

Výročná správa za rok 2016

Valné zhromaždenie berie na vedomie výročnú správu za rok 2016, schvaľuje ročnú účtovnú uzávierku a návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2016 v znení, v akom bolo predložené

bez pripomienok

Vypracovala: Jana Slatinová, ekonómka

Predkladá: Jozef Kostolanský, OP riaditeľ

1. Úvod
2. Profil spoločnosti
3. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru za rok 2016
4. Ročná účtovná závierka za rok 2016
5. Finančná situácia spoločnosti
6. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016

1. Výročná správa za rok 2016 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 /stala sa prevažujúcou činnosťou spoločnosti, čo sa týka objemu tržieb/, služby autoservisu 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 31.12.2016 61,

- nádvorná čata, zabezpečuje obslužné práce v objekte ŽOS, a. s.. Počet zamestnancov bol k 31.12.2016 4,

- VZV, zabezpečuje nakládku a vykládku materiálu vysokozdvížnými vozíkmi, manipuláciu a rozvoz materiálu v skladoch a prevádzkach ŽOS, a. s.. Počet zamestnancov bol k 31.12.2016 38.

Obchodný úsek - zabezpečuje ekonomickú a personálnu činnosť spoločnosti v celom rozsahu. Funkciu obchodného riaditeľa vykonáva Jozef Kostolanský. Počet zamestnancov bol k 31.12.2016 12.

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 31.12.2016 1,
- údržba a opravy, zabezpečuje opravárenskú činnosť a údržbu strojov a zariadení pre potreby spoločnosti. Počet zamestnancov bol k 31.12.2016 3.

Priemerná mzda

Úsek	rok 2015	rok 2016
Administratíva	3 753,75	3 161,72
Výroba	5 30,03	4 45,83
Dopress	2 141,89	1 803,77

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie malo k 31.12.2016 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 2016 boli splnené nasledovne:

Ukazovatele	Skutočné ukazovatele k		Index 16/15	P 2016	S 2016	%
	31.12.2015	31.12.2016				
Výnosy	6918714	6600878	1,05	6600000	6600878	1,00
Náklady	6817343	6555106	1,04	6400000	6555106	1,02
VH pred zdanením	101371	45772	2,21	200000	45772	0,23
VH po zdanení	72617	28056	2,59	156000	28056	0,18

Investície

Aj keď nákup investičných prostriedkov pre rok 2016 nebol plánovaný, spoločnosť zabezpečila nákup dopravných prostriedkov a montážnych strojov do servisu v objeme 207 506,68 €. Na základe rozhodnutia spoločníkov bolo zakúpené dodávkové vozidlo v celkovej hodnote 17 816,67 €. Z dôvodu zníženia nákladov na opravu vozidiel boli zakúpené do servisu montážne zariadenia v celkovej hodnote 15 550,00 €. Z dôvodu fyzického opotrebenia, zlého technického stavu osobných motorových vozidiel boli nakúpené nové osobné motorové vozidlá v hodnote 174 140,01 €. Nákup investičných prostriedkov bol zrealizovaný formou lízingu.

Obrat

V roku 2016 dosiahla spoločnosť Dopress, s. r. o. výnosy vo výške 6 600 878,15 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom to predstavuje pokles o 4,81%. Plánované výnosy splnila na 100%.

Tak ako v predchádzajúcich rokoch hlavným zdrojom výnosov boli tržby z predaja služieb pre hlavného odberateľa ŽOS a.s.. V roku 2016 boli pre ŽOS realizované výkony v hodnote 2 346 876,95 €. V roku 2016 tržby z medzinárodnej kamiónovej prepravy a zo špedičnej činnosti vzrástli a dosiahli objem 4 901 883,71 €. Tržby z predaja služieb autoservisu boli vo výške 8 230,48 €. Pracovníci servisu vykonávali v priebehu roka 2016 práce na vlastných strojných a dopravných zariadeniach, čím sa znížili náklady spoločnosti za služby od externých dodávateľov. V dopravnej činnosti boli realizované tržby v hodnote 38 088,34 €.

