

Výročná správa za rok 2013

Valné zhromaždenie berie na vedomie výročnú správu za rok 2013, schvaľuje ročnú účtovnú uzávierku a návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2013 v znení, v akom bolo predložené

bez pripomienok

Vypracoval: Ing. Milan Kráľovič, ekonóm

Predkladá: Jozef Kostolanský, OP riaditeľ

1. Úvod
2. Profil spoločnosti
3. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru za rok 2013
4. Ročná účtovná závierka za rok 2013
5. Finančná situácia spoločnosti
6. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013

1. Výročná správa za rok 2013 predkladaná valným zhromaždením Dopress, s. r. o. poskytuje prehľad o rozhodujúcich podnikateľských aktivitách spoločnosti, ich ekonomických výsledkoch a finančných investíciách.

2. Dopress, s. r. o. vznikla 17.12.2003. Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je doprava materiálu a manipulácia s materiálom pre hlavného odberateľa ŽOS, a. s. Trnava, medzinárodná kamiónová preprava, služby autoservisu a ručnej auto umyvárne pre ostatných odberateľov.

Spoločnosť je od 1.7.2004 organizačne rozdelená do troch úsekov.

Výrobný úsek zabezpečuje výrobnú činnosť spoločnosti. Funkciu výkonného riaditeľa vykonáva Jozef Drobný. Pod priamu pôsobnosť výkonného riaditeľa spadajú nasledovné činnosti:

- doprava, vykonáva medzinárodnú kamiónovú prepravu, vnútroštátnu nákladnú prepravu, nepravidelnú autobusovú prepravu a špedičnú činnosť. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 48,

- nádvorná čata, zabezpečuje obslužné práce v objekte ŽOS, a. s.. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 6,

- VZV, zabezpečuje nakládku a vykládku materiálu vysokozdvížnými vozíkmi, manipuláciu a rozvoz materiálu v skladoch a prevádzkach ŽOS, a. s.. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 33.

Obchodný úsek - zabezpečuje ekonomickú a personálnu činnosť spoločnosti v celom rozsahu. Funkciu obchodného riaditeľa vykonáva Jozef Kostolanský. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 7.

Technický úsek - zabezpečuje výrobnú a prevádzkovú činnosť spoločnosti. Funkciu technického riaditeľa vykonáva Boris Benčurík. Pod priamu pôsobnosť technického riaditeľa spadajú nasledovné činnosti:

- servis, zabezpečuje opravy osobných motorových vozidiel, výmeny a opravy pneumatík, maloobchodný predaj náhradných dielov a príslušenstva osobných motorových vozidiel, predaj pneumatík na osobné motorové vozidlá. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 4,

- umývacie boxy, zabezpečuje prevádzku samoobslužných boxov a ručné umývanie osobných vozidiel. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 2,

- údržba a opravy, zabezpečuje opravárenskú činnosť a údržbu strojov a zariadení pre potreby spoločnosti ako aj pre cudzích odberateľov. Počet zamestnancov bol k 31.12.2013 2.

Priemerná mzda

Úsek	rok 2012	rok 2013
Administratíva	1469,07	1143,58
Výroba	450,17	431,54
Dopress	553,97	545,23

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie malo k 31.12.2013 4 členov, ktorí sa v priebehu roku aktívne podieľali na činnosti a riadení spoločnosti.

3. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru

Základné ekonomické ukazovatele finančného plánu na rok 2013 boli splnené nasledovne:

Ukazovatele	Skutočné ukazovatele k		Index 13/12	P 2013	S 2013	%
	31.12.2012	31.12.2013				
Výnosy	4272372	4748773	1,11	4650000	4748773	1,02
Náklady	4250227	4626155	1,09	4550000	4626155	1,01
VH pred zdanením	22145	122617	5,53	1000000	122617	1,22
VH po zdanení	15555	93834	6,03	77000	93834	1,21

Investície

Investičné prostriedky pre rok 2013 neboli plánované. Napriek tomu bol zrealizovaný nákup dopravných prostriedkov a vysokozdvížných vozíkov v objeme 1070014,51 €. Zvýšená potreba na zabezpečenie prepravných služieb a odpredaj troch ťahačov boli dôvodom na zakúpenie dopravných prostriedkov v hodnote 1022786,34 €. Okrem toho na základe fyzického opotrebenia a zlého technického stavu boli zabezpečené dva vysokozdvížné vozíky 47228,17 €. Nákup investičných prostriedkov bol zrealizovaný formou lízingu.

