Mesačná správa — September 2026

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	TRŽBY	ROZDIEL OPROTI PLÁNU
41 920 €	**217 634 €**	**+13 694 €**
plán 28 226 €	plán 213 151 €	+48,5 %

Ako sme dopadli oproti plánu?

- Výsledok hospodárenia 41 920 € je o 13 694 € nad plánom (28 226 €).
- Tržby 217 634 € sú o 2,1 % nad plánom (213 151 €).

Čo to pohlo?

- Spotreba materiálu: 64 288 € oproti plánu 72 286 € (−7 998 €) — pomáha výsledku.
- Tržby za vlastné výrobky: 140 007 € oproti plánu 134 378 € (+5 629 €) — pomáha výsledku.
- Tržby za služby: 30 447 € oproti plánu 32 436 € (−1 989 €) — zhoršuje výsledok.

Na čo si dať pozor

- Hotovosť v mesiaci vzrástla o 82 657 €, čo je viac než zisk 41 920 €. Najviac pomohlo: Záväzky voči dodávateľom (+77 631 €).
- Pohľadávky narástli o 65 591 € — zákazníci platia pomalšie ako vlani: tržba je už vo výsledovke, peniaze ešte nie sú na účte.
- Tržby vzrástli o 131,1 % oproti predošlému mesiacu — výroba sa po letnej odstávke rozbehla, no zákazníci platia s oneskorením, takže sa to v hotovosti prejaví až v nasledujúcich mesiacoch.

Nálezy — kontrola účtovníctva

- Doklad r202609-cost_material-1 od Translux s.r.o. (18 481 €) sa týka dodávky z mesiaca August, ale je zaúčtovaný až tento mesiac — treba ho preúčtovať do správneho obdobia.
- Faktúra r202608-rev_vyrobky-0 pre Bauplex s.r.o. (21 035 €) z mesiaca August je po splatnosti a nie je uhradená — treba upomenúť a posúdiť riziko.
- Stroj nakúpený v mesiaci Marec (110 000 € bez DPH) ešte nie je zaradený do majetku — odpisy zatiaľ nebežia.

Od začiatku roka — 2026

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA
267 958 €
plán 171 540 €

TRŽBY
1 636 758 €
plán 1 589 497 €

ROZDIEL OPROTI PLÁNU
+96 418 €
+56,2 %

Komentár

- Od začiatku roka je VH 267 958 € o 96 418 € nad plánom (171 540 €).
- Hotovosť od začiatku roka vzrástla len o 8 933 € (VH 267 958 €). Najväčšie položky: Investície do majetku (−130 514 €), Pohľadávky od zákazníkov (−78 295 €).
- Podrobný rozpad VH → Δ cash je vo výsledovke v sekcii Cash impact.