

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.
Bytčická 8105/82
010 01 Žilina



O B S A H

- 1. Základné údaje o spoločnosti**
 - 1.1. Štruktúra spoločníkov
 - 1.2. Zoznam členov štatutárnych orgánov
 - 1.3. Hlavné predmety činnosti
 - 1.4. Štruktúra zamestnancov
- 2. Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát a zo súvahy**
 - 2.1. Účtovné princípy a postupy
- 3. Finančno-ekonomická analýza spoločnosti**
 - 3.1. Ukazovatele likvidity – pomerové
 - 3.2. Ukazovatele aktivity
 - 3.3. Ukazovatele zadlženosti
 - 3.4. Ukazovatele rentability
- 4. Výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja**
- 5. Obstarávanie vlastných obchodných podielov alebo podielov ovládajúcej osoby**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku za účtovné obdobie 2023**
- 7. Udalosti osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2023**
- 8. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti**
- 9. Ostatné**

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť MD-Bavaria Žilina, s.r.o., Bytčická 82, 010 01 Žilina s.r.o. je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel Sro., vložka číslo 13106/L IČO:36400882.

Komentár od [KP1]: Spoločnosť

Komentár od [KP2]: s.r.o.,

1.1. Štruktúra spoločníkov

Výška základného imania spoločnosti je 66 400 €, v priebehu roka 2023 nedošlo k zmenám.

| Spoločníci | Podiel na ZI v € / podiel na hlasovacích právach v % |
|-----------------|--|
| Milan Detko st. | 3 320 / 5% |
| Milan Detko ml. | 63 080 / 95% |

1.2. Zoznam členov štatutárnych orgánov

Konateľ: Milan Detko st., Milan Detko ml.,

Prokurista: JUDr. Dagmar Pikorová,

1.3. Hlavné predmety činnosti

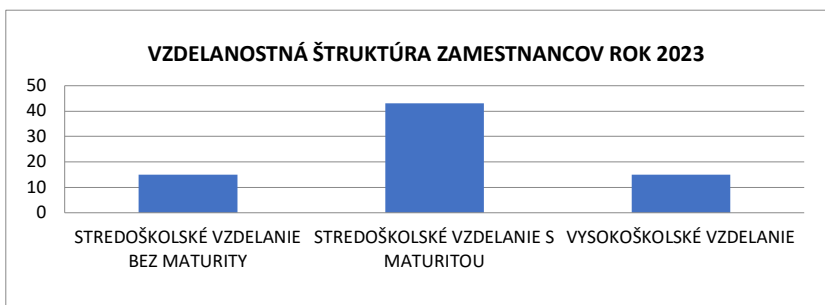
- nákup a predaj motorových vozidiel
- údržba a oprava motorových vozidiel
- opravy karosérií
- prenájom motorových vozidiel

1.4. Štruktúra zamestnancov

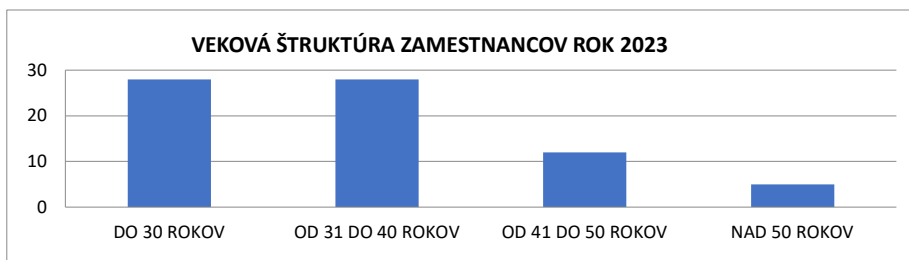
| VZDELANOSTNÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV | ROK 2023 |
|--------------------------------------|----------|
| STREDOŠKOLSKÉ VZDELANIE BEZ MATURITY | 15 |
| STREDOŠKOLSKÉ VZDELANIE S MATURITOU | 50 |
| VYSOKOŠKOLSKÉ VZDELANIE | 15 |

Komentár od [MJ3]: Podľa informácie z testovania ich malo byť 80

Komentár od [AŠ4R3]: 80



| VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV | ROK 2023 |
|-------------------------------|----------|
| DO 30 ROKOV | 35 |
| OD 31 DO 40 ROKOV | 28 |
| OD 41 DO 50 ROKOV | 12 |
| NAD 50 ROKOV | 5 |



2. Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát a súvahy

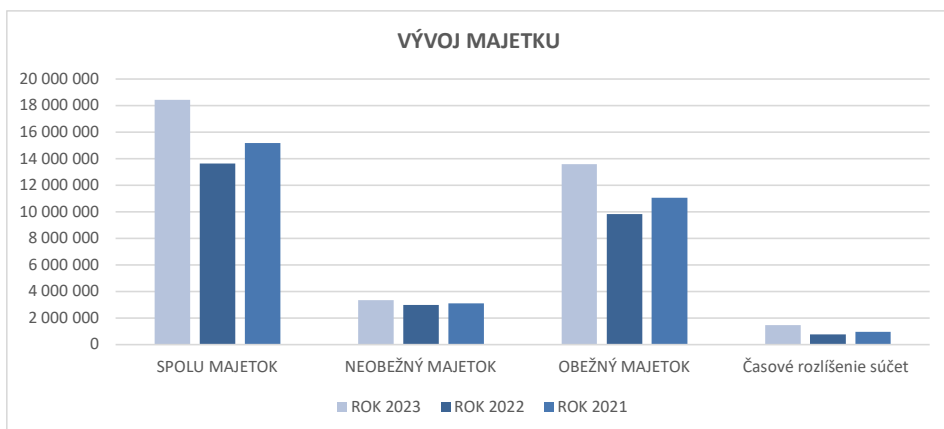
Tabuľka: VÝVOJ MAJETKU v rokoch 2023 – 2020

