

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

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2017

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodný názov spoločnosti:	DAG SLOVAKIA, a. s.
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 2017 spoločnosť zaznamenala medziročný nárast celkových výnosov o 15,6 %. Tržby z hlavnej, t.j. stavebnej činnosti sa zvýšili o 17 % a ich objem dosiahol 8 896 tis.€. Celkovo bolo realizovaných 34 zákaziek, z toho bolo 17 nových a 17 bolo začatých v predošliých rokoch. Rast cien stavebných materiálov, ale predovšetkým nedostatok kvalifikovaných pracovníkov ovplyvnil nárast miezd a hlavne výrazné zvýšenie cien stavebných a elektromontážnych prác. Keďže podstatná časť zákaziek bola kalkulovaná v cenách v čase vyhlásenia verejného obstarávania, neodrážala uvedené cenové zmeny, čo malo negatívny dopad na ziskovosť firmy. Dosiahnutý zisk po zdanení vo výške 56 tis.€ predstavuje 19,5 % zisku z roku 2016. Trend klesajúceho podielu hodnoty subdodávateľských prác na tržbách za služby z predošliých rokov sa zmenil a v roku 2017 tento podiel medziročne vzrástol o 1,8 % a dosiahol úroveň 54,2 %. Podiel spotreby výrobného, pomocného materiálu a náradia na tržbách za služby predstavuje 28,9 %, čo je nárast o 0,4 % oproti roku 2016. Pokračuje každoročný nárast nákladov na prenájom strojov a zariadení na výkon stavebných prác, v roku 2017 vrástli o 11,1 % oproti predošlému roku. Mzdové a ostatné osobné náklady sa zvýšili o 177 tis.€, priemerná mesačná mzda vzrástla o 103 € u zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere. V snahe získať nové zákazky mimo verejného obstarávania sa spoločnosť zamerala na zlepšenie propagácie firmy, čím stúpili náklady na reklamu o 118,8 tis.€ a dosiahli úroveň 2,2 % z celkových výnosov. Pribúdajúci počet zákaziek vyžadujúcich si ručenie bankovou zárukou alebo zaplatenie kaucie na realizáciu diela a účasť vo verejnom obstarávaní, ako aj zákaziek, ktoré sa fakturovali po ich ukončení, prípadne po väčších ukončených celkoch, vyvolalo potrebu financovania nesúladu medzi splatnosťou faktúr od dodávateľov a splatnosťou faktúr voči investorom, preto firma čerpala kontokorentný úver. Náklady na bankové služby vzrástli v roku 2017 o 28,3 tis.€ oproti roku 2016, z toho náklady na úver (poplatky a úroky) predstavovali 11,4 tis.€ a poplatky za záruky 23,2 tis.€ (v r. 2016 7,3 tis.€). Negatívnym javom bolo v roku 2017 nedodržiavanie dohodnutých zmluvných podmienok, čo sa prejavilo v zvýšenom počte sankcií. Spoločnosť zaplatila pokuty vo výške 22,0 tis.€ a vyrubila pokuty subdodávateľom v objeme 50,3 tis.€.

K 31.12.2017 kleslo vlastné imanie spoločnosti oproti stavu k 31.12.2016 o 90,1 tis.€, pretože spoločnosť vyplatila akcionárom dividendy za roky 2012 – 2016. Úbytok vlastných zdrojov čiastočne doplnili akcionári vkladom prostriedkov do kapitálových fondov.

Hlavné ciele spoločnosti pre ďalšie obdobie sú hlavne neustále zvyšovanie odbornosti formou získania nových certifikátov a licencií na výkon špecifických stavených činností, zlepšovanie technickej prípravy výroby a zásobovania, a tým zabezpečenie adekvátnej ceny zákaziek a zníženie nákladov, zvýšenie aktivity v oblasti získavania nových zákaziek aj mimo verejného obstarávania a vo finančnej oblasti zameranie na rast zisku spoločnosti.

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.

Rezervy a opravné položky

V roku 2017 spoločnosť tvorila v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov :

- rezervu na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia 30,3 tis.€,
- rezervu na záručné opravy a reklamácie 44,0 tis.€,
- rezervu na nevyfakturované dodávky 31,1 tis.€.

Spoločnosť eviduje opravné položky k pohľadávkam v konkurze vo výške 185,2 tis.€. V roku 2017 boli zrušené opravné položky vo výške 16,1 tis.€ z dôvodu zániku dlžníka bez likvidácie.

