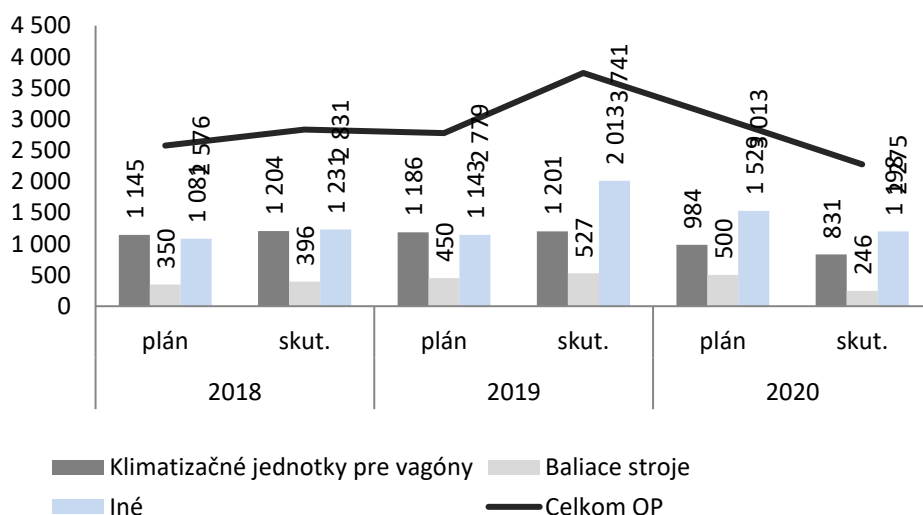
Rozšírením dodávateľského rámca o železničné spoločnosti a jadrové elektrárne sme boli nútení podstúpiť viacero auditov, čo si vyžiadalo zvýšené úsilie, vďaka ktorému spoločnosť kontinuálne zlepšuje nielen kvalitu výrobných procesov, ale aj kvalitu dokumentácie a kvalifikácie vlastných výrobkov pre špeciálne aplikácie (napr. železnicu, jadrové elektrárne).

HODNOTENIE OBCHODNÉHO PLÁNU

V roku 2020 nosným výrobným programom bola klimatizácia, so zameraním na klimatizáciu železničných vagónov, klimatizáciu technologických a administratívnych priestorov a výrobu baliacich strojov. Plnenia v týchto nosných sortimentoch sú vyjadrené v nasledujúcom grafe.

Pre rok 2020 bol plán sortimentu klimatizácie železničných vagónov postavený vo výške 984 tis. €, čo predstavuje oproti plánu predchádzajúceho obdobia pokles o 202 tis. €.

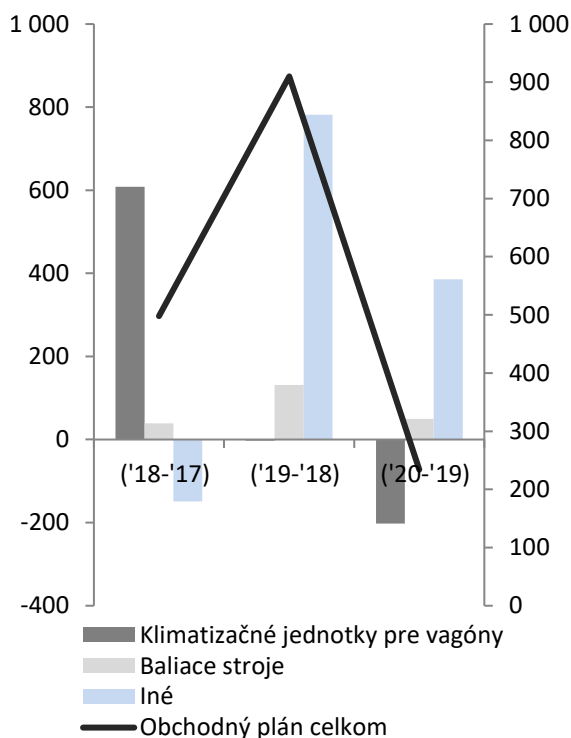
PLNENIE OBCHODNÉHO PLÁNU PODĽA KLÚČOVÝCH SORTIMENTOV



Skutočné plnenie tohto sortimentu za rok 2020 predstavuje objem 831 tis. €, čo oproti plánu predstavuje neplnenie o 153 tis. €. Zároveň však treba skonštatovať, že uvedený objem predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku o 370 tis. €, ako dôsledok čiastočného storna objednávok odberateľmi. Plán klimatizačných jednotiek pre vagóny na rok 2021 predstavuje objem 1022tis. €, čo oproti plánu na rok 2020 predstavuje nárast o 38 tis. €.