| POLOŽKY MAJETKU | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 | ROZDIEL 2023-2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| SPOLU MAJETOK | 18 436 318 | 13 625 212 | 15 170 450 | 13 157 443 | 4 811 106 |
| NEOBEŽNÝ MAJETOK | 3 358 277 | 3 010 020 | 3 131 089 | 2 956 653 | 348 257 |
| DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK | 75 573 | 88 234 | 41 909 | 31 744 | -12 661 |
| DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK | 3 282 704 | 2 921 786 | 3 089 180 | 2 924 909 | 360 918 |
| POZEMKY | 220 806 | 220 805 | 220 805 | 220 805 | 1 |
| STAVBY | 939 553 | 965 834 | 992 118 | 1 018 410 | -26 281 |
| SAMOSTATNÉ HNUTEĽNÉ VECI | 2 057 684 | 1 670 486 | 1 802 834 | 1 621 033 | 387 198 |
| OSTATNÝ DLHOD.HMOTNÝ MAJETOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OBSTAR.DLHOD.HMOTNÝ MAJETOK | 64 661 | 64 661 | 73 423 | 64 661 | 0 |
| DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | 0 |
| OBEŽNÝ MAJETOK | 13 602 093 | 9 835 073 | 11 061 059 | 9 362 221 | 3 767 020 |
| ZÁSoby | 7 175 349 | 5 806 758 | 6 172 689 | 6 316 966 | 1 368 591 |
| MATERIÁL | 1 003 244 | 703 933 | 575 401 | 753 683 | 299 311 |
| NEDOKONČENÁ VÝROBA | 120 322 | 121 336 | 33 727 | 38 584 | -1 014 |
| TOVAR | 6 051 783 | 4 981 489 | 5 563 561 | 5 524 699 | 1 070 294 |
| DLHODOBÉ POHĽADÁVKY | 80 634 | 47 908 | 44 862 | 1 040 902 | 32 726 |
| DLHODOB.POHL.Z OBCHOD.STYKU | 0 | 0 | 0 | 1 917 | 0 |
| INÉ POHĽADÁVKY | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
| KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY | 3 065 263 | 3 252 657 | 4 702 026 | 832 625 | -187 394 |
| POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU | 901 484 | 1 218 939 | 1 061 704 | 751 157 | -317 455 |
| POHĽAD.VOČI SPOLOČ.,ČLENOM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INÉ POHĽADÁVKY | 2 163 779 | 2 033 718 | 3 640 322 | 68 437 | 130 061 |

Komentár od [AŠ5]: upravené

| | | | | | |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| DAŇOVÉ A INÉ POHĽADÁVKY | 0 | 0 | 0 | 13 031 | 0 |
| | | | | | 0 |
| FINANČNÉ ÚČTY | 3 280 847 | 727 750 | 141 482 | 1 171 728 | 350 072 |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV | 1 475 948 | 780 119 | 978 302 | 838 569 | 1 504 603 |

Graf: VÝVOJ MAJETKU v rokoch 2023 – 2021



Majetok dosiahol v roku 2023 hodnotu 18,4 mil. € čo je nárast o 4,8 mil. € oproti roku 2022 a to z dôvodu nárastu zásob a tovaru

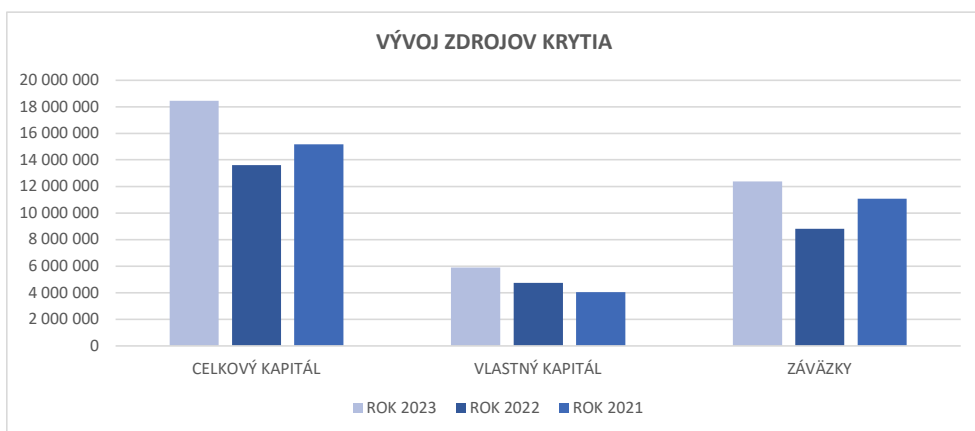
Neobežný majetok sa v roku 2023 stabilizoval na úrovni 3,35 mil. €, čím je podiel neobežného majetku vyšší, tým je miera flexibility spoločnosti nižšia. V roku 2023 je podiel neobežného majetku na celkovom majetku 18,22,1%, čo predstavuje mierny pokles oproti roku 2022.

Tabuľka: VÝVOJ ZDROJOV KRYTIA MAJETKU v rokoch 2023 - 2020

| ZDROJE KRYTIA MAJETKU | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 | ROZDIEL 2023-2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CELKOVÝ KAPITÁL | 18 436 318 | 13 625 212 | 15 170 450 | 13 157 443 | 4 811 106 |
| | | | | | 0 |
| VLASTNÝ KAPITÁL | 5 902 587 | 4 753 153 | 4 042 668 | 2 599 129 | 1 149 434 |
| ZÁKLADNÉ IMANIE | 66 400 | 66 400 | 66 400 | 66 400 | 0 |
| ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND | 6 640 | 6 640 | 6 640 | 6 640 | 0 |
| OSTATNÉ FONDY | 34 940 | 34 940 | 34 940 | 34 940 | 0 |
| VÝSL.HOSPOD.MINULÝCH ROKOV | 3 645 173 | 2 987 431 | 2 491 150 | 1 421 755 | 657 742 |
| VÝSL.HOSPOD.ÚČTOVNÉ OBDOBIE | 2 149 434 | 1 657 742 | 1 443 538 | 1 069 394 | 491 692 |
| | | | | | 0 |