Obrat

V roku 2013 dosiahla spoločnosť Dopress, s. r. o. výnosy vo výške 4748773 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom to predstavuje nárast o 11%. Plánované výnosy splnila na 102%.

Tak ako v predchádzajúcich rokoch hlavným zdrojom výnosov boli tržby z predaja služieb pre hlavného odberateľa ŽOS a.s.. V roku 2013 boli pre ŽOS realizované výkony v hodnote 2149819 €. V roku 2013 tržby z medzinárodnej kamiónovej prepravy a zo špedičnej činnosti vzrástli a dosiahli objem 2475208 €. Zvýšenie tržieb bolo dôsledkom nákupu nových dopravných prostriedkov, čím došlo k zvýšeniu výkonov v tejto činnosti. Tržby z predaja služieb autoservisu boli vo výške 16443 €. Pracovníci servisu vykonávali v priebehu roka 2013 práce na vlastných strojných a dopravných zariadeniach, čím sa znížili náklady spoločnosti za služby od externých dodávateľov. Tržby auto umyvárne boli v hodnote 15488 €. V dopravnej činnosti boli realizované tržby v hodnote 6888 €.

Tržby medzinárodnej kamiónovej prepravy a špedičnej činnosti, spolu so stabilizáciou tržieb dosiahnutých u najväčšieho odberateľa ŽOS, a.s., boli hlavným dôsledkom nárastu tržieb spoločnosti Dopress v roku 2013. Na základe uvedeného môžeme konštatovať, že z hľadiska medziročného porovnania tržieb bol rok 2013 úspešný, tržby vzrástli o 11% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Zvýšenie výkonov v medzinárodnej kamiónovej doprave však malo za následok aj nárast nákladov z dôvodu zvýšenia diaľničných poplatkov v jednotlivých európskych krajinách ako aj vyššej ceny pohonných hmôt. Aj napriek tejto skutočnosti vyššie tržby sa pozitívne prejavili na hospodárskom výsledku. Za rok 2013 bol vytvorený zisk po zdanení vo výške 93834 €, v porovnaní s rokom 2012 to predstavuje 553% nárast.

Základné ciele pre rok 2013:

1. Stabilizácia a skvalitnenie personálneho obsadenia vo výrobnéj a technickej činnosti.
2. Zvýšenie rastu tržieb v medzinárodnej kamiónovej doprave.

Ad1. Tak ako po minulé roky aj v roku 2013 sa snažila spoločnosť zabezpečiť a stabilizovať pracovníkov na všetky pracovné pozície. Tento zámer sa však nepodarilo zrealizovať. V profesiách vodič motorových vozidiel a vodič motorových vozíkov sa aj naďalej prejavovala vysoká fluktuácia, ktorá bola spôsobená nezvládnutím plnenia pracovných úloh vyžadovaných od zamestnancov vyplývajúcich z ich pracovného zaradenia a hlavne kvalitou pracovníkov uchádzajúcich sa o pracovné miesta. V roku 2013 bolo na všetky pracovné pozície prijatých 65 uchádzačov a v rovnakom čase ukončilo pracovný pomer 51 zamestnancov, z toho jeden zamestnanec odchodom do starobného dôchodku.

V záujme efektívneho fungovania spoločnosti v ďalšom období je potrebné obsadzovanie všetkých profesií kvalitným personálom.

Ad2. Plánovaný cieľ rast tržieb medzinárodnej kamiónovej prepravy v roku 2013 sa podarilo spoločnosti splniť zásluhou zvýšeného objemu výkonov pre odberateľov s ktorými spoločnosť dlhodobo spolupracuje a taktiež získaním nových partnerov.

4. Ročná účtovná zvierka

V zmysle platnej legislatívy bola k 31.12.2013 v spoločnosti vypracovaná ročná účtovná zvierka. Údaje uvedené vo výkazoch tvoriacich sústavu výstupných informácií z účtovníctva, t.j. súvaha a výkaz ziskov a strát, dokumentujú stav majetku spoločnosti a ekonomické výsledky podnikateľskej činnosti k 31.12.2013.