Plánovaný objem v sortimente baliacich strojov na rok 2020 predstavoval objem 500 tis. €. Skutočné plnenie vykazuje objem 246 tis. €, čo predstavuje plnenie na 49 %. Oproti skutočnému plneniu v roku 2019 predstavuje objem tohto sortimentu za rok 2020 pokles o 281 tis. €. Dôvodom tohto nepriaznivého vývoja v plnení objemu v tomto sortimente je storno zákaziek zahraničným odberateľom. Na základe uvedených problémov, ako výsledok rokovaní s odberateľom je výška plánovaného objemu tohto sortimentu na rok 2021 v objeme 300 tis. €, čo je však oproti plánu v roku 2020 pokles o 200 tis. €.

MEDZIROČNÝ VÝVOJ OBCHODNÉHO PLÁNU
(v tis. EUR)



Obchodný plán na rok 2020 bol stanovený vo výške 3 013 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2019 nárast o 234 tis. €. Skutočné plnenie obchodného plánu za rok 2020 predstavuje objem 2 275 tis. €, čo oproti plánu vykazuje neplnenie vo výške 738 tis. € a plnenie na 76 %. Dôvody tohto nepriaznivého stavu boli popísané pri hodnotení sortimentov. V roku 2020 jedným z významným výrobným programom boli klimatizačné jednotky pre železničné vagóny, ktorých objem bol naplánovaný vo výške 984 tis. €, čo je 33 % z obchodného plánu na rok 2020. Tento plánovaný objem bol naplnený v celkovom objeme 831 tis. € čo predstavuje z celkového plnenia obchodného plánu 37 %, pričom v plánovaných objemoch to bolo 33 %. Ďalším sortimentom, ktorý ovplyvnil výšku plnenia obchodného plánu za rok 2020 boli dodávky klimatizácie pre technologické a administratívne priestory. Tento sortiment bol naplánovaný v objeme 1 100 tis. €. Jeho skutočné plnenie bolo vo výške 626 tis. €, čo predstavuje plnenie na 57 %. Priaznivo sa vyvíjala situácia v plnení plánu montáží a servisu, kde pri pláne na rok 2020 v objeme 100 tis. €, predstavuje plnenie 175 tis. €. Významným sortimentom zabezpečujúcim vyťaženosť kapacít bola výroba baliacich strojov, pri plánovanom objeme 500 tis. €, s podielom na celkovom obchodnom pláne iba vo výške 17 %. Neplnenie plánovaného objemu tohto sortimentu predstavuje 254 tis. €. Tieto tri sortimenty pokrývali 75 % obchodného plánu pri objeme 1 703 tis. €. V plánovaných objemoch to malo byť 86 %. Pozitívne na plnenie obchodného plánu vplyval vývoj v oblasti služieb, kde

objem bol vo výške 480 tis. €, predaj tovaru vo výške 26 tis. €, čo sumárne v týchto tržbách predstavuje z celkového obchodného plánu v skutočnom plnení objem vo výške 506 tis. €, čo predstavuje 22 %. Priaznivo na plnenie obchodného plánu pôsobil hlavne vývoj v oblasti tržieb z predaja vlastných výrobkov v objeme 1 769 tis. €, čo predstavuje 78 % podiel skutočného plnenia obchodného plánu. Oproti roku 2019 to však predstavuje výrazný pokles o 1 184 tis. €.

Pre rok 2021 bol obchodný plán, s nadväznosťou na zmluvné kontrakty, postavený v celkovom objeme 2 647tis. €, čo vykazuje pokles oproti plánu na rok 2019 o 366 tis. €. Nosnými výrobnými programami i v roku 2021 by mali byť klimatizačné jednotky pre vagóny s plánovaným objemom 1 022 tis. € baliace stroje s objemom 300 tis. € a dodávky klimatizácie pre technologické a administratívne priestory v objeme 700 tis. €. V úhrne tieto sortimenty predstavujú 76 % z celkového objemu obchodného plánu na rok 2021.

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 od vývoja tržieb je závislé plnenie obchodného plánu. Rozhodujúcim ukazovateľom boli tržby za vlastné výrobky.

Výnosy z hospodárskej činnosti sú v objeme 2 625 tis. €. V tomto objeme je zúčtovaný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ v objeme 73 tis. €. Bez uvedeného príspevku predstavuje objem výnosov z hospodárskej činnosti objem 2 551 tis. € čo oproti roku 2019 predstavuje pokles o 1 132 tis. € z dôvodov uvedených pri hodnotení plnenia plánu jednotlivých sortimentov. Výnosy z finančnej činnosti sú vo výške 0,1 tis. €, čo je pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 0,1 tis. €..