| ZÁVÄZKY | 12 369 905 | 8 806 140 | 11 072 685 | 10 473 686 | 3 563 765 |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| DLHODOBÉ ZÁVÄZKY | 6 958 | 30 507 | 166 684 | 236 268 | -23 549 |
| DLHODOBÉ ZÁVÄZKY z OBCH.STYKU | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DLHODOBÉ REZERVY | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 |
| DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY | 1 036 000 | 1 432 000 | 1 828 000 | 2 545 000 | -396 000 |
| KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY | 2 228 298 | 2 211 311 | 2 188 602 | 1 277 321 | 16 987 |
| KRÁTK. ZÁVÄZKY Z OBCH.STYKU | 1 562 119 | 1 672 551 | 1 604 915 | 987 243 | -110 432 |
| KRÁTKODOBÉ REZERVY | 141 997 | 141 411 | 80 993 | 73 477 | 586 |
| BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY | 8 946 652 | 4 980 911 | 6 798 406 | 6 331 620 | 3 965 741 |
| KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | 0 |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV | 163 826 | 65 919 | 55 097 | 84 628 | 97 907 |

Graf: VÝVOJ ZDROJOV KRYTIA v rokoch 2023 - 2021



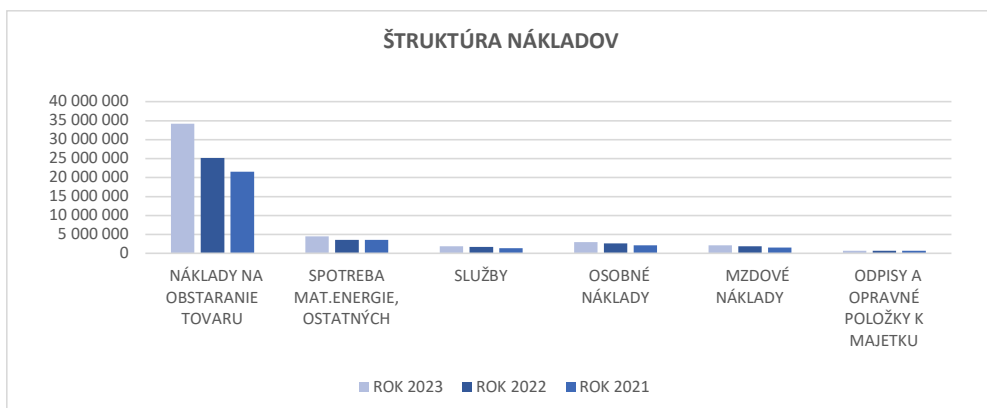
Pri analýze zdrojov krytia sa sleduje podiel vlastného a cudzieho kapitálu na celkovom kapitáli. Pozitívnym vývojom sa predpokladá zvyšovanie podielu vlastného kapitálu na celkovom kapitále. Vlastný kapitál v sledovanom období predstavoval 32,02%. Pokles ukazovala je zapríčinení rastom krytia úverov na financovanie skladu vozidiel.

Tabuľka: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV v rokoch 2023 – 2020

| ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 | ROZDIEL 2023-2022 |
|--|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| CELKOVÉ NÁKLADY (vrátane dane z príjmov) | 46 824 030 | 36 161 916 | 32 054 031 | 28 138 486 | 10 662 114 |
| | | | | | 0 |
| CELKOVÉ NÁKLADY (bez dane z príjmov) | 46 237 786 | 35 695 764 | 31 661 978 | 27 840 151 | 10 542 022 |
| | | | | | 0 |
| NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ | 46 016 198 | 35 545 740 | 31 520 925 | 27 683 190 | 10 470 458 |
| NÁKLADY NA OBSTARANIE TOVARU | 34 208 565 | 25 197 461 | 21 544 008 | 17 756 474 | 9 011 104 |

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| SPOTREBA MAT.ENERGIE, OSTATNÝCH DODÁVOK | 4 530 638 | 3 554 005 | 3 545 424 | 2 786 628 | 976 633 |
| SLUŽBY | 1 885 338 | 1 713 461 | 1 341 569 | 1 084 165 | 171 877 |
| OSOBNÉ NÁKLADY | 2 999 397 | 2 583 546 | 2 190 391 | 1 723 229 | 415 851 |
| MZDOVÉ NÁKLADY | 2 169 441 | 1 870 355 | 1 584 229 | 1 246 443 | 299 086 |
| DANE A POPLATKY | 17 266 | 18 417 | 18 124 | 19 460 | -1 151 |
| ODPISY A OPRAVNÉ POLOŽKY K MAJETKU | 677 851 | 774 810 | 742 052 | 691 514 | -96 959 |
| ZOSTATKOVÁ CENA PREDANÉHO DLHOD.MAJ. A PRED.MATERIÁLU | 1 493 802 | 1 520 378 | 1 915 243 | 3 428 642 | -26 576 |
| OPRAVNÉ POLOŽKY K POHĽADÁVKAM A ZÁSOBÁM | 6 962 | -6 452 | 57 004 | 8 142 | 13 414 |
| OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPOD.ČINNOSŤ | 196 379 | 190 114 | 167 110 | 184 936 | 6 265 |
| | | | | | 0 |
| NÁKLADY NA FINANČNÚ ČINNOSŤ | 221 588 | 150 024 | 141 053 | 156 961 | 71 564 |
| NÁKLADOVÉ ÚROKY | 195 677 | 125 025 | 118 669 | 135 044 | 70 652 |
| KURZOVÉ STRATY | 359 | 100 | 110 | 53 | 259 |
| OSTATNÉ NÁKLADY NA FINAN.ČINNOSŤ | 25 552 | 24 899 | 22 274 | 21 864 | 653 |
| DAŇ Z PRÍJMOV | 586 244 | 466 152 | 392 053 | 298 335 | 120 092 |

Graf: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV v rokoch 2023 – 2021



Komentár od [MJ6]: Chýba náklad na poistenie

Komentár od [MJ7R6]: Hlavicka ma nespravne roky v poslednom stĺpci

Komentár od [AŠ8R6]: Aké poistenie ? Sociálne je incl. v osobné náklady

Komentár od [KP9]: Aj tu by som odporučila uviesť náklady na obstaranie predaného tovaru

Výška celkových nákladov zaznamenala v sledovanom období rast, súvisiaci s rastom tržieb a nákladmi na predaný tovar. Priemerná marža za predaj tovaru zaznamenala v roku 2023 pokles na 9,9% oproti 12,2,5% roku 2022 ide primeranú maržu na tejto komodite. Osobné náklady firmy stúpili o 16 % oproti roku 2022 ktorý bol výrazne poznačený infláciou. Náklady na finančnú činnosť rástli vzhľadom na zvyšujúce úroky naviazané na EURIBOR.

