

ToMaC s r.o., č. 133, 966 61 Hodruša-Hámre

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská

Bystrica, oddiel: Sro, vložka č. 12382/S

IČO: 36 707 937

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2020

Bratislava, december 2021

OBSAH

A. Informácie o účtovnej jednotke	3
1. O spoločnosti	3
2. Predmet činnosti	3
3. Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy	3
4. Štatutárny orgán spoločnosti	3
5. Informácie o spoločníkoch spoločnosti	3
B. Vývoj, stav a hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti	4
C. Zamestnanosť	4
D. Iné dôležité informácie	4
E. Ekonomika a finančná situácia	5
1. Výška a štruktúra aktív a pasív	5
2. Analýza zdrojov financovania	5
3. Analýza likvidity	6
4. Analýza rentability	7
5. Ukazovatele aktivity	7
6. Analýza zadlženosti	7
F. Návrh na rozdelenie zisku	8
G. Správa nezávislého audítora k výročnej správe za rok 2020	8
H. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa	8
I. Príloha k výročnej správe	
Správa nezávislého audítora k výročnej správe za rok 2020	9
Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2020	12

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. O spoločnosti

ToMaC s r.o.
č. 133
966 61 Hodruša-Hámre

Spoločnosť ToMaC s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. novembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 12382/S).

V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť základné imanie vo výške 6.640,- EUR. Základné imanie spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

Účtovná jednotka podľa § 23 Zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. ukladá účtovnú závierku, výročnú správu, správu audítora o overení účtovnej závierky a správu audítora o audite súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou v Registri účtovných závierok.

2. Predmet činnosti:

- konštrukčné práce
- nástrojárstvo
- kovoobrábanie
- montáž tovaru dodaného zákazníkovi vykonávaná jednoduchými operáciami,
- konštrukcia, výroba lisovacieho náradia, strižné, transferové nástroje a kontrolné prípravky

3. Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy

Výročná správa spoločnosti k 31. decembru 2020 je vyhotovená v zmysle § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

4. Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán: Ing. Milan Tomaškovič – konateľ spoločnosti
(od 6.12.2006)

Ing. Lucia Tomaškovičová – konateľka spoločnosti
(od 6.12.2006)

B. VÝVOJ, STAV A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020 A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 3 696 tis. EUR a z predaja vlastných služieb vo výške 558 tis. EUR. Spolu spoločnosť dosiahla za rok 2020 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 4 254 tis. EUR, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2019 predstavuje pokles vo výške 491 tis. EUR (10,35%). Subjekty zo Slovenskej republiky sa podieľali v roku 2020 na celkových tržbách objemom 546 tis. EUR, zvyšné tržby spoločnosť vyprodukovala vo vzťahoch so zahraničnými subjektmi.

Spoločnosť k 31.12.2020 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 778 tis. EUR, z toho pohľadávky z obchodného styku predstavujú výšku 673 tis. EUR.

Výška krátkodobých záväzkov bola v hodnote 203 tis. EUR, z toho záväzky z obchodného styku boli vo výške 91 tis. EUR. Hodnota dlhodobých záväzkov je vo výške 0 tis. EUR. Záväzky spoločnosti po lehote splatnosti predstavujú sumu 23 504 EUR.

V roku 2020 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 953 tis. EUR, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje nárast zisku vo výške 406 tis. EUR.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery, tento vplyv pretrváva dodnes. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31. decembri 2020 nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovnej závierky spoločnosti.

C. ZAMESTNANOSŤ

K 31.12.2020 mala spoločnosť v hlavnom pracovnom pomere zamestnaných 27 pracovníkov. Počet zamestnancov má ustálený stav a tento trend by spoločnosť chcela zachovať aj v roku 2021.

D. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

1. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.
6. Spoločnosť svojou činnosťou neovplyvňuje životné prostredie.