SÚVAHA	rok 2011	rok 2012	rok 2013
Aktíva celkom	1882934	2011394	2749044
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Stále aktíva	1096872	939876	1540031
- nehmotný dlhodobý majetok			
- hmotný dlhodobý majetok	1096872	939876	1540031
- dlhodobý finančný majetok			
- podielové cenné papiere a vklady v podnikoch a skupine			
- ostatné "finančné investície"			
Obežné aktíva	775105	1062656	1202410
- zásoby	50265	28377	27954
- dlhodobé pohľadávky			
- krátkodobé pohľadávky	713328	1020202	1156655
- finančný majetok	11512	14077	17801
Ostatné aktíva	10957	8862	6603

SÚVAHA	rok 2011	rok 2012	rok 2013
Pasíva celkom	1882934	2011394	2749044
Vlastné imanie	140209	155764	249598
- základné imanie	6640	6640	6640
- kapitálové fondy			
- fondy tvorené zo zisku	1660	1660	1660
- výsledok hospodárenia minulých rokov	100362	131909	147464
- výsledok hospodárenia účtovného obdobia	31547	15555	93834
Cudzíe zdroje	1742725	1796102	2418801
- zákonné rezervy	31272	29014	42026
- rezervy na kurzové straty			
- dlhodobé záväzky	1217371	1008923	1547236
- krátkodobé záväzky	419727	471721	486876
- bankové úvery a výpomoci	74355	286444	342663
- krátkodobé bankové úvery a výpomoci	74355	286444	342663
Ostatné pasíva		-2946	-17181

Výkaz ziskov a strát	rok 2011	rok 2012	rok 2013
Tržby z predaja	36339	20320	7736
Náklady vynaložené na predaj	25199	16334	6842
Obchodná marža	11140	3986	894
Výroba	3988821	4220900	4659827
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	3988821	4220900	4659827
Zmena stavu vnútropodnikových zásob vlastnej výroby			
Aktivácia			
Výrobná spotreba	2212254	2544436	2816649
Pridaná hodnota	1787707	1680450	1841072
Osobné náklady	1107724	1017622	1133943
Dane a poplatky	49629	61068	69214
Iné prevádzkové výnosy	31911	31068	84197
Iné prevádzkové náklady	60462	71317	61560
Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku	473982	466928	469860

Zúčtovanie rezerv, opravných položiek a časového rozlíšenia prevádzkových nákladov	16431		
Tvorba rezerv, opravných položiek a časového rozlíšenia prevádzkových nákladov			
Prevod prevádzkových výnosov			
Prevod prevádzkových nákladov			
Prevádzkový výsledok hospodárenia	111390	94583	190692

Výkaz ziskov a strát	rok 2011	rok 2012	rok 2013
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Finančné výnosy	153	85	12
Finančné náklady	68443	66351	61819
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek do finančných výnosov			
Tvorby rezerv a opravných položiek na finančné náklady			
Ostatné finančné výnosy			
Ostatné finančné náklady	3351	6139	6267
Výsledok hospodárenia z finančných operácií	-71641	-72405	-68074
Splatná daň z príjmov za bežnú činnosť	8388	11481	23340
Odložená daň z príjmov za bežnú činnosť	-186	-4891	5444
Výsledok hospodárenia za bežnú činnosť	31547	15588	
Mimoriadne výnosy			
Mimoriadne náklady		33	
Splatná daň z príjmov z mimoriadnej činnosti			
Odložená daň z príjmov z mimoriadnej činnosti			
Mimoriadny výsledok hospodárenia		-33	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	31547	15555	93834

Vlastné imanie spoločnosti v objeme 249598 € tvorilo 9,08% z celkového majetku, čo je o 1,34% viac ako v roku 2012. V miernom navýšení vlastného imania sa prejavilo zaúčtovanie vytvoreného zisku za rok 2013 do nerozdeleného zisku.

Cudzie zdroje spoločnosti v celkovej výške 2418801 € tvorili 87,97% z celkových pasív. V porovnaní s rokom 2012 sa podiel cudzích zdrojov zásluhou ponechania vytvoreného zisku v majetku spoločnosti znížil. Cudzie zdroje tvorili rezervy, krátkodobé záväzky, dlhodobé záväzky a bankové úvery.

V zmysle platných právnych predpisov bola k 31.12.2013 vykonaná inventarizácia majetku spoločnosti a jej výsledky potvrdili, že nedošlo k zníženiu majetku zanedbaním povinností spoločnosti.