Tržby za vlastné výrobky za rok 2020 dosiahli objem 1 769 tis. € čo je oproti skutočnosti za rok 2019 pokles o 1 165 tis. € z dôvodu už uvedeného vývoja v plnení sortimentu baliacich strojov a klimatizácie železničných vagónov a dodávok do technologických a administratívnych priestorov. Tržby za služby za rok 2020 sú v objeme 480 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2019 pokles o 261 tis. €. Tržby za tovar za rok 2020 v objeme 26 tis. € vykazujú oproti roku 2018 nárast o 8 tis. €. Z vývoja tržieb za vlastné výrobky v roku 2020 môžeme konštatovať ich podiel na celkových tržbách za rok 2020 vo výške 77 % čo predstavuje úroveň roku 2019.

NÁKLADY

Rozhodujúcimi nákladovými druhmi ovplyvňujúcimi hospodársky výsledok firmy za rok 2020 boli náklady na hospodársku činnosť, ktorými boli predovšetkým spotreba materiálu, energie a ostatné neskladovateľné dodávky, služby a mzdové náklady.

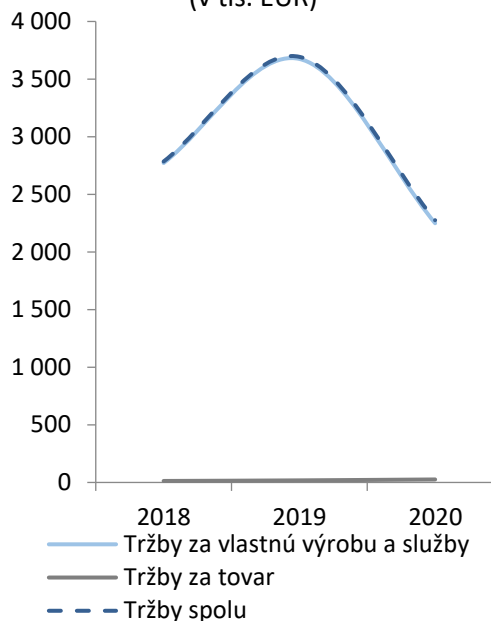
S vývojom tržieb úzko súvisí i vývoj nákladov na hospodársku činnosť, ktoré za rok 2020 predstavujú objem 2 614 tis. €, čo je oproti roku 2019 pokles o 1 025 tis. €, pri poklese výnosov z hospodárskej činnosti (bez príspevku „ Prvá pomoc“) o 1 132 tis. €. Uvedená skutočnej negatívne vplývala na výšku výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti, kde je vykazovaný medziročný pokles o 33 tis. €.

Spotreba materiálu, energií a neskladovateľných dodávok vykazuje za rok 2020 objem 980 tis. €, čo je pokles oproti stavu v roku 2019 o 524 tis. €. Tieto nákladové druhy v svojom objeme sa na nákladoch na hospodársku činnosť spoločnosti podieľajú 38 % čo predstavuje úroveň roku 2019. Spotreba materiálu k 31.12.2020 predstavuje objem 932 tis. €, čo je pri stave k 31.12.2019 vo výške 1 504 tis. € pokles o 572 tis. € ako výsledok nenaplnenia zákazkovej náplne. V spotrebe energií za rok 2020 (46 tis. €) oproti roku 2019 vykazuje spoločnosť pokles o 2 tis. €, ako dôsledok zníženia objemu spracovávaného objemu materiálových zásob z dôvodu nenaplnenia obchodného plánu v roku 2020. Vývoj v oblasti služieb odráža pokles zákazkovej náplne nakoľko ich objem k 31.12.2020 je v objeme 254 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2019 pokles o 364 tis. €.

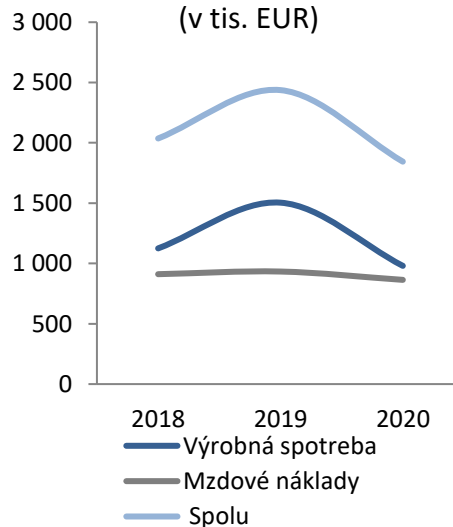
Objem mzdových nákladov za rok 2020 vo výške 864 tis. €, vykazuje pokles oproti roku 2019 o 70 tis. € z dôvodu poklesu stavu pracovníkov. Mzdové náklady tvoria 33 % z nákladov na hospodársku činnosť, čo predstavuje oproti roku 2019 nárast o 7 %. Za obdobie roka 2020 bol spoločnosti v rámci projektu MPSVaR „Prvá pomoc“- Opatrenie č. 3B poskytnutý príspevok v objeme 73 tis. € za účelom udržateľnosti zamestnanosti z dôvodu poklesu tržieb.

