

DAG SLOVAKIA, a. s.  
Volgogradská 9, 080 01 Prešov

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2023

## 1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodný názov spoločnosti:	<b>DAG SLOVAKIA, a. s.</b>
Sídlo spoločnosti:	Volgogradská 9, 080 01 Prešov
Spoločnosť zapísaná:	Obchodný register Okresného súdu Prešov v odd. Sa, vložka č. 10421/P
Dátum zápisu spoločnosti:	24. júl 2009
IČO/DIČ:	44886021 / 2022857749
Základný kapitál:	Základné imanie spoločnosti je 30.000 € a je rozdelené na 30 kusov akcií. Nominálna hodnota 1 akcie je 1.000 €.
Štatutárny orgán:	predseda predstavenstva

Predmet podnikania:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- výkon činnosti stavbyvedúceho - pozemné stavby,
- výkon činnosti stavebného dozoru – pozemné stavby,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Spoločnosť nemá vytvorenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v priebehu roka nenadobudla žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

## 2. Správa o činnosti spoločnosti

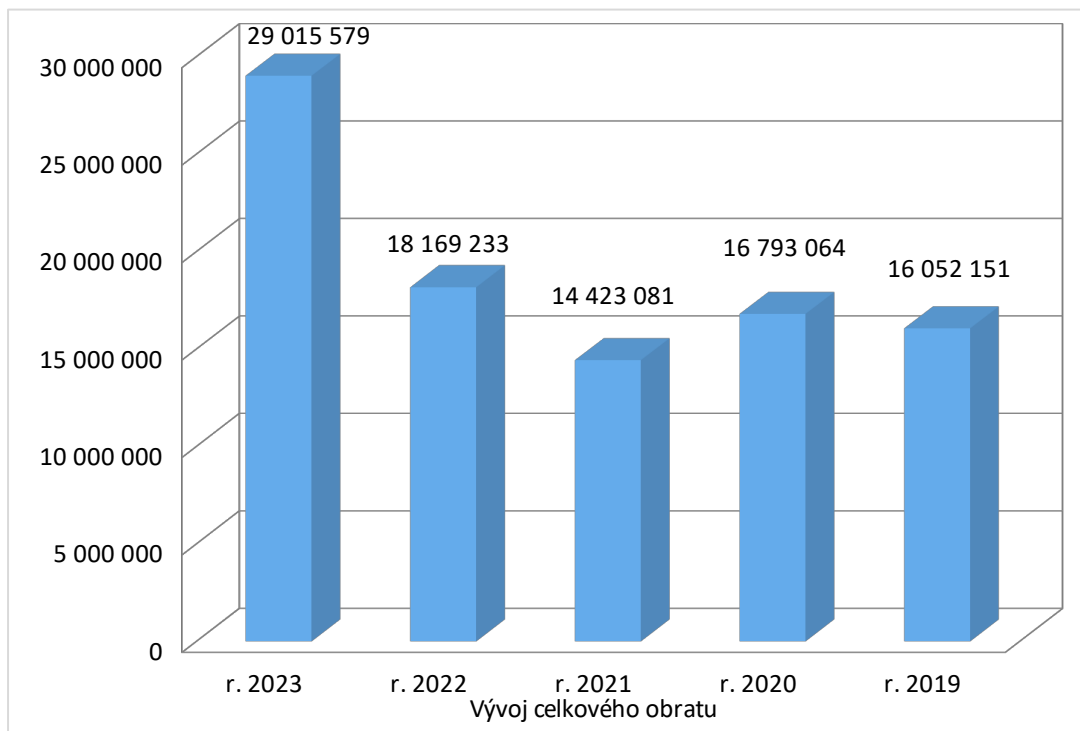
### Finančná situácia

V roku 2023 spoločnosť dosiahla celkové výnosy v objeme 29.016 tis.€, čo predstavuje medziročný rast o 159,7 %. Po ukončení pandémie došlo k miernemu oživeniu stavebnej výroby. Spoločnosť sa v zvýšenej miere uchádzala o zákazky vo verejnom obstarávaní a vhodným výberom súťaží a dôslednou prípravou ponúk sa zvýšila jej úspešnosť vo verejnom obstarávaní.

Pretrvávajúca cenová nestabilita výrobných nákladov, predovšetkým nepredvídateľné výkyvy cien stavebných materiálov, boli čiastočne eliminované nákupom vo väčších objemoch s využitím množstevných zliav od dodávateľov materiálu. Výrazný nárast obratu ovplyvnil výšku dosiahnutého zisku, ktorý bol vytvorený v objeme 1.549,8 tis.€ po zdanení, čo predstavuje 6,6- násobný medziročný nárast.

