

D.A.L., spoločnosť s r. o., Považský Chlmec č. 500, 010 03 Žilina

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina

Oddiel : Sro: vložka č. 14442/L, IČO: 36413861, DIČ: 2020108530

VÝROČNÁ SPRÁVA

Spoločnosti D.A.L., spol. s r .o., Žilina

za rok 2022

Žilina, 2023

A. Úvod – všeobecné údaje

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti : D.A.L., spol. s r. o., Považský Chlmec 500, 01003 Žilina
2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :
 - Výroba štrku, štrkopiesku a piesku
 - Zemné a demolačné práce
 - Vnútroštátna nákladná preprava
3. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti :
Konatelia - Peter Lisík, Ľubomír Ďurina
4. Štruktúra spoločníkov :

Výška podielu na ZI :	Peter Lisík	33 194,00 €	50% podiel na ZI
	Ľubomír Ďurina	33 194,00 €	50% podiel na ZI

B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Spoločnosť vznikla 16.10.2003
2. Spoločnosť predpokladá svoju činnosť rozvíjať sa do budúcnosti, rozšíriť činnosť o nové priestory na ťažbu štrku.
3. Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

C. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť.

Spoločnosť riadia konatelia p. Peter Lisík a pán Ľubomír Ďurina a v roku 2022 im neboli vyplatené iné odmeny okrem mzdy zamestnanca.

Spoločnosť zamestnáva priemerne 181 zamestnancov v štruktúre: vodiči , strojníci, pomocní robotníci, stavební robotníci, TH pracovníci.

D. Významní dodávatelé a odberatelia

Medzi najvýznamnejších dodávateľov patria spoločnosti : VOMS, s.r.o, RBR Betón, s.r.o., Deutsche Leasing Slovakia, s.r.o., ENZA s.r.o., Doprastav a.s.

Najvýznamnejší odberatelia spoločnosti sú CTP Invest s.r.o., RBR spol. s .r.o., Metrostav DS, a.s., Goldbeck s.r.o.

E. Iné dôležité informácie

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť neučtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Neučtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

F) PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2021		31.12.2022	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	23 243 300	100%	26 136 255	100%
Neobežný majetok	10 291 321	44%	10 264 725	39%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0		0	
2. Dlhodobý hmotný majetok	10 291 321		10 264 725	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	12 771 438	55%	15 747 307	60%
1. Zásoby	1 122 812		1 351 950	
2. Dlhodobé pohľadávky	1 047 186		636 620	
3. Krátkodobé pohľadávky	10 201 846		13 507 669	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	399 594		251 068	
Časové rozlíšenie	180 541	1%	124 223	1%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	23 243 300	100%	26 136 255	100%
Vlastné imanie	8 100 709	35%	8 189 432	31%
1. Základné imanie	66 388		66 388	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	531 102		531 102	
4. Záonné rezervné fondy	6 639		6 639	
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0		0	
7. Výsledok hosp. minulých rokov	7 469 022		7 469 022	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	27 558		116 281	
Záväzky	15 099 470	65%	17 912 185	69%
1. Dlhodobé záväzky	4 138 086		4 330 221	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery			0	
4. Krátkodobé záväzky	10 144 754		13 006 540	
5. Krátkodobé rezervy	162 763		177 182	
6. Bežné bankové úvery	652 867		398 242	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie	43 121	0%	34 639	0%

G) PREHLAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2021	2022
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	22 725 271	28 416 084
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	23 434 219	30 645 097
1.Tržby z predaja tovaru	1 092 594	422 328
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 092 726	7 646 767
3.Tržby z predaja služieb	15 539 951	20 343 989
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-342 530	-45 969
5.Aktivácia	316 470	503 702
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	422 805	1 147 806
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	312 203	623 474
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	23 277 053	30 357 243
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	438 541	207 857
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	10 045 469	14 200 348
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	4 663 944	6 976 212
E.Osobné náklady	3 287 164	3 639 481
F.Dane a poplatky	142 529	143 926
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	3 701 138	3 285 049
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	184 393	609 454
I.Opravné položky k pohľadávkam	90 955	177 100
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	722 986	1 117 816
VH z hospodárskej činnosti	157 166	287 854
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	7 551 257	7 489 400
Výnosy z finančnej činnosti spolu	82 783	104 078
Náklady na finančnú činnosť spolu	202 958	199 135
VH z finančnej činnosti	-120 175	-95 057
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	36 991	192 797
Daň z príjmov splatná	17 879	94 078
Daň z príjmov odložená	- 8 446	-17 562
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	27 558	116 281

Spolu VÝNOSY:	23 517 003	30 749 175
Spolu NÁKLADY:	23 489 444	30 632 894
Výsledok hospodárenia:	27 558	116 281