Dôsledkom nepriaznivého vývoja v oblasti mzdových nákladov sú nielen dopady legislatívy, ale i vývoj miezd na trhu práce. Osobné náklady v objeme 1 253 tis. € (z toho náklady na sociálne poistenie 303 tis. €, sociálne náklady 86 tis. €) predstavujú 47 % -tný podiel na nákladoch na hospodársku činnosť čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 11 % ako dôsledok vývoja v oblasti mzdových nákladov.

VÝVOJ TRŽIEB
(v tis. EUR)



VÝVOJ VYBRANÝCH NÁKLADOV
(v tis. EUR)



Konštatujeme, že v porovnaní s rokom 2019 produktivita práce z tržieb dosiahla v roku 2020 objem 33 tis. €, čo predstavuje medziročný pokles o 18 tis. € ako dôsledok neplnenia obchodného plánu za rok 2020.

Záverom analýzy vybraných nákladových položiek upozorňujeme i na vývoj nákladov v porovnaní s vývojom tržieb v zrovnateľnom období. Náklady celkom (bez daňových povinností) za rok 2020 dosiahli objem 2 616 tis. €, čo oproti roku 2019 predstavuje pokles o 1 026 tis. €. Objem výnosov(bez dotácií) za rok 2020 vo výške 2 552 tis. € vykazuje oproti roku 2019 pokles o 1 131 tis. €. Vývoj týchto ekonomických kategórií negatívne vplýval na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2020.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením rok 2020 je vo výške 8 tis. €, čo pri plánovanom stave 34 tis. € vykazuje neplnenie o 26 tis. € ako dôsledok neplnenia obchodného plánu. V porovnaní s objemom za rok 2019, kedy výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 41 tis. €, to predstavuje pokles o 33 tis. €. Rozhodujúcim pre objem hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok 2020 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Kým za rok 2019 bol vo výške 44 tis. €, tak za rok 2020 dosiahol objem 11 tis. €, teda pokles o 33 tis. €. Môžeme konštatovať, že hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti za rok 2020 bol ovplyvnený stavom výnosov z hospodárskej činnosti a nákladov z hospodárskej činnosti. Výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2020 sú vo výške 3 625 tis. €, čo oproti roku 2019 (3 683 tis. €) vykazujú teda pokles o 1 058 tis. €. Pri zohľadnení poskytnutých dotácií je tento pokles vo výške 1 131 tis. €. Rozhodujúcim zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2020 boli tržby z predaja vlastných výrobkov v objeme 1 769 tis. €, čo tvorí 69 %, z výnosov z hospodárskej činnosti bez dotácií.

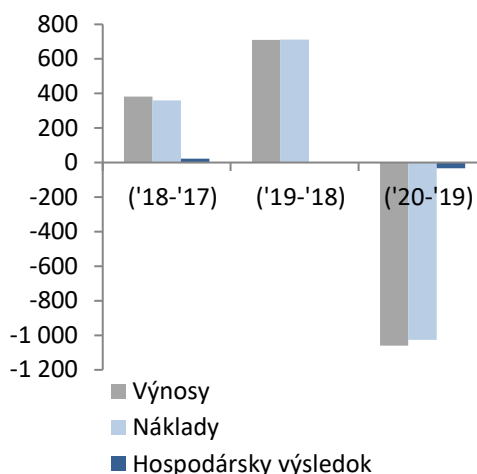
Náklady na hospodársku činnosť za rok 2020 sú vo výške 2 614 tis. €, čo oproti roku 2019 predstavuje pokles o 1 026 tis. €. Rozhodujúcimi nákladovými druhmi, ktoré ovplyvňovali výšku nákladov na hospodársku činnosť sú spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v objeme 980 tis. €, t. j. 37 %, a mzdové náklady vo výške 864 tis. € t. j. 33 % a služby v objeme 254 tis. € t.j. 10 % z nákladov na hospodársku činnosť. 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 2020 bol 1 192 tis. € (pri zohľadnení prijatých dotácií), čo oproti roku 2019 predstavuje pokles o 286 tis. € z dôvodu neplnenia obchodného plánu. Podiel pridanej hodnoty na jedného pracovníka za rok 2020 predstavuje objem 18 tis. € ako výsledok vývoja v oblasti plnenia plánovaného objemu tržieb a stavu pracovníkov čím vykazuje pokles oproti roku 2019 o 1 tis. €.