Hlavné ciele spoločnosti pre ďalšie obdobie sú rozširovanie spektra a zlepšovanie kvality vykonávaných prác, zvyšovanie odbornosti formou získania nových certifikátov a licencií na výkon špecifických stavených činností, vyhľadávanie nových možností získavania zákaziek a vo finančnej oblasti zameranie na zvyšovanie obratu a zisku spoločnosti.

Graf: Vývoj celkového obratu



### Rezervy a opravné položky

V roku 2023 spoločnosť tvorila v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov rezervu na mzdy za dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia v sume 65,2 tis.€.

Rezerva na záručné opravy a reklamácie sa tvorí do výšky 0,3 % z objemu tržieb za služby. Na záručné opravy bola čerpaná rezerva v sume 12,6 tis.€ a tvorbou rezervy vo výške 44,8 tis.€ sa doplnila rezerva na požadovanú úroveň.

Okrem toho účtovná jednotka vytvorila účelovú rezervu na refundáciu nákladov na reklamované vady diela vo výške 100 tis.€ a 33,7 tis.€ na stratu zákazkovej výroby.

Spoločnosť eviduje opravné položky k pohľadávkam v konkurze vo výške 185,2 tis.€. V r. 2023 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam voči spoločnosti v reštrukturalizácii v objeme 70,8 tis.€, čo predstavuje 50 % hodnoty pohľadávok voči tejto spoločnosti. Zvyšných 50 % má byť uspokojených v rámci realizácie reštrukturalizačného plánu. K neuhradenej pohľadávke po lehote splatnosti nad 365 dní, u ktorej je riziko, že nebude uhradená, bola vytvorená opravná položka 9,1 tis. €. V r. 2023 boli zrušené opravné položky v hodnote 37 tis.€ z dôvodu opísania nevymožiteľných pohľadávok.

### Významné riziká

Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená pri vykonávaní svojich podnikateľských aktivít, okrem tých, ktoré sú zohľadnené vo vytvorených rezervách a opravných položkách, nie sú významné.

Prehľad hospodárenia, aktív a záväzkov je uvedený v nasledovnej tabuľke (v tis.€):

Ukazovateľ	r. 2023	r.2022	2023/2022
Tržby za služby	28.648	18.032	158,87%
Spotreba mat. a energie	5.575	3.932	141,79%
Služby	19.212	12.309	156,08%
Osobné náklady	1.429	1.149	124,37%
Dane, odpisy, opravné položky	215	279	77,06%
Zisk/strata z predaja tovaru	2	2	100,00%
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku a materiálu	78	2	3900,00%
Ostatné prevádzkové výnosy- náklady	-119	44	-270,45%
Zisk z hosp. činnosti	2.178	411	529,93%
Strata z finančnej činnosti	-142	-88	161,36%
Zisk za účt. obdobie pred zdanením	2.036	323	630,34%
Daň z príjmov	486	90	540,00%
<b>Zisk za účt. obdobie po zdanení</b>	<b>1.550</b>	<b>233</b>	<b>665,24%</b>
<b>AKTÍVA</b>	<b>13.964</b>	<b>8.117</b>	<b>172,03%</b>
Dlhodobý majetok	178	218	81,65%
Obežný majetok	13.712	7.854	174,59%
Zásoby	67	564	11,88%
Pohľadávky	2.107	5.038	41,82%
Finanční majetok	11.538	2.252	512,34%
Časové rozlíšenie	74	45	164,44%
<b>PASÍVA</b>	<b>13.964</b>	<b>8.117</b>	<b>172,03%</b>
Vlastné imanie	2.400	3.523	68,12%
Základní kapitál	30	30	100,00%
Emisné ážio	3	3	100,00%
Fondy zo zisku	6	6	100,00%
Ostatné kapitálové fondy	625	500	125,00%
Výsledky hospodárenia	1.736	2.984	58,18%
Cudzí zdroje	11.564	4.594	251,72%
Rezervy	285	111	256,76%
Záväzky dlhodobé a krátkodobé	10.763	4.483	240,08%
Bankové úvery	516	0	0,00%

Navrhované použitie dosiahnutého zisku za rok 2023 vo výške 1.549,8 tis.€ je nasledovné:

- 1.549,8 tis.€ preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov minulých období.