Tržby medzinárodnej kamiónovej prepravy a špedičnej činnosti, spolu so stabilizáciou tržieb dosiahnutých u najväčšieho odberateľa ŽOS, a.s., sa podstatnou mierou podieľali na náraste tržieb spoločnosti Dopress v roku 2016. Na základe uvedeného môžeme konštatovať, že z hľadiska medziročného porovnania tržieb bol rok 2016 menej úspešný, tržby poklesli o 4,81% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Zníženie výkonov v medzinárodnej kamiónovej doprave bol úmerný nákladom na diaľničné poplatky v jednotlivých európskych krajinách ako aj spotrebe pohonných hmôt. Za rok 2016 bol vytvorený zisk po zdanení vo výške 28 056,00 €, v porovnaní s rokom 2015 to predstavuje 61,36% pokles.

Základné ciele pre rok 2016:

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

Ad1. Tak ako po minulé roky aj v roku 2016 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 2016 bolo na všetky pracovné pozície prijatých 40 uchádzačov a v rovnakom čase ukončilo pracovný

pomer 46 zamestnancov, z toho dvaja zamestnanci odchodom do starobného dôchodku, alebo predčasného 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 2016 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 31.12.2016 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 31.12.2016.

SÚVAHA	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Aktíva celkom	3250604	3499072	3347523
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Stále aktíva	1563761	1453984	1099170
- nehmotný dlhodobý majetok			
- hmotný dlhodobý majetok	1563761	1453984	1099170
- dlhodobý finančný majetok			
- podielové cenné papiere a vklady v podnikoch a skupine			
- ostatné "finančné investície"			
Obežné aktíva	1682704	2035911	2239908
- zásoby	53736	32650	31407
- dlhodobé pohľadávky			
- krátkodobé pohľadávky	1546468	1937014	2027427
- finančný majetok	82500	66247	181074
Ostatné aktíva	4139	9177	8445

SÚVAHA	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Pasíva celkom	3250604	3499072	3347523
Vlastné imanie	371338	443955	465510
- základné imanie	6640	6640	6640
- kapitálové fondy			
- fondy tvorené zo zisku	1659	1659	1659
- výsledok hospodárenia minulých rokov	241298	363039	429155
- výsledok hospodárenia účtovného obdobia	121741	72617	28056
Cudzie zdroje	2880414	3056068	2883160
- zákonné rezervy	49208	67569	64150
- rezervy na kurzové straty			
- dlhodobé záväzky	1541197	1383828	1020420
- krátkodobé záväzky	822197	957582	906923
- bankové úvery a výpomoci	467812	647089	891667
- krátkodobé bankové úvery a výpomoci	467812	647089	891667
Ostatné pasíva	-5060	-951	-1147

Výkaz ziskov a strát	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Tržby z predaja	7336	5840	3624
Náklady vynaložené na predaj	5414	5071	2633
Obchodná marža	1922	769	991
Výroba	5739185	6708922	6552303
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	5739185	6708922	6552303
Zmena stavu vnútropodnikových zásob vlastnej výroby			
Aktivácia			
Výrobná spotreba	3399223	4038057	4058902
Pridaná hodnota	2341884	2671634	2494392
Osobné náklady	1413930	1857934	1648357
Dane a poplatky	75847	94701	113886
Iné prevádzkové výnosy	88954	203748	44930
Iné prevádzkové náklady	115057	187040	111637
Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku	584641	565805	561901

Zúčtovanie rezerv, opravných položiek a časového rozlíšenia prevádzkových nákladov			
Tvorba rezerv, opravných položiek a časového rozlíšenia prevádzkových nákladov			
Prevod prevádzkových výnosov			
Prevod prevádzkových nákladov			
Prevádzkový výsledok hospodárenia	241363	169902	103541