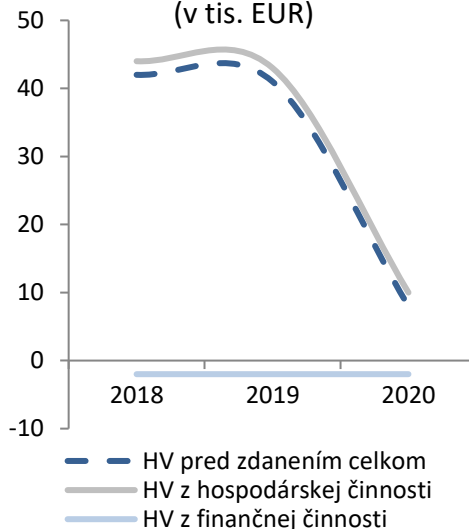
Hospodársky výsledok spoločnosti pred zdanením počas existencie spoločnosti nevykazoval stratu. Rok 2020 však bol rokom, v ktorom priaznivý výsledok bol dosiahnutý iba vďaka realizácii opatrení v personálnej oblasti, v oblasti nákupu a pri uzatváraní obchodných zmlúv v cenovej oblasti.

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.

VÝVOJ VÝNOSOV A NÁKLADOV (v tis. EUR)



VÝVOJ HV PRED ZDANENÍM (v tis. EUR)



OBEŽNÝ MAJETOK A ZÁVAZKY

STAV POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV Z OBCHODNÉHO STYKU, STAV ZÁSOB

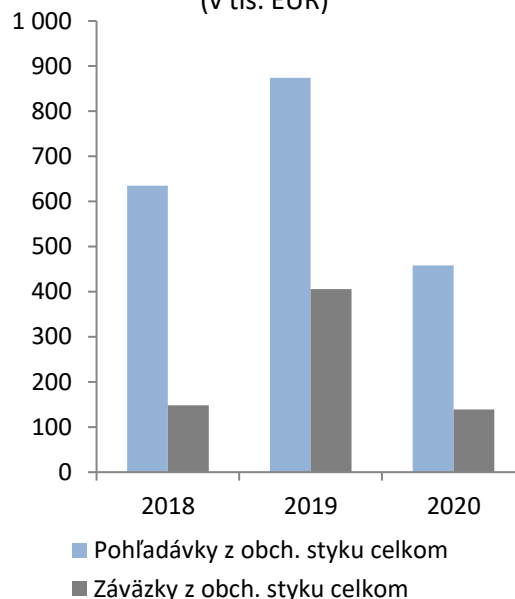
Stav zásob ku koncu roka 2020 bol v objeme 895 tis. €, čo oproti roku 2019 predstavuje nárast o 156 tis. €. Tento stav bol ovplyvnený stavom materiálových zásob, ktorý k 31.12.2020 bol vo výške 324 tis. €, i keď s poklesom oproti roku 2019 o 90 tis. €, ako dôsledok neplnenia obchodného plánu a vývojom stavu zásob nedokončenej výroby a polotovarov pri stave ku koncu roka 2020 vo výške 568 tis. €, čo vykazuje nárast oproti stavu ku koncu roka 2019 o 246 tis. €,

z dôvodu presunu zákaziek do nasledujúceho obdobia. Tento negatívny vývoj v stave zásob mal nepriaznivý dopad i do celkovej finančnej situácie spoločnosti.

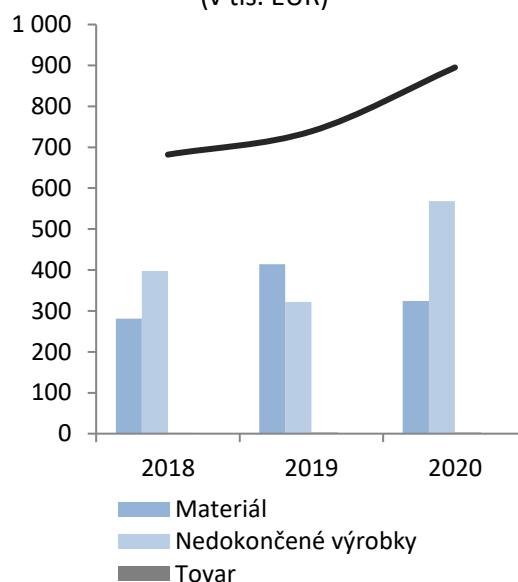
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2020 vykazujú objem 458 tis. €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 416 tis. € s priaznivým dopadom na finančnú situáciu spoločnosti pri poklese stavu pohľadávok formou kreditu. Negatívom je čiastočný podiel poklesu stavu pohľadávok z dôvodu neplnenia obchodného plánu za rok 2020. Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti objem 332 tis. €, čo oproti roku 2019 predstavuje pokles o 80 tis. €, čo priaznivo vplývalo na finančnú situáciu spoločnosti.

