

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

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

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

za rok 2014

Žilina, december 2015

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. po účtovnej závierke 31.3. 2015 zistila skutočnosti na podanie dodatočného daňového priznania, na otvorenie účtovných kníh a opravu účtovnej závierky za rok 2013.

C. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť.

Spoločnosť riadia konatelia p. Peter Lisík a pán Ľubomír Ďurina a v roku 2014 im neboli vyplatené iné odmeny okrem mzdy zamestnanca.

Spoločnosť zamestnáva priemerne 105 zamestnancov v štruktúre: vodiči , strojníci, pomocní robotníci, stavební robotníci, TH pracovníci.

D. Významní dodávatelé a odběratelé

Medzi najvýznamnejších dodávateľov patria spoločnosti : VOMS, s.r.o, RBR Betón, s.r.o., Deutsche Leasing Slovakia, s.r.o., ENZA s.r.o., Visto, s.r.o., Luvema, s.r.o., Doprastav a.s. Najvýznamnejší odberatelia spoločnosti sú HSF Systém SK, s.r.o., Stabil a.s., RBR spol. s r.o., Váhostav-SK, a.s., Goldbeck s.r.o., Swietelsky-Slovakia spol. 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 neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Neúčtovala o nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

F) PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2013		31.12.2014	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	8 836 494	100%	9 295 409	100%
Neobežný majetok	5 012 660	57%	5 009 908	54%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	3 609		2 578	
2. Dlhodobý hmotný majetok	5 009 051		5 007 330	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	3 786 602	43%	4 239 290	46%
1. Zásoby	412 726		670 071	
2. Dlhodobé pohľadávky	93 792		299 189	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 014 789		2 902 068	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	265 295		367 962	
Časové rozlíšenie	37 232	0%	46 211	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	8 836 494	100%	9 295 409	100%
Vlastné imanie	1 032 576	12%	1 490 869	16%
1. Základné imanie	66 388		66 388	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	531 103		531 103	
4. Zákonné 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	329 320		428 446	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	99 126		458 293	
Záväzky	7 594 500	86%	7 650 495	82%
1. Dlhodobé záväzky	2 704 985		2 612 000	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	73 600		23 200	
4. Krátkodobé záväzky	4 584 184		4 725 244	
5. Krátkodobé rezervy	26 935		37 205	
6. Bežné bankové úvery	171 602		237 846	
7. Krátkodobé finančné výpomoci	33 194		15 000	
Časové rozlíšenie	209 418	2%	154 045	2%

G) PREHĽAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2013	2014
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)		10 399 681
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	9 088 944	11 284 266
1.Tržby z predaja tovaru	1 868 223	911 240
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	742 740	1 605 190
3.Tržby z predaja služieb	6 152 728	7 883 827
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-187 672	102 202
5.Aktivácia	13 287	
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	264 859	674 271
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	234 779	107 536
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	8 782 555	10 489 457
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	599 990	266 475
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	3 212 506	4 491 014
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	2 460 930	2 466 568
E.Osobné náklady	670 879	868 690
F.Dane a poplatky	144 891	260 103
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	1 361 035	1 577 765
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	88 622	274 616
I.Opravné položky k pohľadávkam	91 976	-7 554
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	151 726	291 780
VH z hospodárskej činnosti	306 389	794 809
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	2 315 880	3 278 402
Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 942	840
Náklady na finančnú činnosť spolu	174 079	196 054
VH z finančnej činnosti	-172 137	-195 214
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	134 252	599 595
Daň z príjmov splatná	55 579	122 379
Daň z príjmov odložená	-20 453	18 923
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	99 126	458 293

Spolu VÝNOSY:	9 090 886	11 285 106
Spolu NÁKLADY:	8 991 760	10 826 813
Výsledok hospodárenia:	99 126	458 293

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2013	31.12.2014
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,06	0,07
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,70	0,72
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,79	0,85
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				1,80	2,21
Viazanosť neobežného majetku				0,56	0,45
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				1,00	0,43
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				126	106
Obrátka zásob				22	17
Doba obrátky celkových zásob				17	22
Doba obrátky výrobných zásob				1	6
Doba obrátky nedokončenej výroby				4	7
Doba obrátky výrobkov				9	7
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,01	0,05
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,10	0,31
Rentabilita tržieb				0,01	0,04
Rentabilita nákladov				0,01	0,04
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,86	0,82
Úrokové zaťaženie zisku				1,68	0,42
Nákladová náročnosť tržieb				0,99	0,98
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	1,13	1,56

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2014/2013):

Štruktúra majetku sa zmenila, neobežný majetok tvorí 54 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 46 % a záväzky tvoria 82 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 5 % (+459 tis.€), hlavne z dôvodu nárastu zásob o 62 % a nárastu peňazí 39 %. Záväzky spoločnosti vzrástli o 1 % (+56 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 44% (+458 tis. €) a to z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2014 vo výške 458 293 €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku. Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru klesli o 51 % (-957 tis. €), tržby z predaj výrobkov vzrástli o 116 % (+862 tis. €) a tržby z predaja služieb vzrástli o 28 % (1 731 tis. €). Celkovo výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 2 195 tis. € (+ 24 %); obchodná marža je oproti predchádzajúcemu roku nižšia o 624 tis. € (v podielovom vyjadrení nárast marže zo 68% na 71%); pridaná hodnota vzrástla o 963 tis. € (+ 42%). Výrobná spotreba vzrástla o 1 284 tis. € (+23%), osobné náklady vzrástli o 198 tis. € (+29%), odpisy sú vyššie o 217 tis. € (+16%). Celkovo náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 1 707 tis. € (+19%). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 488 tis. € (+159%). Z finančnej činnosti je strata vo výške -195 tis. € (významný vplyv úrokov

z úveru a úrokov a poplatkov lízingov). Celkový výsledok hospodárenia po zdanení je v porovnaní s rokom 2013 vyšší o 359 tis. € (+362%).

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). Hodnoty ukazovateľov likvidity sú nízke a spolu s ukazovateľom zadlženosti poukazujú na možné finančné problémy spoločnosti. Priemerná doba inkasa pohľadávok je 105 dní, oproti predchádzajúcemu roku poklesla o 20 dní. Ukazovatele rentability sa významne zlepšili oproti minulému roku, dosiahli kladné hodnoty, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Rentabilita vlastného kapitálu je 31 %, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku klesla na 82 %, hodnota je vysoká a poukazuje na možné problémy so solventnosťou. 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. Hodnoty ukazovateľa sú nízke, ale majú v časovom rade vzrastajúcu tendenciu, čo naznačuje zlepšovanie finančnej situácie a priaznivý vývoj spoločnosti.

Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že majetková a finančná situácia spoločnosti sa zlepšila, hospodárenie spoločnosti bolo za rok 2014 priaznivé. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2014 možno predpokladať ďalšie zhodnocovanie kapitálu spoločnosti.

1) Návrh na rozdelenie zisku

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

- 1) 10 000,00 € prideliť do sociálneho fondu,
- 2) 448 293,00 € ponechať ako nerozdelený zisk

458 293,29 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík

Eubomír Durina

Príloha k výročnej správe :

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