Mesačná správa — August 2026

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	TRŽBY	ROZDIEL OPROTI PLÁNU
11 694 €	**94 190 €**	**+5 591 €**
plán 6 103 €	plán 91 350 €	+91,6 %

Ako sme dopadli oproti plánu?

- Výsledok hospodárenia 11 694 € je o 5 591 € nad plánom (6 103 €).
- Tržby 94 190 € sú o 3,1 % nad plánom (91 350 €).

Čo to pohlo?

- Tržby za vlastné výrobky: 61 549 € oproti plánu 57 590 € (+3 959 €) — pomáha výsledku.
- Spotreba materiálu: 28 064 € oproti plánu 30 980 € (−2 915 €) — pomáha výsledku.
- Tržby za služby: 12 764 € oproti plánu 13 901 € (−1 137 €) — zhoršuje výsledok.

Na čo si dať pozor

- Hotovosť v mesiaci vzrástla o 107 297 €, čo je viac než zisk 11 694 €. Najviac pomohlo: Pohľadávky od zákazníkov (+135 704 €).
- Ide o inkaso starších faktúr, nie o výkon tohto mesiaca.
- Tržby klesli o 18,2 % oproti predošlému mesiacu (letná odstávka výroby), no fixné náklady — mzdy, nájom — bežia ďalej.

Nálezy — kontrola účtovníctva

- Stroj nakúpený v mesiaci Marec (110 000 € bez DPH) ešte nie je zaradený do majetku — odpisy zatiaľ nebežia.
- Faktúra r202607-rev_vyrobky-1 pre Kovospol a.s. (24 732 €) z mesiaca Júl je po splatnosti a nie je uhradená — treba upomenúť a posúdiť riziko.
- Stále otvorené od mesiaca Jún: poistné 1 158 € (doklad r202606-cost_poistne-1) bez časového rozlíšenia.

Od začiatku roka — 2026

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA
226 038 €
plán 143 314 €

TRŽBY
1 419 124 €
plán 1 376 346 €

ROZDIEL OPROTI PLÁNU
+82 724 €
+57,7 %

Komentár

- Od začiatku roka je VH 226 038 € o 82 724 € nad plánom (143 314 €).
- Hotovosť však od začiatku roka klesla o 73 724 € (VH 226 038 €) — zisk sa nepremenil na peniaze. Najväčšie položky: Investície do majetku (−127 826 €), Záväzky voči dodávateľom (−92 755 €).
- Podrobný rozpad VH → Δ cash je vo výsledovke v sekcii Cash impact.