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

Položka	2017	2016	2017/2016
Tržby za služby	8 910	7 612	117,05 %
Spotreba mat. a energie	2 614	2 237	116,85 %
Služby	5 350	4 396	121,70 %
Osobné náklady	675	498	135,54 %
Dane, odpisy, opravné položky	70	32	218,75 %
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku a materiálu	+1	0	200,00 %
Ostatné prevádzkové výnosy-náklady	-65	-32	203,13 %
Zisk z hosp. činnosti	137	□ 417	32,85 %
Strata z finančnej činnosti	-44	-22	200,00 %
Zisk za účt. obdobie pred zdanením	93	395	23,54 %
Daň z príjmov	37	□ 108	34,26 %
Zisk za účt. obdobie po zdanení	56	287	19,51 %
AKTÍVA	3 024	2 663	113,56 %
Dlhodobý majetok	121	90	134,44 %
Obežný majetok	2 891	2 563	112,80 %
Zásoby	196	65	301,54 %
Pohľadávky	2 545	1 921	132,48 %
Finanční majetok	150	577	26,00 %
Časové rozlíšenie	12	10	120,00 %

PASÍVA	3 024	2 663	113,56 %
Vlastné imanie	610	700	87,14 %
Základní kapitál	30	30	100,00 %
Emisné ážio	3	3	100,00 %
Fondy zo zisku	6	6	100,00 %
Ostatné kapitálové fondy	500	0	500,00 %
Výsledky hospodárenia	71	661	10,74 %
Cudzíe zdroje	2 414	1 963	122,98 %
Rezervy	134	96	139,58 %
Závazky dlhodobé a krátkodobé	2 280	1 867	122,12 %
Bankové úvery	0	0	0 %

Dosiahnutý zisk bude použitý na výplatu dividend.

Závazky

	31.12.2017	31.12.2016
Podľa splatnosti:		
- do lehoty splatnosti	1.890 tis.€	1.645 tis.€
- po lehote splatnosti	524 tis.€	318 tis.€
Celkom	2.414 tis.€	1.963 tis.€

Pohľadávky z obchodného styku v obstarávacej cene

	31.12.2017	31.12.2016
Podľa splatnosti:		
- do lehoty splatnosti	1.787 tis.€	1.374 tis.€
- po lehote splatnosti	310 tis.€	308 tis.€
Celkom	2.097 tis.€	1.682 tis.€

FINANČNÁ ANALÝZA

UKAZATEL RENTABILITY	2017	2016
Rentabilita celkových aktív v %	1,87	10,8
Rentabilita tržieb v %	0,63	3,7
ANALÝZA AKTIVITY	2017	2016
Doba obratu pohľadávok v dňoch	103,9	90,6
Doba obratu zásob v dňoch	8,0	3,0
Doba obratu záväzkov v dňoch	93,1	88,1
ANALÝZA ZADĽŽENOSTI	2017	2016
Celková zadlženosť aktív v %	79,8	73,7
Zadlženosť vlastného imania v %	396,1	280,5
ANALÝZA LIKVIDITY	2017	2016
Likvidita hrubá	1,5	1,9
Likvidita rýchla	1,4	1,8

Zníženie zisku v r. 2017 negatívne ovplyvnilo na finančnú situáciu spoločnosti. Rentabilita tržieb dosiahla iba 0,63 %, čo predstavuje iba 17 % z úrovne r. 2016. Celková zadlženosť stúpila o 6,1 % na 79,8 % z objemu celkových aktív. Po odpočítaní záväzkov voči spriazneným osobám, ktoré tvoria 16 % z celkových záväzkov, predstavuje podiel záväzkov na aktívach 67,1 %. Napriek zníženiu zisku a rastu zadlženosti likvidita firmy nebola ohrozená. Dosiahnutá úroveň likvidity vo výške 1,5 % znamená, že firma je platobne schopná uhrádzať svoje záväzky. K stabilizácii platobnej situácie prispelo aj poskytnutie kontokorentného úveru na financovanie prechodného nedostatku finančných prostriedkov.

Krátka 8-dňová doba obratu zásob zodpovedá charakteru vykonávanej činnosti. Doby obratu pohľadávok a záväzkov sú ovplyvnené dlhodobým zádržným, ktoré tvorí 16,3 % z objemu pohľadávok a 7,5 % z objemu záväzkov a jeho splatnosť je spravidla 5 rokov od ukončenia diela. Vplyv zádržného bol významný predovšetkým u doby obratu pohľadávok, pretože podiel dlhodobého zádržného medziročne vzrástol o 3,67 %.