Záväzky z obchodného styku k 31.12.2020 vo výške 139 tis. €, predstavujú oproti predchádzajúcemu obdobiu pokles o 267 tis. € čo však negatívne ovplyvňovalo výšku disponibilných finančných zdrojov. Vývoj v pohľadávkach a záväzkoch ovplyvnil stav na účtoch v bankách, kde pokles ku koncu roka 2020 oproti roku 2019 vykazuje objem 94 tis. €.

VÝVOJ POHL. A ZÁV. Z OS
(v tis. EUR)



VÝVOJ ZÁSOB PODĽA DRUHOV
(v tis. EUR)



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

SÚVAHAK 31.12.2020 (nenulové položky, v EUR)

Ozn.	Strana pasív	Bežné účt.		Zmena	
		obdobie 2019	obdobie 2020	EUR	%
		EUR	EUR	EUR	%
	Spolu majetok	2 763 452	2 433 817	-329 635	-12%
A.	Neobežný majetok	219 182	161 572	-57 610	-26%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	6 824	3 261	-3 563	-52%
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj			0	
2.	Softvér	6 824	3 261	-3 563	-52%
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	212 358	158 311	-54 047	-25%
A.II.1.	Pozemky	44 651	44 651	0	0%
2.	Stavby	81 548	74 876	-6 672	-8%
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	67 658	20 283	-47 375	-70%
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 185	1 185	0	0%
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	17 316	17 316	0	0%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0		0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0		0	
B.	Obežný majetok	2 531 884	2 259 270	-272 614	-11%
B.I.	Zásoby	739 273	894 829	155 556	21%
B.I.1.	Materiál	413 847	323 820	-90 027	-22%
2.	Nedokončená výroba a polotovary	321 624	568 383	246 759	77%
6.	Tovar	3 802	2 626	-1 176	-31%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	1	1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku	0		0	
6.	Odložená daňová pohľadávka		1	1	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	873 760	538 791	-334 969	-38%
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	873 750	457 682	-416 068	-48%
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	873 750	457 682	-416 068	-48%
6.	Daňové pohľadávky a dotácie	10	81 109	81 099	810990%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok (KFM) v prepojených účtovných jednotkách			0	
B.V.	Finančné účty	918 851	825 649	-93 202	-10%
B.V.1.	Peniaze	138	822	684	496%
2.	Účty v bankách	918 713	824 827	-93 886	-10%
C.	Časové rozlíšenie	12 386	12 975	589	5%
2.	Náklady budúcich období KD	12 386	12 975	589	5%

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účt.		Zmena	
		obdobie 2019	obdobie 2020	EUR	%
		EUR	EUR	EUR	%
	Spolu vlastné imanie a záväzky	2 763 452	2 433 817	-329 635	-12%
A	Vlastné imanie	2 125 219	2 129 239	4 020	0%
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	664	333	101%
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	331	664	333	101%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku			0	
A.V.1.	Štatutárne fondy			0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet			0	

Ozn.	STRANA PASÍV	Bežné účt.	Bežné účt.	Zmena	
		obdobie 2019	obdobie 2020	EUR	%
		EUR	EUR	EUR	%
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 087 228	2 116 228	29 000	1%
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	2 087 228	2 116 228	29 000	1%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	30 688	5 375	-25 313	-82%
B.	Záväzky	610 952	294 760	-316 192	-52%
B.I.	Dlhodobé záväzky	10 077	9 421	-656	-7%
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet	0		0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	10 074	9 421	-653	-6%
12.	Odložený daňový záväzok	3		-3	-100%
B.II.	Dlhodobé rezervy			0	
B.I.1.	Zákonné rezervy	0		0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery			0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	535 110	246 958	-288 152	-54%
B.VI.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	405 667	139 257	-266 410	-66%
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	405 667	139 257	-266 410	-66%
6.	Záväzky voči zamestnancom	70 056	57 210	-12 846	-18%
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	42 812	35 112	-7 700	-18%
8.	Daňové záväzky a dotácie	16 575	15 379	-1 196	-7%
B.V.	Krátkodobé rezervy	65 765	38 381	-27 384	-42%
B.V.1.	Zákonné rezervy	65 765	38 381	-27 384	-42%
B.VI.	Bežné bankové úvery			0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			0	
C.	Časové rozlíšenie	27 281	9 818	-17 463	-64%
C.1.	Výdavky budúcich období DD	0		0	
2.	Výdavky budúcich období KD	7 668	6 270	-1 398	-18%
4.	Výnosy budúcich období KD	19 613	3 548	-16 065	-82%