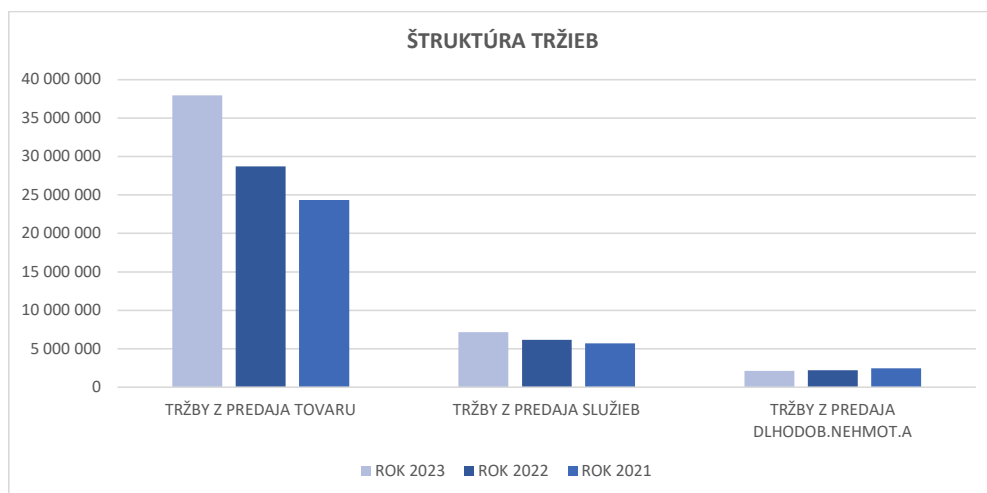
Tabuľka: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV v rokoch 2023 – 2020

| ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 | ROZDIEL 2023-2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CELKOVÉ VÝNOSY | 48 973 464 | 37 819 658 | 33 497 569 | 29 207 880 | 11 153 806 |
| | | | | | 0 |
| VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI | 48 909 840 | 37 766 420 | 33 462 475 | 29 176 818 | 11 143 420 |
| | | | | | 0 |
| TRŽBY Z PREDAJA TOVARU | 37 962 908 | 28 697 498 | 24 343 524 | 19 634 784 | 9 265 410 |
| TRŽBY Z PREDAJA VLASTN.VÝROBKOV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB | 7 167 008 | 6 137 656 | 5 705 962 | 4 944 574 | 1 029 352 |
| ZMENY STAVU ZÁSOB | -1 014 | 87 608 | -4 857 | 3 277 | -88 622 |
| AKTIVÁCIA | 871 716 | 443 570 | 558 927 | 338 872 | 428 146 |
| TRŽBY Z PREDAJA DLHODOB.NEHMOT.A HMOTNÉHO MAJETKU A MATERIÁLU | 2 140 452 | 2 198 033 | 2 481 447 | 4 076 336 | -57 581 |
| OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSP.ČINNOSTI | 768 770 | 202 055 | 377 472 | 178 975 | 566 715 |
| | | | | | 0 |
| VÝNOSY Z FINANČNEJ ČINNOSTI | 63 624 | 53 238 | 35 094 | 31 062 | 10 386 |
| Výnosové úroky | 63 624 | 53 238 | 35 094 | 31 061 | 10 386 |
| KURZOVÉ ZISKY | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |

Komentár od [MJ10]: Hlavicka ma nepravne roky v poslednom stlpci

Komentár od [AŠ11R10]: opravené

Graf: ŠTRUKTÚRA TRŽIEB v rokoch 2023 – 2021



Celkové výnosy v roku 2023 zaznamenali rast o 22,8% hlavne v predaji automobilov a servisných činností. Rast tržieb kladne ovplyvnil pomerové ukazovatele aktivity v spoločnosti.

Tabuľka: ČISTÉ OBCHODNÉ IMANIE v rokoch 2023 - 2020

| ČISTÉ OBCHODNÉ IMANIE | (=) | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ZMENA % |
|------------------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| NEOBEŽNÉ AKTÍVA | (+) | 3 358 277 | 3 010 020 | 3 131 089 | 11,57% |
| OBEŽNÉ AKTÍVA | (+) | 13 602 093 | 9 835 073 | 11 061 059 | 38,30% |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE | (+) | 1 475 948 | 780 119 | 978 302 | 89,20% |
| OBCHODNÝ MAJETOK | (=) | 18 436 318 | 13 625 212 | 15 170 450 | 35,31% |
| ZÁVAZKY | (-) | 12 369 905 | 8 806 140 | 11 072 685 | 40,47% |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE | (-) | 163 826 | 65 919 | 55 097 | 148,53% |
| ČISTÉ OBCHODNÉ IMANIE | (VI) | 5 902 587 | 4 753 153 | 4 042 668 | 24,18% |

Čisté obchodného imania v roku 2023 dosahuje vyššiu úroveň oproti roku 2022 najmä z dôvodu rastu obežných aktív a záväzkou .

2.1. Účtovné princípy a postupy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
2. Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.
3. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12. také udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
4. Účtovníctvo spoločnosti je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplataenia.
5. Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri nákupoch a výrobe a ocenenie jednotlivých druhov aktív a pasív je nasledovné:
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov sa zahrňujú clo, montáž a prepravné
 - zásoby:
 - nakupovaný materiál je ocenený obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, do vedľajších nákladov vstupuje clo a prepravné
 - nakupovaný tovar je ocenený obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru do vedľajších nákladov vstupuje clo a prepravné

- pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami.

- Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom vyhláseným ECB.
- Kurzové rozdiely vznikajúce v priebehu roka pri platbách sa účtujú do nákladov a výnosov. Kurzové rozdiely z prepočtu pohľadávok a záväzkov k 31.12. bežného roka sa účtujú do nákladov a výnosov.
- Spoločnosť uplatňuje rozdielne účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Komentár od [KP12]: Rozdielne účtovné a daňové odpisy

3. Finančno-ekonomická analýza spoločnosti

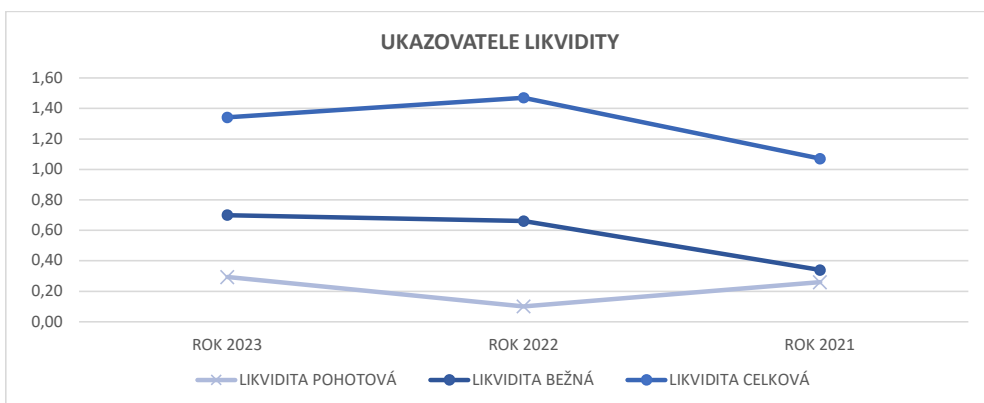
3.1. Ukazovatele likvidity – pomerové

Vyjadrujú schopnosť firmy hradiť svoje záväzky. Bežná likvidita dlhodobo nedosahuje doporučený interval hlavne pomalým znižovaním krátkodobých záväzkov. Pohotová likvidita je dlhodobo stabilná. Celková likvidita dlhodobo dosahuje nižšiu úroveň a nedosahuje doporučený interval. Bežná a Celková likvidita je ovplyvnená financovaním skladu vozidiel ktoré je pre tento typ obchodného modulu bežná a deje sa v priamej kooperácii s výrobcem vozidiel.

Tabuľka: UKAZOVATELE LIKVIDITY - pomerové v rokoch 2023 – 2020

| UKAZOVATELE (vrátane bežného bank.úveru) | | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 |
|--|--------------------|----------|----------|----------|----------|
| LIKVIDITA POHOTOVÁ | OPTIMUM: 0,2 - 0,6 | 0,29 | 0,10 | 0,02 | 0,15 |
| LIKVIDITA BEŽNÁ | OPTIMUM: 1,0 - 1,5 | 0,70 | 0,66 | 0,65 | 0,37 |
| LIKVIDITA CELKOVÁ | OPTIMUM: 2,0 - 2,5 | 1,34 | 1,47 | 1,33 | 1,20 |

Graf: UKAZOVATELE LIKVIDITY - pomerové v rokoch 2022 – 2021



3.2. Ukazovatele aktivity (v dňoch)

Umožňujú vyjadriť, kvantifikovať a analyzovať ako účinne podnik využíva svoj majetok. Vypovedajú o obrate (viazanosti) majetku ako celku i jeho jednotlivých časti. Vyjadrujú za koľko dní sú jednotlivé položky majetku schopné sa reprodukovať. Doba obratu zásob z tržieb v roku 2023 sa znížila na 53,48 dní hlavne poklesom zásob tovaru na sklade. Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku klesla oproti na úrovni roku 2022 a to 5 dní. Doba splácania krátkodobých záväzkov je na úrovni 20,02 sa čo je nižšie ako úroveň roku 2022. Doba obratu aktív mierne stúpla na 137,41 dní.

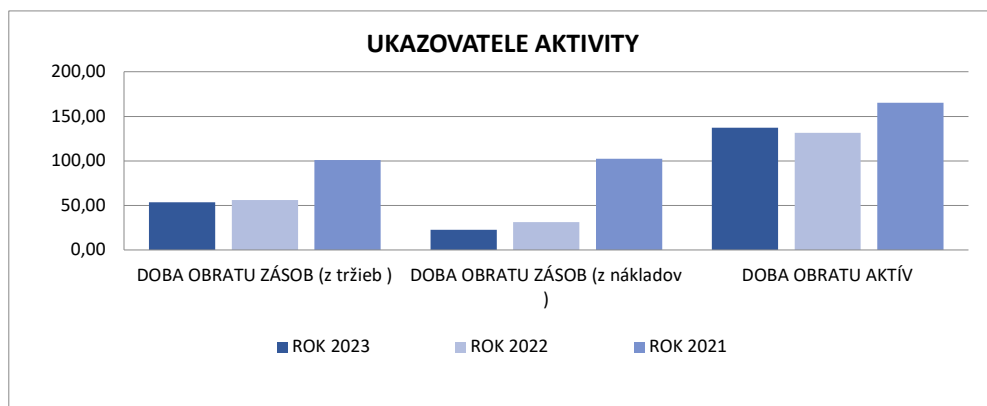
Komentár od [MJ13]: Neaktualizované roky