	31.12.2023	31.12.2022
Podľa splatnosti:		
- do lehoty splatnosti	9.808 tis.€	3.760 tis.€
- po lehote splatnosti	954 tis.€	834 tis.€
Celkom	10.762 tis.€	4.483 tis.€

#### Pohľadávky z obchodného styku v obstarávacej cene

	31.12.2023	31.12.2022
Podľa splatnosti:		
- do lehoty splatnosti	1.412 tis.€	2.994 tis.€
- po lehote splatnosti	564 tis.€	584 tis.€
Celkom	1.976 tis.€	3.578 tis.€

### FINANČNÁ ANALÝZA

<b>UKAZATEL RENTABILITY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Rentabilita celkových aktív v %	11,1	2,9
Rentabilita tržieb v %	5,3	1,3
<b>ANALÝZA AKTIVITY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Doba obratu pohľadávok v dňoch	26,5	101,2
Doba obratu zásob v dňoch	0,8	11,3
Doba obratu záväzkov v dňoch	135,4	90,1
<b>ANALÝZA ZADĽŽENOSTI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Celková zadlženosť aktív v %	82,8	56,6
Zadlženosť vlastného imania v %	481,8	130,4
<b>ANALÝZA LIKVIDITY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Likvidita hrubá	1,4	1,9
Likvidita rýchla	1,3	1,7

Finančná situácia spoločnosti je stabilizovaná a firma je solventná.

Rentabilita tržieb medziročne vzrástla z 1,3 % na 5,3 % v dôsledku výrazného nárastu obratu. Rentabilita aktív sa zvýšila na takmer štvornásobok na úroveň 11,1 %. Celková zadlženosť vzrástla o 26,2 % na hodnotu 82,8 % z objemu celkových aktív, pretože koncom roka došlo k výraznej fakturácii od subdodávateľov, pričom splatnosť faktúr bola až v r. 2024. Táto skutočnosť ovplyvnila aj pokles likvidity z 1,9 na 1,4 u hrubej likvidity, ale stále sa likvidita pohybuje na vyhovujúcej úrovni. V prípade potreby je krytie prechodného nedostatku finančných prostriedkov zabezpečené čerpaním kontokorentného úveru. Rýchla 11-dňová doba obratu zásob z r.2022 sa skrátila na 1 deň. Je potrebné ju predĺžiť, aby nebola ohrozená tzv. zásobovacia bezpečnosť dodávok výrobného materiálu, ktorá je nevyhnutná pre plynulý chod výroby. Dlhšia doba obratu záväzkov je ovplyvnená dlhodobým zádržným, ktoré tvorí 6,0 % z objemu záväzkov a jeho splatnosť je spravidla 5 rokov od ukončenia diela.

#### Ľudské zdroje

K 31.12.2023 spoločnosť zamestnávala 50 zamestnancov, z toho 46 v hlavnom pracovnom pomere a 4 na dohodu o vykonaní prác.

Organizačná štruktúra zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere bola k 31.12.2023 nasledovná:

Vedenie spoločnosti

3 osoby

Oddelenie výroby	20 osôb
Oddelenie technickej prípravy výroby ASR	12 osôb
Divízia technickej prípravy výroby ELI	7 osôb
Ekonomické oddelenie	5,5 osoby, v tom 1 na rodičovskej dovolenke
Oddelenie verejného obstarávania	2,5 osoby

Ukazovateľ	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	49	45
Priemerná mesačná mzda v € (za hlavný pracovný pomer)	1 732	1 525
Produktivita práce v €	592 155	403 761

### Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonáva činnosti v oblasti výskumu a vývoja, preto ani v roku 2023 neúčtovala o týchto nákladoch.

### Životné prostredie

Pri výkone stavebných prác vzniká stavebný odpad, ktorého likvidácia je zabezpečovaná prostredníctvom špecializovaných spoločností, ktoré odpad aj separujú a odborne zneškodňujú nebezpečný odpad. Náklady na likvidáciu odpadu v roku 2023 boli vo výške 340 tis.€.

### Udalosti po uzávierkovom dni

Po jej zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sa zistili skutočnosti, ktoré mali vplyv na aktíva, pasíva, náklady a výnosy spoločnosti, preto boli v zmysle par. 16, ods 10 Zákona o účtovníctve uzavreté účtovné knihy znovu otvorené a doplnené tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz účtovníctva. Výročná správa zohľadňuje tieto zmeny.

### 3. Krátkodobý výhľad

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpokladu jej nepretržitého trvania. Pre rok 2024 sú stanovené hlavné ciele:

- dosiahnutie obratu 20 mil. €,
- dosiahnutie čistého zisku spoločnosti na úrovni 1,5 % z celkových výnosov.

Prehľad vybraných plánovaných ukazovateľov za rok 2024 (v tis.€):

Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb	20.000
Spotreba materiálu a energie	3.200
Nakupované služby	14.900
Osobné náklady	1.400
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	120
Ostatné prevádzkové výnosy	200
Ostatné prevádzkové náklady	160
Prevádzkový výsledok hospodárenia	420
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-70
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)</b>	<b>350</b>
Daň z príjmov	100
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)</b>	<b>250</b>

**Prílohy:**

1. Správa audítora
2. Účtovná závierka k 31.12.2023

V Prešove 30.12.2024