

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 2015

Žilina, 2016

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.

C. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť.

Spoločnosť riadia konatelia p. Peter Lisík a pán Ľubomír Ďurina a v roku 2015 im neboli vyplatené iné odmeny okrem mzdy zamestnanca.

Spoločnosť zamestnáva priemerne 135 zamestnancov v štruktúre: vodiči , strojníci, pomocní robotníci, stavební robotníci, TH pracovníci.

D. Významní dodávatelé a odberatelia

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 nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

F) PREHLÁD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2015		31.12.2014	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	11 010 063	100%	9 295 409	100%
Neobežný majetok	6 137 277	56%	5 009 908	54%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	1 546		2 578	
2. Dlhodobý hmotný majetok	6 135 731		5 007 330	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	4 824 481	44%	4 239 290	46%
1. Zásoby	134 865		670 071	
2. Dlhodobé pohľadávky	448 642		299 189	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 912 155		2 902 068	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	328 819		367 962	
Časové rozlíšenie	48 305	0%	46 211	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	11 010 063	100%	9 295 409	100%
Vlastné imanie	2 898 383	26%	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. Záonné 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	886 789		428 446	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 407 464		458 293	
Závázky	8 007 354	73%	7 650 495	82%
1. Dlhodobé záväzky	2 698 895		2 612 000	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery			23 200	
4. Krátkodobé záväzky	5 184 033		4 725 244	
5. Krátkodobé rezervy	52 881		37 205	
6. Bežné bankové úvery	71 545		237 846	
7. Krátkodobé finančné výpomoci			15 000	
Časové rozlíšenie	104 326	1%	154 045	2%

G) PREHLAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2015	2014
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	15 877 143	10 399 681
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	15 904 299	11 284 266
1.Tržby z predaja tovaru	142 187	911 240
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	5 820 160	1 605 190
3.Tržby z predaja služieb	9 914 796	7 883 827
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-326 556	102 202
5.Aktivácia		
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	269 697	674 271
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	84 015	107 536
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	13 877 552	10 489 457
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	138 858	266 475
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	5 875 454	4 491 014
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	4 409 307	2 466 568
E.Osobné náklady	1 239 272	868 690
F.Dane a poplatky	123 627	260 103
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	1 709 952	1 577 765
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	143 911	274 616
I.Opravné položky k pohľadávkam	7 624	-7 554
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	229 547	291 780
VH z hospodárskej činnosti	2 026 747	794 809
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	5 126 968	3 278 402
Výnosy z finančnej činnosti spolu	7 394	840
Náklady na finančnú činnosť spolu	220 986	196 054
VH z finančnej činnosti	-213 592	-195 214
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	1 813 155	599 595
Daň z príjmov splatná	438 685	122 379
Daň z príjmov odložená	-32 994	18 923
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	1 407 464	458 293

Spolu VÝNOSY:	15 911 693	11 285 106
Spolu NÁKLADY:	14 504 229	10 826 813
Výsledok hospodárenia:	1 407 464	458 293

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2015	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	0,81	0,72
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,84	0,85
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				2,63	2,21
Viazanosť neobežného majetku				0,38	0,45
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				0,44	0,43
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				100	106
Obrátka zásob				120	17
Doba obrátky celkových zásob				3	22
Doba obrátky výrobných zásob				1	6
Doba obrátky nedokončenej výroby				1	7
Doba obrátky výrobkov				1	7
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,13	0,05
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,49	0,31
Rentabilita tržieb				0,09	0,04
Rentabilita nákladov				0,10	0,04
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,73	0,82
Úrokové zaťaženie zisku				0,15	0,42
Nákladová náročnosť tržieb				0,90	0,98
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	2,36	1,56

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2015/2014):

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 56 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 44 % a záväzky tvoria 73 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 16 % (+1 715 tis.€), hlavne z dôvodu nárastu neobežného majetku o 22 % (+1 127 tis.€) . Záväzky spoločnosti vzrástli o 5 % (+357 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 94% (+1 407 tis. €) a to z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2015 vo výške 1 407 464 €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku. Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru klesli o 84 % (-769 tis. €), tržby z predaj výrobkov vzrástli o 263 % (+4 215 tis. €) z dôvodu zmeny výrobnéj činnosti a recyklácie odpadových sutín, tržby z predaja služieb vzrástli o 26 % (2 031 tis. €). Celkovo výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 41 % (+ 4 620 tis. €); pridaná hodnota vzrástla o 1 849 tis. € (+ 56%). Výrobná spotreba vzrástla o 3 327 tis. € (+48%), osobné náklady vzrástli o 371 tis. € (+43%), odpisy sú vyššie o 132 tis. € (+8%). Celkovo náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 3 388 tis. € (+32%). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 1 232 tis. € (+155%). Z finančnej

činnosti je strata vo výške -214 tis. € (významný vplyv úrokov z úveru a úrokov a poplatkov lízingov). Celkový výsledok hospodárenia po zdanení je v porovnaní s rokom 2014 vyšší o 949 tis. € (+207%).

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 100 dní, oproti predchádzajúcemu roku poklesla o 5 dní. Ukazovatele rentability sa významne zlepšili oproti minulému roku, dosiahli kladné hodnoty, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Rentabilita vlastného kapitálu je 49 %, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku klesla na 73 %, hodnota je vysoká a poukazuje na možné problémy so solventnosťou aj keď oproti roku 2014 poklesla. 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 2015 priaznivé. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2015 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 :

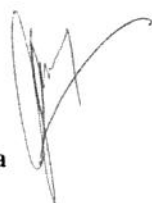
- 1) 10 000,00 € prideliť do sociálneho fondu,
- 2) 1 397 463,13 € ponechať ako nerozdelený zisk

1 407 463,13 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík



Lubomír Durina



Príloha k výročnej správe :

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