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

Ozn.	Položka	Bežné účt.	Bežné účt.	Zmena	
		obdobie 2019	obdobie 2020	EUR	%
		EUR	EUR	EUR	%
*	Čistý obrat	3 692 708	2 275 208	-1 417 500	-38%
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	3 683 172	2 624 614	-1 058 558	-29%
I.	Tržby z predaja tovaru	18 127	26 255	8 128	45%
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 933 260	1 768 985	-1 164 275	-40%
III.	Tržby z predaja služieb	741 321	479 968	-261 353	-35%
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-76 897	246 759	323 656	-421%
VI.	Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	49 089	9 896	-39 193	-80%
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	18 272	92 751	74 479	408%
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	3 639 540	2 613 875	-1 025 665	-28%
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	15 369	22 749	7 380	48%
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 503 633	980 026	-523 607	-35%
D.	Služby	618 328	254 376	-363 952	-59%
E.	Osobné náklady	1 331 407	1 252 676	-78 731	-6%
E.1.	Mzdové náklady	932 625	863 757	-68 868	-7%
3.	Náklady na sociálne poistenie	322 388	303 152	-19 236	-6%
4.	Sociálne náklady	76 394	85 767	9 373	12%
F.	Dane a poplatky	22 725	21 092	-1 633	-7%
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a hmotnému majetku	64 188	57 610	-6 578	-10%

Ozn.	Položka	Bežné účt.	Bežné účt.	Zmena	
		obdobie 2019	obdobie 2020	EUR	%
		EUR	EUR	EUR	%
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	64 188	57 610	-6 578	-10%
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	25 069	2 048	-23 021	-92%
I.	Opravné položky k pohľadávkam	36 295		-36 295	-100%
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 526	23 298	772	3%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	43 632	10 739	-32 893	-75%
*	Pridaná hodnota	1 478 481	1 264 816	-213 665	-14%
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	202	130	-72	-36%
XI.	Výnosové úroky	202	123	-79	-39%
2.	Ostatné výnosové úroky	202	123	-79	-39%
XII.	Kurzové zisky		7	7	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	2 459	2 370	-89	-4%
O.	Kurzové straty	64	32	-32	-50%
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 395	2 338	-57	-2%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 257	-2 240	17	-1%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	41 375	8 499	-32 876	-79%
R.	Daň z príjmov	10 687	3 124	-7 563	-71%
R.1.	Daň z príjmov splatná	11 190	3 129	-8 061	-72%
2.	Daň z príjmov odložená	-503	-5	498	-99%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	30 688	5 375	-25 313	-82%

GRAFICKÁ ANALÝZA F-E UKAZOVATEĽOV

AKTIVITA

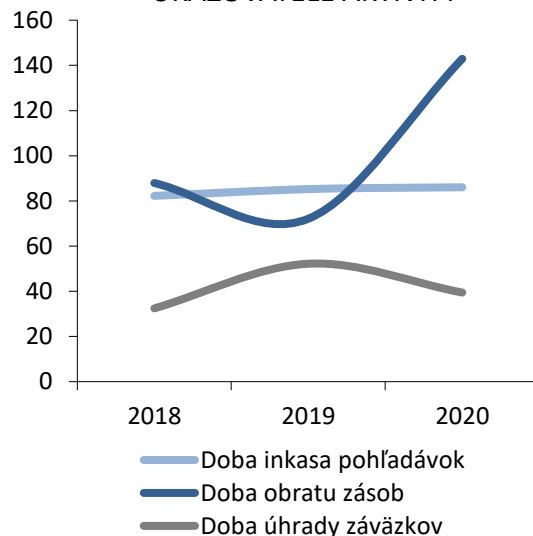
Úroveň hospodárenia a efektívnosti využívania majetku spoločnosti umožňujú ukazovatele aktivity, pri ktorých sa hodnotenie vykonáva k tržbám, ktoré teda zásadne ovplyvňujú primerané využitie majetku spoločnosti.