E. EKONOMIKA A FINANČNÁ SITUÁCIA**1. Výška a štruktúra aktív a pasív**

Názov položky	Suma netto		Štruktúra	
	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 %	31.12.2020 % index
Neobežný majetok, z toho:	456 624	797 784	16,89	57,24
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0	6 000	0,00	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	456 624	791 784	16,89	57,67
3. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0,00	0,00
Obežný majetok, z toho:	2 208 739	1 659 630	81,70	133,09
1. Zásoby	0	0	0,00	0,00
2. Dlhodobé pohľadávky	0	0	0,00	0,00
3. Krátkodobé pohľadávky	778 488	1 588 423	28,79	49,01
4. Finančné účty	1 430 251	71 207	52,90	2 008,58
Časové rozlíšenie	38 258	37 940	1,42	100,84
Aktíva celkom	2 703 621	2 495 354	100,00	108,35
Vlastné imanie, z toho:	2 236 194	1 487 702	82,71	150,31
1. Základné imanie	6 640	6 640	0,25	100,00
2. Kapitálové fondy	0	0	0,00	0,00
3. Fondy zo zisku	664	664	0,02	100,00
4. VH minulých rokov	1 275 569	933 343	47,18	136,67
5. VH za ÚO	953 321	547 055	35,26	174,26
Závazky, z toho:	221 965	803 378	8,21	27,63
1. Rezervy	18 640	0	0,69	0,00
2. Dlhodobé záväzky	0	0	0,00	0,00
3. Krátkodobé záväzky	203 325	803 378	7,52	25,31
4. Bankové úvery a výpomoci	0	0	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	245 462	204 274	9,08	120,16
Pasíva celkom	2 703 621	2 495 354	100,00	108,35

2. Analýza zdrojov financovania

Neobežný majetok je tvorený majetkom, ktorého použitie sa predpokladá na dobu dlhšiu ako 1 rok. Preto má byť financovaný dlhodobými finančnými zdrojmi, ktoré nemajú splatnosť v najbližšom období, t. j. vlastným imaním a dlhodobými záväzkami. Z dole uvedenej tabuľky vyplýva, že spoločnosť mala v roku 2020 neobežný majetok krytý na 490 %, t. j. na 1 EUR neobežného majetku pripadalo 4,90 EUR dlhodobých finančných zdrojov. V roku 2019 bol neobežný majetok krytý na 186 %, t. j. na 1 EUR neobežného majetku pripadalo 1,86 EUR dlhodobých finančných zdrojov.

Názov položky	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Neobežný majetok	456 624	797 784
Dlhodobé finančné zdroje	2 236 194	1 487 702
KRYTIE NEOBEŽNÉHO MAJETKU	4,90	1,86

Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť mala v roku 2020 zabezpečené dostatočné krytie neobežného majetku dlhodobými zdrojmi financovania. V porovnaní s rokom 2019 ukazovateľ krytia neobežného majetku vzrástol z hodnoty 186 % na hodnotu 490 %. Dlhodobé finančné zdroje spoločnosti vzrástli o hodnotu 748 492,- EUR čo súvisí najmä s dosiahnutým ziskom vykázaným za účtovné obdobie 2020 v sume 953 321,- EUR.

Pre zabezpečenie finančnej stability spoločnosti je potrebné, aby krytie neobežného majetku bolo v plnej výške zabezpečené vlastnými zdrojmi financovania, krytie neobežného majetku vlastnými zdrojmi presahujúce hodnotu neobežného majetku vytvára možnosti pre ďalšie možnosti investovania.

3. Analýza likvidity

Likviditu v spoločnosti posudzujeme z pohľadu miery schopnosti splniť včas a v plnom rozsahu záväzky (vrátane bankových úverov), ktoré majú splatnosť do jedného roka. Z dole uvedenej tabuľky vyplýva, že v roku 2020 pripadalo na 1 EUR krátkodobých záväzkov 6,44 EUR peňažných prostriedkov resp. 9,95 EUR peňažných prostriedkov + krátkodobých pohľadávok + speňažiteľných zásob. V roku 2019 pripadalo na 1 EUR krátkodobých záväzkov 0,09 EUR peňažných prostriedkov resp. 2,07 EUR peňažných prostriedkov + krátkodobých pohľadávok + speňažiteľných zásob.

Názov položky	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Finančné účty	1 430 251	71 207
Krátkodobé pohľadávky	778 488	1 588 423
Zásoby	0	0
Krátkodobé záväzky + rezervy	221 965	803 378
Bežné bankové úvery	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Likvidita 1.stupňa	6,44	0,09
Likvidita 2.stupňa	9,95	2,07
Likvidita 3.stupňa	9,95	2,07
Čistý prevádzkový kapitál	1 986 774	856 252

Dosiahnuté výsledky v roku 2020 poukazujú na významné zlepšenie úrovne týchto finančných ukazovateľov oproti predchádzajúcemu obdobiu. Hodnota ukazovateľov poukazuje na stabilnú finančnú situáciu v spoločnosti a finančné prostriedky, ktoré sa budú v spoločnosti tvoriť z prijatých úhrad krátkodobých pohľadávok budú postačovať na krytie úhrad krátkodobých záväzkov spoločnosti splatných k tomuto dátumu.