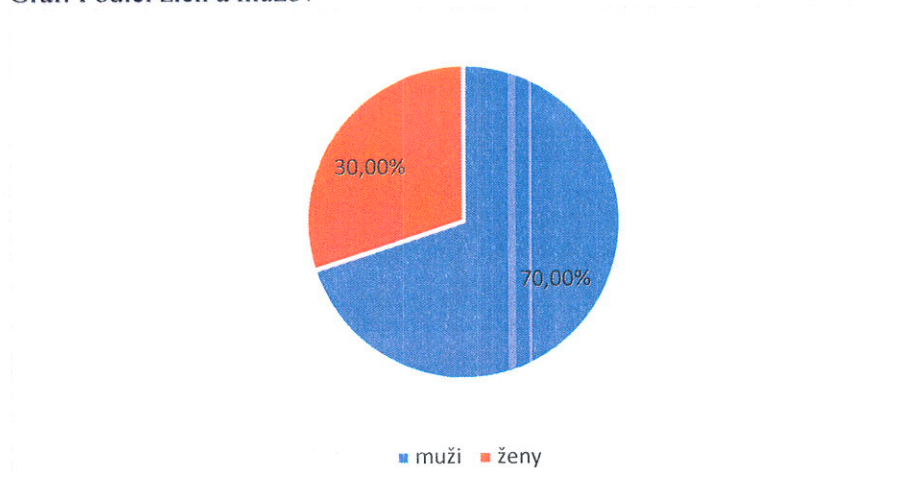
Ludské zdroje

K 31.12.2017 spoločnosť zamestnávala 43 zamestnancov, z toho 40 v hlavnom pracovnom pomere a 3 na dohodu o vykonaní prác.

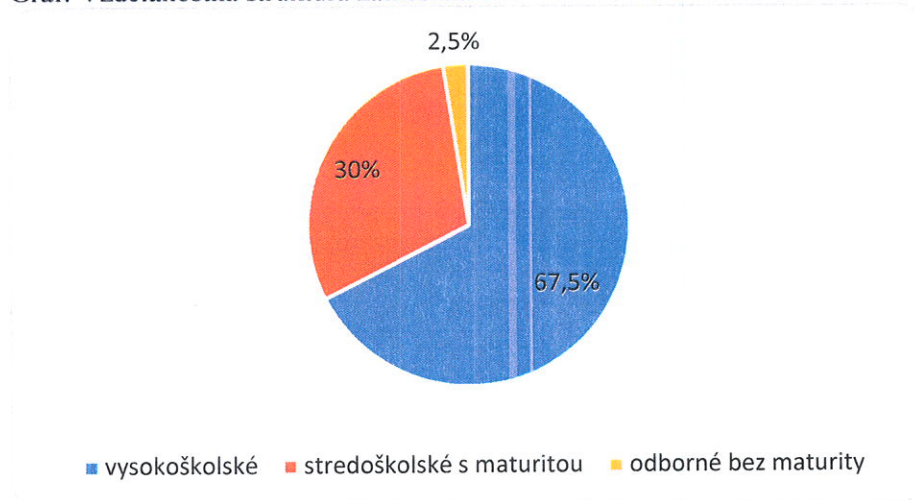
Organizačná štruktúra zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere bola k 31.12.2017 nasledovná:

Vedenie spoločnosti	2 osoby
Oddelenie výroby	11 osôb
Oddelenie technickej prípravy výroby ASR	8 osôb
Divízia technickej prípravy výroby ELI	11 osôb
Ekonomické oddelenie	5,5 osoby
Oddelenie verejného obstarávania	2,5 osoby

Graf: Podiel žien a mužov



Graf: Vzdelanostná štruktúra zamestnancov



Vývoj produktivity a priemernej mzdy

Ukazovateľ	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	35	28
Priemerná mesačná mzda v € (za hlavný pracovný pomer)	1 145	1 042
Produktivita práce v €	255 440	276 268

Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonáva činnosti v oblasti výskumu a vývoja, preto ani v roku 2017 neúčtovala o týchto nákladoch.

Životné prostredie

Pri výkone stavebných prác vzniká stavebný odpad, ktorého likvidácia je zabezpečovaná prostredníctvom špecializovaných spoločností, ktoré ho aj separujú a odborne zneškodňujú nebezpečný odpad. Náklady na likvidáciu odpadu v roku 2017 boli vo výške 61 tis.€.

Udalosti po uzávierkovom dni

Po skončení účtovného obdobia nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

3. Krátkodobý výhľad

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2017 za predpokladu jej nepretržitého trvania. Hlavným cieľom pre rok 2018 zvýšenie zisku spoločnosti na úroveň 3 % z výnosov z hlavnej činnosti firmy.

Prehľad vybraných plánovaných ukazovateľov za rok 2018:

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	9 400
Spotreba materiálu a energie	2 700
Nakupované služby	5 550
Osobné náklady	700
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	65
Ostatné prevádzkové výnosy	70
Ostatné prevádzkové náklady	90
Prevádzkový výsledok hospodárenia	365
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-55
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	310
Daň z príjmov	70
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	240

Prílohy:

1. Správa audítora
2. Účtovná závierka k 31.12.2017