Výkaz ziskov a strát	rok 2014	rok 2015	rok 2016
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Finančné výnosy	70	204	20
Finančné náklady	72638	56425	48713
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek do finančných výnosov			
Tvorby rezerv a opravných položiek na finančné náklady			
Ostatné finančné výnosy			
Ostatné finančné náklady	9272	12310	9077
Výsledok hospodárenia z finančných operácií	-81840	-68531	-57769
Splatná daň z príjmov za bežnú činnosť	27395	23246	16691
Odložená daň z príjmov za bežnú činnosť	10387	5508	1025
Výsledok hospodárenia za bežnú činnosť			
Mimoriadne výnosy			
Mimoriadne náklady			
Splatná daň z príjmov z mimoriadnej činnosti			
Odložená daň z príjmov z mimoriadnej činnosti			
Mimoriadny výsledok hospodárenia			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	121741	72617	28056

Vlastné imanie spoločnosti v objeme 465 510,00 € tvorilo 13,91% z celkového majetku, čo je o 1,22% viac ako v roku 2015. V miernom navýšení vlastného imania sa prejavilo zaúčtovanie vytvoreného zisku za rok 2016 do nerozdeleného zisku.

Cudzie zdroje spoločnosti v celkovej výške 2 883 160,00 € tvorili 86,13% z celkových pasív. Podiel cudzích zdrojov

zásluhou ponechania vytvoreného zisku v majetku spoločnosti zostal na úrovni predchádzajúceho obdobia. Cudzie zdroje tvorili rezervy, krátkodobé záväzky, dlhodobé záväzky a bankové úvery.

V zmysle platných právnych predpisov bola k 31.12.2016 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 audítorskou 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 31.12.2016 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 2014	Rok 2015	Rok 2016	Optimálne hodnoty
Pohotová likvidita	0,10	0,07	0,20	0,2-1,0
Bežná likvidita	1,98	2,09	2,43	1,1-1,5
Celková likvidita	2,05	2,13	2,47	2,0-2,5

Analýza rentability

Ukazovateľ	2015	2016
Rentabilita celkových aktív	2,08	0,84
Rentabilita vlastných zdrojov	16,36	6,03
Rentabilita výnosov	1,05	0,43
Rentabilita tržieb	1,08	0,43
Rentabilita mzdových nákladov	3,91	1,70
Rentabilita pracovnej sily	606,15	238,37
Rentabilita cudzích zdrojov	2,38	0,97
Rentabilita celkových zdrojov	3,66	2,27
Náročnosť výnosov na celkové aktíva	50,56	50,71
Náročnosť výnosov na neobežné aktíva	21,01	16,65
Náročnosť výnosov na obežné aktíva	29,42	33,93
Náročnosť návrat. cudzieho kapitálu	4,79	4,88

Analýza nákladovosti/hospodárnosti

Ukazovateľ	2015	2016
Nákladovosť výnosov	98,95	98,43
Nákladovosť miezd	26,85	24,97
Nákladovosť odpisov	8,18	8,51
Materiálová náročnosť výnosov	25,27	26,40
Nákladovosť finančných nákladov	1,00	0,74
Priemerná nákladovosť kapitálu	3,67	2,52
Daňové zaťaženie netto Cash Flow	3,51	2,63
Celk. fin.zaťaženie netto Cash Flow	11,04	9,86

Analýza obratu

Ukazovateľ	2015	2016
Doba obratu záväzkov	47,43	51,91
Doba obratu pohľadávok	94,68	110,36
Doba obratu celkových aktív	1,98	1,97

Ukazovateľ	2015	2016
Koef.prvotnej plat.neschopnosti	1,58	1,42
Ukazovateľ solventnosti	0,83	0,92
Ukazovateľ fin.samostatnosti	12,69	13,90

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 31.12.2016 disponovala veľmi nízkym objemom finančného majetku. Peňažné prostriedky v pokladnici a na bankových účtoch boli v čiastke 181 074,00 €. Bankové úvery boli čerpané vo výške 891 667,00 €. Dôvodom vysokého čerpania úveru bola veľmi zlá platobná disciplína odberateľov a nízky objem vlastných peňažných prostriedkov.