Overenie účtovnej závierky spoločnosti Dopress, spol. s r.o., v súvislosti s platnou legislatívou, bolo vykonané auditorskou spoločnosťou MIST – Ing. Štefan Mišo Trnava. Podľa audítora účtovná závierka spoločnosti Dopress, spol. s r. o. vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31.12.2013 a výsledok hospodárenia za uvedený rok je v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. Finančná situácia

Analýza likvidity

Ukazovateľ	rok 2011	rok 2012	Rok 2013	Optimálne hodnoty
Pohotová likvidita	0,01	0,18	0,03	0,2-1,0
Bežná likvidita	0,84	1,36	1,57	1,1-1,5
Celková likvidita	0,90	1,40	1,63	2,0-2,5

Analýza rentability

Ukazovateľ	2012	2013
Rentabilita celkových aktív	0,57	3,40
Rentabilita vlastných zdrojov	10,01	37,59
Rentabilita výnosov	0,36	1,97
Rentabilita tržieb	0,37	2,01
Rentabilita mzdových nákladov	1,52	8,27
Rentabilita pracovnej sily	127,56	902,25
Rentabilita cudzích zdrojov	0,77	3,87
Rentabilita celkových zdrojov	3,85	5,65
Náročnosť výnosov na celkové aktíva	47,32	57,88
Náročnosť výnosov na neobežné aktíva	22,00	32,43
Náročnosť výnosov na obežné aktíva	24,87	25,32
Náročnosť návrat. cudzieho kapitálu	3,84	4,29

Analýza nákladovosti/hospodárnosti

Ukazovateľ	2012	2013
Nákladovosť výnosov	99,48	98,02
Nákladovosť miezd	23,82	23,87
Nákladovosť odpisov	10,93	9,89
Materiálová náročnosť výnosov	30,18	31,19
Nákladovosť finančných nákladov	1,70	1,40
Priemerná nákladovosť kapitálu	3,29	5,17
Daňové zaťaženie netto Cash Flow	2,32	3,97
Celk. fin.zaťaženie netto Cash Flow	13,85	13,56

Analýza obratu

Ukazovateľ	2012	2013
Doba obratu záväzkov	39,35	28,43
Doba obratu pohľadávok	74,45	84,42
Doba obratu celkových aktív	2,11	1,72

Ukazovateľ	2012	2013
Koef.prvotnej plat.neschopnosti	1,76	2,09
Ukazovateľ solventnosti	0,75	1,40
Ukazovateľ fin.samostatnosti	8,00	9,00

Z analýzy finančných ukazovateľov po zohľadnení vonkajších ekonomických vplyvov na činnosť spoločnosti konštatujeme, že u niektorých ukazovateľov došlo vplyvom dosiahnutých výsledkov k ich zlepšeniu a u iných zase k zhoršeniu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť aj k 31.12.2013 disponovala veľmi nízkym objemom finančného majetku. Peňažné prostriedky v pokladnici a na bankových účtoch boli v čiastke 17801 €. Bankové úvery boli čerpané vo výške 342663 €. Dôvodom vysokého čerpania úveru bola veľmi zlá platobná disciplína odberateľov, čo sa ukázalo ako celospoločenský problém v roku 2013.

Ukazovatele likvidity v porovnaní s rokom 2012 vykazujú rôzne druhy rastu. Pohotová likvidita vykazuje pokles, stále sa nachádza pod optimálnymi hodnotami, hlavnou príčinou je veľmi nízky stav hotových peňažných prostriedkov. Bežná

a celková likvidita vykazujú rast, ktorý bol spôsobený vysokým stavom krátkodobých pohľadávok. Aj napriek tomu ukazovateľ bežnej likvidity dosiahol hodnotu vyššiu ako 1,5, čo je výborný výsledok. Ukazovateľ celkovej likvidity vykazuje rast, ale stále nedosahuje optimálne hodnoty. Vysoký podiel krátkodobých pohľadávok je spôsobený rastom pohľadávok po lehote splatnosti. Spoločnosti Dopress sa nepodarilo zabezpečiť realizáciu úhrad pohľadávok v lehote splatnosti, naopak výška pohľadávok po lehote splatnosti vzrástla. Ďalším dôvodom rastu krátkodobých pohľadávok bolo zvýšenie tržieb u odberateľov s dlhšou dobou splatnosti /60dní/. Ako bolo vyššie uvedené dlhé doby splatnosti boli dôvodom prijatia legislatívnych zmien štátnymi orgánmi.