V porovnaní s rokom 2019 všetky ukazovatele likvidity vykazujú v roku 2020 nárast hodnôt. Tento nárast súvisí najmä s nárastom finančných účtov, ktoré v roku 2020 vzrástli o hodnotu 1 359 044,- EUR a s nižším percentuálnym poklesom krátkodobých pohľadávok v porovnaní s percentuálnym poklesom krátkodobých záväzkov. Spoločnosť zaznamenala na strane obežného majetku nárast v sume 549 109,- EUR, pričom na strane krátkodobých záväzkov pokles v sume 581 413,- EUR, čo sa priaznivo prejavilo na náraste ukazovateľov likvidity.

Spoločnosť vykazuje čistý prevádzkový kapitál vo výške 1 987 tis. EUR, čo poukazuje na skutočnosť, že spoločnosť má naďalej zabezpečenú finančnú stabilitu a v spoločnosti nie je aktuálne riziko, že pri úhradách svojich krátkodobých záväzkov bude mať nedostatok potrebných finančných prostriedkov.

4. Analýza rentability

Rentabilita je finančnou kategóriou, ktorá charakterizuje výnos z podnikania za určité obdobie, t. j. ako pomer zisku a kapitálu.

Názov položky	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Spolu vlastné imanie a záväzky	2 703 621	2 495 354
Vlastné imanie	2 236 194	1 487 702
Základné imanie	6 640	6 640
Tržby z predaja tovaru	0	5 521
Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb	4 253 899	4 745 218
Nákladové úroky	0	0
VH za účtovné obdobie	953 321	547 055
Rentabilita celkového kapitálu (ROA):	0,35	0,22
Rentabilita vlastného imania (ROE):	0,43	0,37
Rentabilita základného imania:	143,57	82,39
Rentabilita tržieb:	0,22	0,12

Ukazovatele rentability zaznamenali medziročný nárast spôsobený prevažnou mierou nárastom výsledku hospodárenia oproti predchádzajúcemu obdobiu. Rentabilita celkového kapitálu nám udáva, že jedno euro celkového kapitálu spoločnosti vyprodukuje 0,35 eura zisku. Rentabilita tržieb v roku 2020 v porovnaní s rokom 2019 vzrástla, to znamená že spotreba nákladov potrebných k podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2020 poklesla.

5. Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku.

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obch.styku brutto	672 741	1 583 608
Krátkodobé záväzky z obch.styku	91 064	84 125
Tržby z predaja tovaru	0	5 521
Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb	4 253 899	4 745 218
Výrobná spotreba	1 959 116	2 944 427
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
Doba obratu pohľadávok	57,72	121,67
Doba obratu záväzkov	16,97	10,43

6. Analýza zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti hodnotia finančnú štruktúru a zadlženosť podniku. Zároveň sa posudzuje schopnosť podniku splácať svoje záväzky voči veriteľom. Celková zadlženosť vyjadruje aký podiel majetku podniku je krytý cudzími zdrojmi. Predstavuje ukazovateľ tzv. veriteľského rizika. Spoločnosť zaznamenala medziročne 2020/2019 zníženie celkovej zadlženosti (o 23,09%) čo súvisí s významným poklesom stavu neuhradených záväzkov spoločnosti ku koncu vykazovaného obdobia 2020 oproti roku 2019, pričom vlastné imanie spoločnosti významne vzrástlo.

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Celková zadlženosť v %	17,29	40,38
Stupeň samofinancovania v %	82,71	59,62

F. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 02.02.2020 schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2019 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2019 vo výške 547 055 EUR. Valné zhromaždenie prijalo uznesenie o tom, že zisk vykázaný za rok 2019 ponechá ako nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Návrh vedenia spoločnosti pre rokovanie valného zhromaždenia, na ktorom má byť prerokovaná účtovná závierka za rok 2020 a rozhodnuté o použití zisku vykazaného za rok 2020 vo výške 953 321 EUR, je ponechať tento zisk na nerozdelených ziskoch minulých účtovných období.

G. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE ZA ROK 2020

Je súčasťou prílohy k tejto správe.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Od 1.1.2021 do dňa vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2020.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery, tento vplyv pretrváva dodnes. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Vedenie spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti, spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

V Hodruša-Hámre, 10.12. 2021

.....
Ing. Lucia Tomaškovičová
konateľka spoločnosti