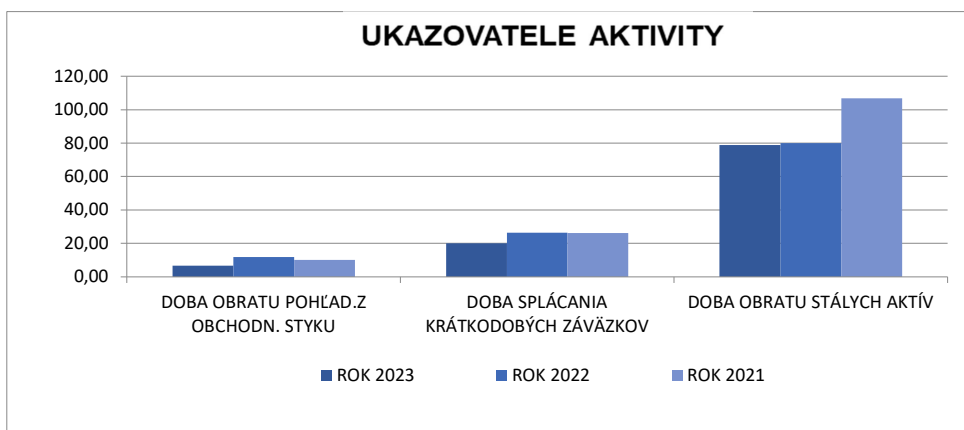
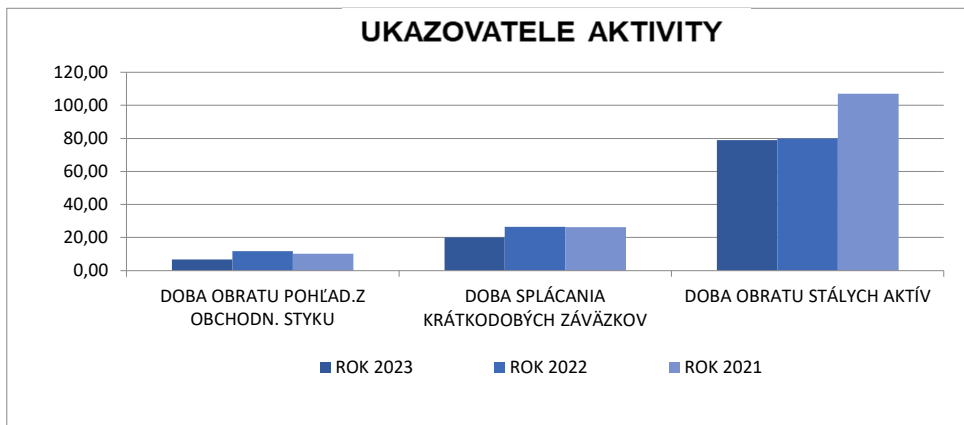
Komentár od [AŠ14R13]: aktualizované

Tabuľka: UKAZOVATELE AKTIVITY v rokoch 2023 – 2020

| UKAZOVATELE (v dňoch) | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 |
|---|----------|----------|----------|----------|
| DOBA OBRATU ZÁSOb (z tržieb) | 53,48 | 56,04 | 67,26 | 78,94 |
| DOBA OBRATU ZÁSOb (z nákladov) | 64,47 | 69,57 | 85,24 | 106,61 |
| DOBA OBRATU (inkasa) KRÁTKODOBÝCH POHLADÁVOK | 22,85 | 31,39 | 51,23 | 10,41 |
| DOBA OBRATU (inkasa) POHLADÁVOK Z OBCHODNÉHO STYKU | 6,72 | 11,76 | 11,57 | 9,39 |
| DOBA SPLÁCANIA KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV | 20,02 | 26,49 | 30,22 | 21,56 |
| DOBA OBRATU AKTÍV | 137,41 | 131,50 | 165,30 | 164,42 |
| OBRAT AKTÍV (počet / rok) | 2,66 | 2,78 | 2,21 | 2,22 |
| DOBA OBRATU STÁLÝCH AKTÍV | 25,53 | 29,50 | 34,68 | 37,40 |
| OBRAT STÁLÝCH AKTÍV (počet / rok) | 14,30 | 12,37 | 10,52 | 9,76 |

Graf: UKAZOVATELE AKTIVITY v rokoch 2023 – 2021





3.3. Ukazovatele zadlženosti

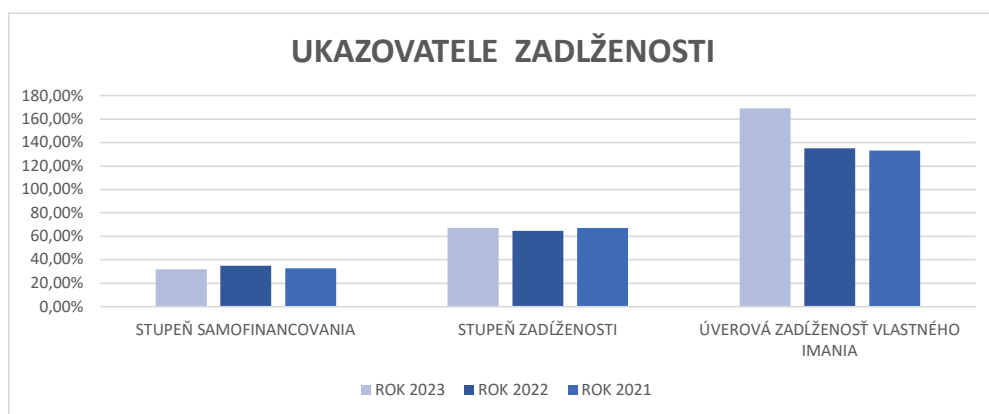
Slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov firmy – vlastných a cudzích. Vysokým podielom vlastných zdrojov firma zabezpečuje svoju stabilitu, nezávislosť, naopak pri ich nízkom podiele je firma nestabilná a závislá na cudzích zdrojoch.

Za rok 2023 ukazovatele zadlženosti vykazujú stabilizáciu situácie v zadlženosti firmy. Stupeň samofinancovania sa dosiahol 32 % oproti roku 2022 34,9,6% vzhľadom na rast úverovania skladu. Ukazovateľ stupňa zadlženosti sa ostáva na úrovni 67,1% oproti 64,6% v roku 2022. Ukazovateľ úverová zadlženosť vlastného imania v roku 2023 vykazuje úroveň roku 169,1% vzhľadom k rastu objemu úverovania skladu vozidiel.