Ukazovatele likvidity v porovnaní s rokom 2015 vykazujú rôzne druhy rastu. Pohotovú likviditu mierne klesla, 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. Ukazovateľ bežnej likvidity dosiahol hodnotu vyššiu ako 1,5, čo je výborný výsledok. Ukazovateľ celkovej likvidity sa dostal do optimálnych hodnôt. Vysoký podiel krátkodobých pohľadávok je spôsobený rastom pohľadávok po lehote splatnosti. Spoločnosti Dopress sa nepodarilo zabezpečiť realizáciu úhrad pohľadávok v lehote splatnosti, doba obratu sa mierne zvýšila oproti predchádzajúcemu roku. Rast krátkodobých pohľadávok bol spôsobený zvýšením podielu tržieb u odberateľov s dlhšou dobou splatnosti /60dní/.

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 8,4 centov prídela 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 6,03 eur čistého zisku. Rentabilita tržieb a výnosov ukazuje, že z tisíc zarobených eur sa 4,30 eur resp. 4,30 eur stáva čistým ziskom. Rentabilita miezd vyjadruje, že hodnota čistého zisku, ktorý firma vytvorila dosahuje výšku 1,7 % z osobných nákladov. Rentabilita pracovnej sily udáva, že jeden pracovník vyprodukoval čistý zisk 238,37 eur. Rentabilita cudzích zdrojov /optimálna hodnota sa pohybuje medzi 30-50%/ výsledok je 0,97%. Rentabilita celkových zdrojov je 2,27% podobne ako u predchádzajúceho ukazovateľa poukazuje na vysoký podiel cudzích zdrojov /86,13%/. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k zníženiu o 1,21%. 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 16,65 % potvrdzuje, že potreba dlhodobého majetku je významným kritériom pri tvorbe výnosov, čo vyplýva aj z charakteru podnikania firmy. Podiel výnosov na neobežné aktíva vykazuje pokles v porovnaní z predchádzajúcim obdobím o 4,36%. Náročnosť výnosov na obežné aktíva je 33,93%. 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 98,43%. Materiálová náročnosť výnosov bola 26,40% a nákladovosť miezd je 24,97%. Nákladovosť odpisov na výnosy dosahuje 8,51%. Náročnosť výnosov na finančné náklady je najnižšia z uvedených ukazovateľov. Finančné náklady sa podieľajú 0,74% na celkových výnosoch. Priemerné náklady kapitálu sú 2,52%, môžeme konštatovať, že obstaranie kapitálu je zatiaľ efektívne. Nové

bankové úvery, potrebné na preklopenie finančných problémov boli z toho dôvodu drahšie.

Doba obratu záväzkov je 51,91 dňa, spoločnosť z dôvodu chýbajúcich finančných prostriedkov neuhrádzala svoje záväzky v dobe splatnosti. Doba uhrádzania záväzkov sa predĺžila o 4,48 dňa. Doba obratu pohľadávok v roku 2016 bola v priemere 110,36 dňa, čím sa zvýšila o 15,68 dňa oproti predchádzajúcemu obdobiu. Ukazovateľ obratu celkových aktív udáva, že v roku 2016 došlo k obratu celkových aktív 1,97 krát. Koeficient prvotnej platobnej neschopnosti má hodnotu 1,42. 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 cudzích zdrojov, v prípade meškania úhrad pohľadávok obchodnými partnermi, čo sa stávalo v priebehu roka 2016, mala spoločnosť vážne finančné problémy. 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 2016 dosiahla spoločnosť účtovný výsledok hospodárenia zisk po zdanení 28 055,54 €. Valnému zhromaždeniu navrhujem použiť dosiahnutý výsledok hospodárenia - zisk nasledovne:

Nerozdelený zisk účtovného obdobia	28 055,54 €
---	--------------------

V Trnave 17.mája 2017