

Subjekt

Datum výpočtu: 17.10.2019 k 2019/3Q

**Tři věže s.r.o.**

IČ: 28446372

SEMAFOR CRIBIS



SEMAFOR CRIBIS GROUP



Mírně zvýšené riziko

**B4** B-

PB = 0,5238 %

PD = 1,5256 %

CZ-NACE: 10000 (Výroba potravinářských výrobků)

Krátkodobá úvěrová kapacita (tis. Kč): 579,7

Volná krátkodobá úvěrová kapacita (tis. Kč): 292,5

### Komentář

⊖	2018	Nižší celková likvidita
⊖	2019	Nižší celková likvidita
⊖	2018	Nízká běžná likvidita
⊖	2018	Vysoká celková zadluženost
⊖	2018	Vysoké leverage
⊕	2017/2018	Zlepšení úrokového krytí
⊖	2018/2019	Pokles úrokového krytí
⊕	2017/2018	Pokles doby obratu aktiv
⊕	2018	Nižší doba obratu kr. pohledávek
⊖	2017/2018	Nárůst doby obratu kr. pohledávek
⊖	2018/2019	Nárůst doby obratu kr. pohledávek
⊖	2018	Vysoká doba obratu kr. závazků
⊕	2017/2018	Pokles doby obratu kr. závazků
⊕	2018/2019	Pokles doby obratu kr. závazků
⊕	2017/2018	Zvýšení rentability aktiv
⊖	2018/2019	Snížení rentability aktiv
⊕	2017/2018	Zvýšení úhrnné rentability tržeb
⊖	2018/2019	Snížení úhrnné rentability tržeb
⊕	2017/2018	Zlepšení rentability tržeb
⊖	2018/2019	Pokles rentability tržeb
⊖	2018	Záporný vlastní kapitál (předlužení)
⊖	2018/2019	Zvýšení osobních nákladů ve srovnání s přidanou hodnotou
⊕	2019	Nízká nezaměstnanost regionu
⊕	2019	Vyšší průměrná mzda v regionu

### Hodnocení

Společnost s převážně přijatelnou finanční situací. Riziko nesplácení závazků zvyšuje nepříznivé hodnocení nefinančních charakteristik.

UKAZATELE STATICKÉ	2017	2018	Q/2019
Likvidita celková	0,088	0,120	0,309
Likvidita běžná	0,078	0,111	0,309
Likvidita rychlá	0,072	0,094	0,143
Celková zadluženost v %	128,774	122,820	48,487
Leverage	5000,000	5000,000	94,124
Aktivita stálá % dlouh. pasiv	-262,952	-320,743	127,927
Úrokové krytí	-13,643	2,330	1,500
Doba obratu aktiv ve dnech	857,084	447,664	377,616
Doba obratu krátk. pohl. ve dnech	6,039	8,752	26,706
Doba obratu zásob ve dnech	9,858	4,646	0,000
Doba obratu krátk. závazků ve dnech	743,676	393,993	155,812
ROA v %	-20,081	4,659	0,223
ROE v %	-73,821	-12,749	0,166
ROS v %	-46,472	6,250	0,665
RETS v %	-45,256	6,250	1,157
EPS (pro akcii 1000Kč)	-10250,000	1570,000	45,000
BOOK (pro akcii 1000Kč)	-13885,000	-12315,000	27060,000
Osobní náklady % přidané hodnoty	214,682	58,585	85,370

UKAZATELE DYNAMICKÉ (VÝVOJ)	2017/2018	2018/2019
Likvidita celková	36,500	157,300
Likvidita běžná	41,700	178,000
Likvidita rychlá	30,000	51,500
Celková zadluženost v %	-4,600	-60,500
Leverage	0,000	-98,100
Aktivita stálá % dlouh. pasiv	-22,000	139,900
Úrokové krytí	117,100	-35,600
Doba obratu aktiv ve dnech	-47,800	-15,600
Doba obratu krátk. pohl. ve dnech	44,900	205,100
Doba obratu zásob ve dnech	-52,900	-100,000
Doba obratu krátk. závazků ve dnech	-47,000	-60,500
ROA v %	123,200	-95,200
ROE v %	82,700	101,300
ROS v %	113,400	-89,400
RETS v %	113,800	-81,500
EPS v %	115,300	-97,100
BOOK v %	11,300	319,700
Osobní náklady % přidané hodnoty	-72,700	45,700

Informace o výpočtu		
Finanční bonita		E
Nefinanční bonita		c
Výsledný rating		B4