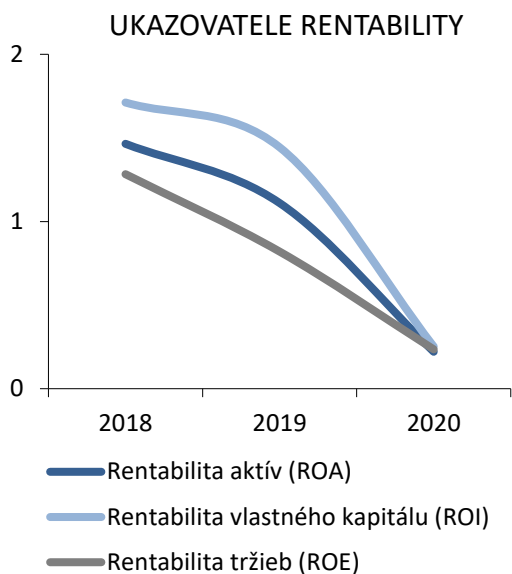
Doba obratu zásob za rok 2020 predstavuje 129 dní, čo je oproti roku 2019 negatívny jav, nakoľko za rok 2019 predstavovala doba obratu zásob 71 dní. Tento vývoj je výsledkom rastu zásob za rok 2020 oproti roku 2019, ale hlavne poklesom tržieb. Doba obratu pohľadávok bola ovplyvnená predovšetkým poklesom tržieb a poklesom stavu pohľadávok. Rast doby obratu pohľadávok predstavuje z 84 dní za rok 2019 na 24 dní za rok 2020. Pozitívne z pohľadu finančnej situácie sa vyvíjala doba obratu záväzkov, ktorá z 53 dní za rok 2019 narástla na 62 dní za rok 2020.

RENTABILITA

Rentabilita aktív nám ukazuje, ako efektívne vytvárame zisk. Kým za rok 2019 predstavovala hodnota tohto ukazovateľa 1,5 % tak za rok 2020 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 2020 môžeme konštatovať pokles úrovne tohto ukazovateľa na výšku 0,2 % oproti 1,5% za rok 2019. Rentabilita tržieb nás informuje aké veľké výnosy musíme vytvoriť, aby sme dosiahli 1 € zisku. V roku 2020 to je 0,2 %, za rok 2019 to bolo 1,2 %.

UKAZOVATELE AKTIVITY

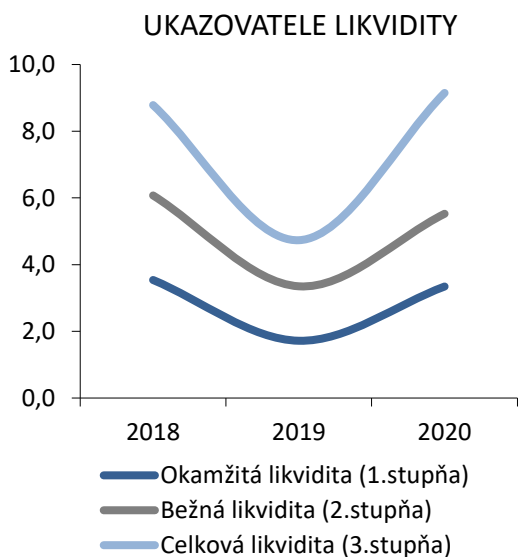




LIKVIDITA

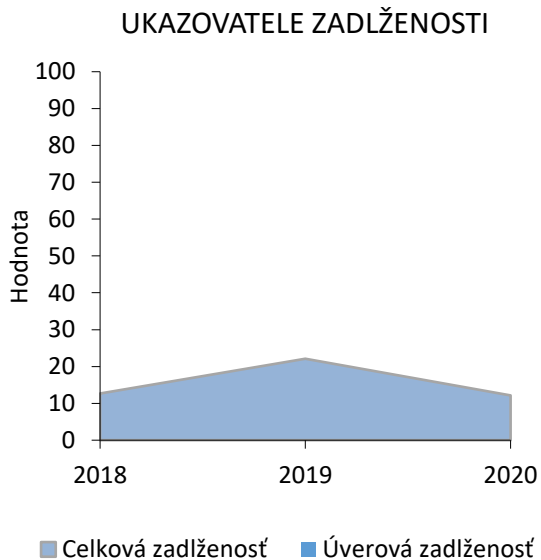
Likvidita, ako schopnosť premeniť jednotlivé zložky majetku na finančné prostriedky z časového hľadiska tak, aby bola spoločnosť v každom okamihu schopná uhrádzať svoje záväzky. Likvidita bola v priebehu analyzovaného časového intervalu ovplyvňovaná vývojom ekonomických kategórií – peňažnými prostriedkami, pohľadávkami, záväzkami a zásobami.

Analýzou bežnej likvidity sme zistili, že spoločnosť bola schopná kryť pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé záväzky. Jej hodnota je vo výške 4, pri doporučenom intervale 1,5-2,5, je spôsobená vývojom v oblasti pohľadávok a záväzkov. Pohotovú likviditu vykazuje výšku 2, čo je odklon od intervalu 0,7-1,2 z dôvodu vývoja krátkodobého finančného majetku. Okamžitá likvidita s doporučeným intervalom 0,2-0,5 vykazuje výšku 3, 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.



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