Tabuľka: UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI v rokoch 2023 – 2020

| UKAZOVATEL | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| STUPEŇ SAMOFINANCOVANIA | 32,0% | 34,9% | 26,6% | 19,8% |
| STUPEŇ ZADLŽENOSTI | 67,1% | 64,6% | 73,0% | 79,6% |
| ÚVEROVÁ ZADLŽENOSŤ VLASTNÉHO IMANIA | 169,1% | 134,9% | 213,4% | 341,5% |

Graf: UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI v rokoch 2023– 2021



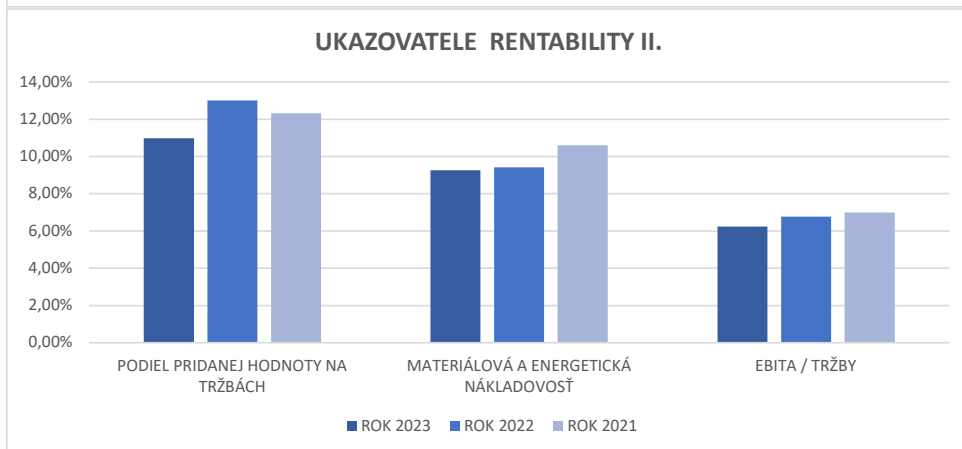
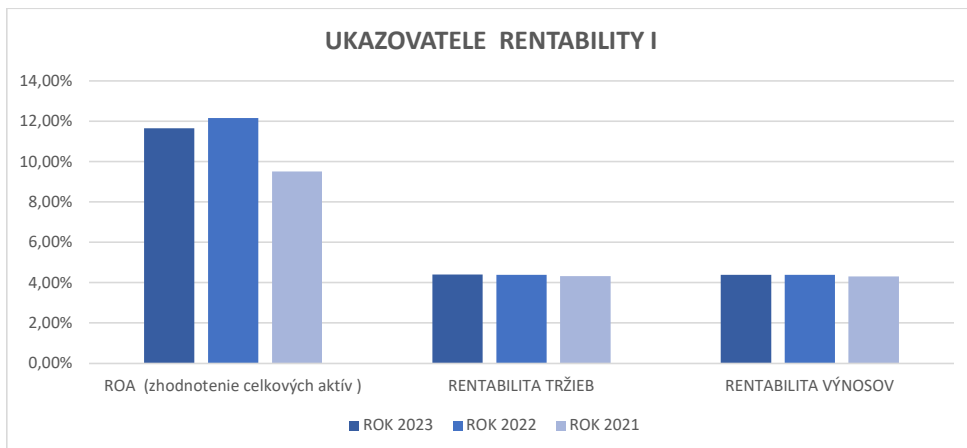
3.4 Ukazovatele rentability

Vyjadrujú výnosnosť firemného úsilia. Do ich úrovne a vývoja sa premieta úroveň a vývoj likvidity, aktivity a zadlženosti a ukazovatele rentability ich syntetizujú. Vo vývoji rentability spoločnosť zaznamenala oproti roku 2023 obdobné hodnoty ako v roku 2022. Zhodnotenie celkových aktív ROA dosiahlo na 11,6% oproti 12,17 z roku 2022. Podiel pridanej hodnoty na tržbách poklesol na 10,97% vzhľadom vyšší pomer predaja tovaru oproti službám. Materiálová a energetická nákladovosť zostala na úrovni roku 2022. Produktivita osobných nákladov zaznamenala nárast oproti roku 2022 z dôvodu, že firme stúpili tržby rýchlejšie ako mzdy.

Tabuľka: UKAZOVATELE RENTABILITY v rokoch 2023 – 2020

| UKAZOVATEL | ROK 2023 | ROK 2022 | ROK 2021 | ROK 2020 |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| ROA (zhodnotenie celkových aktív) | 11,66% | 12,17% | 9,52% | 8,13% |
| RENTABILITA TRŽIEB | 4,39% | 4,39% | 4,31% | 3,67% |
| RENTABILITA VÝNOSOV | 4,39% | 4,38% | 4,31% | 3,66% |
| PODIEL PRIDANEJ HODNOTY NA TRŽBÁCH | 10,97% | 13,02% | 12,32% | 11,30% |
| MATERIÁLOVÁ A ENERGETICKÁ NÁKLADOVOSŤ | 9,26% | 9,41% | 10,60% | 9,55% |
| EBITA / TRŽBY | 6,23% | 6,77% | 7,00% | 6,75% |
| PRODUKTIVITA OSOBNÝCH NÁKLADOV | 16,31 | 14,62 | 15,28 | 16,93 |

Graf: UKAZOVATELE RENTABILITY v rokoch 2023 – 2021



4. Výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2023 nevytlačila a ani v budúcnosti neplánuje vynakladať prostriedky v oblasti výskumu a vývoja vzhľadom na charakter svojej činnosti.

5. Obstarávanie vlastných obchodných podielov alebo obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť nie je ovládanou osobou a ani neobstarala v roku 2023 žiadne obchodné podiely inej spoločnosti.

6. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť navrhuje použiť disponibilný zisk za rok 2023 vo výške 2 149 434,00 € nasledovne :

- ponechať na nerozdelenom zisku do rozhodnutia Valného zhromaždenia

7. Udalosti osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti také udalosti, ktoré by mali výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti.

8. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Pre v rok 2024 bude naša snaha výrazne zameraná na rozvoj podnikateľských aktivít tak, aby nedošlo k prepadu tržieb, naďalej sa spoločnosť bude sústreďovať na opatrenia vedúce k znižovaniu nákladov, optimalizácii procesov. Problémom môžu byť na strane dodávateľov predĺžené dodacie lehoty zo strany výrobcov vozidiel vzhľadom k prerušovaniu výroby na celom svete a na strane dopytu možno očakávať jeho zníženie, prepad, vzhľadom na prijímané úsporné opatrenia v spoločnostiach zákazníkov. Odhaduje sa, že všeobecné obchodné prostredie bude naďalej náročné aj v roku 2024 a ďalších rokoch. Schopnosť vidieť obchodný výhľad a súvisiaci ekonomický rozvoj vo svetle globálnej hospodárskej neistoty je obmedzená

9. Ostatné

- Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku na Slovensku ani v zahraničí.
- Spoločnosť sa snaží systematicky a aktívne pristupovať k ochrane životného prostredia v rámci predmetu svojej činnosti, dodržiava všetky platné právne predpisy v tejto oblasti. Má uzatvorené zmluvy s externými firmami na zabezpečenie odvozu, likvidácie a zneškodnenia vzniknutého odpadu, tiež má v majetku obstaranú čističku odpadových vôd. Z hľadiska ochrany životného prostredia nedošlo v sledovanom období k žiadnej nebezpečnej ani mimoriadnej udalosti.
- Ku dňu 31. 12. 2023 spoločnosť zamestnávala 80 ľudí, v porovnaní s rokom 2023 došlo k miernemu nárastu. V roku 2023 naďalej pokračoval trend orientácie spoločnosti na zvyšovanie úrovne kvalifikácie zamestnancov.
- Spoločnosť je vystavená bežným rizikám, ktoré sú súčasťou podnikateľského prostredia, snaží sa ich čo najviac eliminovať. Hlavným rizikom je neustále zvyšovanie konkurencie na trhu s vozidlami tejto triedy.

Komentár od [MJ15]: Iny údaj ako hore

Komentár od [AŠ16R15]: 80

V Žiline dňa 31.07.2024

VZORCE POUŽITÉ PRE SPRACOVANIE VÝROČNEJ SPRÁVY

UKAZOVATELE LIKVIDITY

$$\text{LIKVIDITA POHOTOVÁ} = \frac{\text{FINANČNÝ MAJETOK}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

$$\text{LIKVIDITA BEŽNÁ} = \frac{\text{FINANČNÝ MAJETOK} + \text{KRÁTKODOBÉ POHLAD.}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

$$\text{LIKVIDITA CELKOVÁ} = \frac{\text{FIN.MAJETOK} + \text{KRÁTKODOBÉ POHL.} + \text{ZÁSoby}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

UKAZOVATELE AKTIVITY V DŇOCH

$$\text{DOBA OBRATU ZÁSOb Z TRŽIEB} = \frac{\text{ZÁSObY}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU ZÁSOb Z NÄKLADOV} = \frac{\text{ZÁSObY}}{\text{NÄKLADY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU KRÄTKOD.POHLAD.} = \frac{\text{KRÄTKODOBÉ POHLADÄVKY}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU POHL.Z OBCHOD.STYKU} = \frac{\text{POHLADÄVKY Z OBCHODNÉHO STYKU}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{DOBA SPLÄCANIA KRÄTKOD.ZÄVÄZKOV} = \frac{\text{KRÄTKODOBÉ ZÄVÄZKY}}{\text{NÄKLADY}} \times 365$$

$$\text{DOBA OBRATU AKTÍV} = \frac{\text{AKTÍVA}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{OBRAT AKTÍV (počet / rok)} = \frac{365}{\text{DOBA OBRATU AKTÍV}}$$

$$\text{DOBA OBRATU STÄLYCH AKTÍV} = \frac{\text{NEOBEŽNÉ AKTÍVA} + \text{NÄKL.BUDÜCICH OBDOBÍ}}{\text{TRŽBY}} \times 365$$

$$\text{OBRAT STÄLYCH AKTÍV} = 365$$

| | | |
|---|---|--|
| UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI V % | DOBA OBRATU STÁLÝCH AKTÍV | |
| STUPEŇ SAMOFINANCOVANIA | $= \frac{\text{VLASTNÉ IMANIE}}{\text{MAJETOK}} \times 100$ | |
| STUPEŇ ZADLŽENOSTI | $= \frac{\text{CUDZIE ZDROJE}}{\text{AKTÍVA}} \times 100$ | |
| ÚVEROVÁ ZADLŽENOSŤ | $= \frac{\text{ÚVERY}}{\text{VLASTNÉ IMANIE}} \times 100$ | |
| UKAZOVATELE RENTABILITY V % | | |
| ROA | $= \frac{\text{ČISTÝ ZISK PO ZDANENÍ}}{\text{AKTÍVA}} \times 100$ | |
| RENTABILITA TRŽIEB | $= \frac{\text{ČISTÝ ZISK PO ZDANENÍ}}{\text{TRŽBY}} \times 100$ | |
| RENTABILITA VÝNOSOV | $= \frac{\text{ČISTÝ ZISK PO ZDANENÍ}}{\text{VÝNOSY}} \times 100$ | |
| PODIEL PRIDANEJ HODN. NA TRŽBÁCH | $= \frac{\text{PRIDANÁ HODNOTA}}{\text{TRŽBY}} \times 100$ | |
| MATERIÁL.A ENERGET.NÁKLADOVOSŤ | $= \frac{\text{SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE}}{\text{TRŽBY}} \times 100$ | |
| EBITDA / TRŽBY | $= \frac{\text{ZISK PRED ZDANENÍM+NÁKL.ÚROKY+ODPISY}}{\text{TRŽBY}} \times 100$ | |
| PRODUKTIVITA OSOBNÝCH NÁKLADOV | $= \frac{\text{TRŽBY}}{\text{OSOBNÉ NÁKLADY}}$ | |