Ukazovatele rentability nám vyjadrujú ako čistý zisk v pomere k jednotlivým zložkám ovplyvňuje informácie o finančnom stave podniku. Rentabilita celkových aktív ukazuje, že na každých sto eur, za ktoré firma nakupuje svoje aktíva, tvorí 34 centov prídel z čistého zisku. Hodnota ukazovateľa je veľmi nízka. Rentabilita vlastných zdrojov signalizuje, že v každých sto eur, ktoré spoločníci vložili do podnikania sa v súčasnosti odráža 37,59 eur čistého zisku. Rentabilita tržieb a výnosov ukazuje, že z tisíc zarobených eur sa 20,01 eur resp. 19,70 eur stáva čistým ziskom. Rentabilita miezd vyjadruje, že hodnota čistého zisku, ktorý firma vytvorila dosahuje výšku 8,27% z osobných nákladov. Rentabilita pracovnej sily udáva, že jeden pracovník vyprodukoval čistý zisk 902,25 eur. Rentabilita cudzích zdrojov /optimálna hodnota sa pohybuje medzi 30-50%/ výsledok je 3,87%. Rentabilita celkových zdrojov je 3,40% podobne ako u predchádzajúceho ukazovateľa poukazuje na vysoký podiel cudzích zdrojov /87,97%/. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k zníženiu o 4,29%. Náročnosť výnosov na celkové aktíva ukazuje, že spoločnosť realizovala výnosy takmer dvakrát vyššie, ako je čistá hodnota týchto aktív. Ukazovateľ náročnosť výnosov na neobežné aktíva 32,43% potvrdzuje, že potreba dlhodobého majetku je významným kritériom pri tvorbe výnosov, čo vyplýva aj z charakteru podnikania firmy. Nákup ďalších dopravných prostriedkov potvrdil nárast o 12,43%. Náročnosť výnosov na obežné aktíva je 25,32%. Ukazovateľ návratnosti cudzieho kapitálu vyjadruje, že firma by pri takomto vývoji interných zdrojov financovania bola schopná splatiť cudzí kapitál v jeho súčasnej podobe za niečo viac ako štyri roky

Ukazovateľ nákladovosti výnosov ukazuje, že na realizáciu vlastných výnosov mala spoločnosť veľmi vysoké náklady 98,02%. Materiálová náročnosť výnosov bola 31,19% a nákladovosť miezd je 23,87%. Nákladovosť odpisov na výnosy dosahuje 9,89%. Náročnosť výnosov na finančné náklady je najnižšia z uvedených ukazovateľov. Finančné náklady sa podieľajú 1,40% na celkových

výnosoch. Priemerné náklady kapitálu sú 5,17%, môžeme konštatovať, že obstaranie kapitálu je zatiaľ efektívne, aj keď v porovnaní s rokom 2012 sa zvýšili o 1,88%. Nové bankové úvery, potrebné na preklopenie finančných problémov boli z toho dôvodu drahšie.

Doba obratu záväzkov je 28,43 dňa, spoločnosť uhradila svoje záväzky v dobe splatnosti, jednotlivé doby splatnosti sú v rozmedzí 14 dní až 60 dní. Doba obratu pohľadávok v roku 2013 bola v priemere 84,42 dňa. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k zvýšeniu doby obratu o 10 dní. Zhoršenie situácie bolo spôsobené predĺžením doby splatnosti odberateľa ŽOS, a.s., ktorý uhrádza svoje záväzky 60 dní po lehote splatnosti a ako bolo už spomenuté, zhoršenou platobnou disciplínou ďalších partnerov. Ukazovateľ obratu celkových aktív udáva, že v roku 2013 došlo k obratu celkových aktív 1,72 krát. Koeficient prvotnej platobnej neschopnosti má hodnotu 2,09. Vyjadruje prvotnú platobnú neschopnosť, hodnota by mala byť 1. Dôsledkom je spomenutý nedostatok vlastných finančných prostriedkov. Aj ďalšie ukazovatele poukazujú na finančné podhodnotenie respektívne nízky podiel vlastného imania na celkových zdrojoch.

Z prezentovaných výsledkov vyplýva, že spoločnosť podniká s veľmi vysokým podielom cudzími zdrojmi, v prípade meškania úhrad pohľadávok obchodnými partnermi, čo sa stávalo v priebehu roka 2013, mala spoločnosť vážne finančné problémy. Táto skutočnosť vážne ohrozuje a sťažuje ďalší možný prístup k úverom, s rizikom ich čerpanie za zjavne nevýhodnejších podmienok pre Dopress. Bude potrebné vo zvýšenej miere venovať sa výberu preverených odberateľov, vymáhaniu pohľadávok a zabezpečeniu ich úhrad v dobe splatnosti a hlavne v skracovaní jej doby, aby zabezpečila finančné prostriedky na ďalšiu činnosť.

6.Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

V roku 2013 dosiahla spoločnosť účtovný výsledok hospodárenia zisk po zdanení 93833,66 €. Valnému zhromaždeniu navrhujem použiť dosiahnutý výsledok hospodárenia - zisk nasledovne:

Nerozdelený zisk účtovného obdobia **93833,66 €**