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2021	31.12.2022
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,04	0,19
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,96	1,02
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	1,09	1,13
Ukazovatele obratu majetku :					
Obrat neobežného majetku (roky)				2,25	2,88
Priemerná doba inkasa pohľadávok (dni)				161	167
Obrátka zásob (dni)				20	21
Doba obrátky celkových zásob (dni)				18	17
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,00	0,0044
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,00	0,0142
Rentabilita tržieb				0,00	0,0041
Rentabilita nákladov				0,00	0,0038
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,65	0,6853
Úrokové zaťaženie zisku				6,81	1,5308
Nákladová náročnosť tržieb				1,01	1,0362
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	1,89	1,9459

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2021/2022):

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 39 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 60 % a záväzky tvoria 69 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 12% (+2 892 tis. €) hlavne z dôvodu nárastu obežných aktív o 23 % (+ 2 976 tis. €); zásoby vzrástli o 20 % (+229 tis. €) dlhodobé pohľadávky poklesli o 39 % (- 411 tis. €) z dôvodu vysporiadania úhrady pohľadávok bankovou zárukou na zádržné zo zákaziek. Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 32 % (+3 306 tis. €). Pokles dlhodobého majetku o 27 tis. € - odpredaj majetku. Zníženie finančného majetku o -37 % (- 149 tis. €). Záväzky celkom vzrástli o 19 % (+ 2 813 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o + 89 tis. €. Spoločníkom neboli vyplatené podiely zo zisku.

Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru poklesli o 61 % (- 670 tis. €) z dôvodu orientácie na predaj vlastnej výroby. Tržby z predaj výrobkov vzrástli o 26 % (+1 557 tis. €), tržby z predaja služieb vzrástli o 31 % (+ 4 804 tis. €). Aj napriek zvýšeniu tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb pridaná hodnota poklesla oproti predchádzajúcemu roku o -1 % (- 62 tis. €) vplyvom zvýšenia výrobnéj spotreby, ktorá vzrástla o 41 % (+4 155 tis.€), osobné

vzrástli oproti predchádzajúcemu roku o 11 % (+ 352 tis. €). Odpisy majetku poklesli o -11 % (- 4 16 tis.€). Na pokles odpisov má vplyv predĺženia účtovnej odpisovej doby majetku. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 131 tis. €. Z finančnej činnosti je strata vo výške -95 tis. € (vplyv úrokov z lízingu a kontokorentného účtu, bankové poplatky).

Ukazovateľ celkovej likvidity informuje o platobnej schopnosti alebo likvidite podniku, určí sa ako pomer obežného majetku a krátkodobých záväzkov spoločnosti (krátkodobé záväzky, krátkodobé úvery, krátkodobé finančné výpomoci). Hodnota ukazovateľa celkovej likvidity je 1,1267 bodu oproti minulému obdobiu 1,0858 bodu a naďalej sa pohybuje pod hranicou optimálnych hodnôt. Stav ukazovateľov využitia a obratu neobežného majetku je priaznivý, priemerná doba inkasa pohľadávok je 167 dní, čo je pre obchodno-výrobnú spoločnosť nepriaznivá hodnota. Dôvodom sú predĺžené doby splatnosti na 60 až 90 dní. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku sa pohybuje mierne pod optimálnymi hodnotami a predstavuje hodnotu 0,686. Altmanov Z-test pomôže odhadnúť pravdepodobný finančný vývoj spoločnosti. Ukazovateľ je dôležité sledovať v časovom rade, mal by mať narastajúcu tendenciu. Podniky s ukazovateľom vyšším ako 2,99 možno považovať za finančne stabilné s priaznivým vývojom spoločnosti. Podniky s ukazovateľom nižším ako 1,81 možno charakterizovať ako podniky so zlým finančným stavom. Hodnota ukazovateľa vzrástla na hodnotu 1,94, čo naznačuje minimálne zlepšenie finančnej situácie spoločnosti oproti roku 2021.

Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že majetková a finančná situácia spoločnosti je zatiaľ mierne stabilná. Spoločnosť dosahuje zisky a v prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2022 možno predpokladať ďalšie zhodnocovanie kapitálu spoločnosti.

Vzhľadom na to, že v roku 2021 prebiehala pandémia ochorenia COVID-19 sa nedá jednoznačne predpokladať budúci vývoj spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dlhodobého dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie ku dňu uzávierky sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

I) Návrh na rozdelenie zisku

V zmysle čl. XVII. ods. 4 písm. c) a d) spoločnosť navrhuje rozdelenie zisku takto :

presunúť na sociálny fond

15 000,00€

spolu zisk na rozdelenie

101 280,59€

Peter Lisík

Lubomír Ďurina

Príloha k výročnej správe :

- I. Účtovná závierka**
- II. Poznámky**
- III. Správa audítora o overení účtovnej závierky**
- IV. Informácia o audite výročnej správy**