

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

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

za rok 2017

Žilina, 2018

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 2017 im neboli vyplatené iné odmeny okrem mzdy zamestnanca.

Spoločnosť zamestnáva priemerne 161 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., 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.

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

F) PREHLAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2017		31.12.2016	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	18 504 507	100%	14 951 359	100%
Neobežný majetok	10 880 375	59%	9 092 538	61%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0		515	
2. Dlhodobý hmotný majetok	10 880 375		9 092 023	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	7 515 208	41%	5 781 131	39%
1. Zásoby	428 764		320 852	
2. Dlhodobé pohľadávky	1 353 168		882 319	
3. Krátkodobé pohľadávky	5 434 514		4 389 654	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	298 762		188 306	
Časové rozlíšenie	108 924	0%	77 690	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	18 504 507	100%	14 951 359	100%
Vlastné imanie	6 683 795	36%	4 503 946	30%
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	3 894 817		2 294 252	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 184 848		1 605 564	
Záväzky	11 743 660	63%	10 361 878	69%
1. Dlhodobé záväzky	4 484 738		5 180 597	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery			0	
4. Krátkodobé záväzky	6 902 916		4 828 764	
5. Krátkodobé rezervy	127 031		65 104	
6. Bežné bankové úvery	228 975		287 413	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie	77 052	0%	85 535	0%

G) PREHLAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2017	2016
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	24 260 811	17 026 093
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	24 579 380	17 743 671
1.Tržby z predaja tovaru	1 451 790	535 704
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 459 623	4 962 739
3.Tržby z predaja služieb	16 349 398	11 527 649
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-163 938	121 937
5.Aktivácia	50 888	
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	204 072	334 551
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	227 547	261 091
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	21 600 389	15 453 465
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	923 995	439 459
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	9 173 247	7 120 767
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	5 548 007	3 352 863
E.Osobné náklady	2 369 704	1 533 651
F.Dane a poplatky	146 445	135 658
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	2 896 763	2 347 525
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	51 861	162 420
I.Opravné položky k pohľadávkam	34 183	6 919
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	456 184	354 203
VH z hospodárskej činnosti	2 978 991	2 290 206
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	8 502 512	6 234 940
Výnosy z finančnej činnosti spolu	16 509	13 430
Náklady na finančnú činnosť spolu	209 587	231 624
VH z finančnej činnosti	-193 078	-218 194
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	2 785 913	2 072 012
Daň z príjmov splatná	608 523	463 825
Daň z príjmov odložená	-7 458	2 623
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	2 184 848	1 605 564
Spolu VÝNOSY:	24 595 888	17 757 100
Spolu NÁKLADY:	22 411 040	1 615 536
Výsledok hospodárenia:	2 184 848	1 605 564

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2017	31.12.2016
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,04	0,04
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,82	0,91
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,88	0,97
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				2,25	1,91
Viazanosť neobežného majetku				0,44	0,52
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				0,48	0,48
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				103	112
Obrátka zásob				57	54
Doba obrátky celkových zásob				6	7
Doba obrátky výrobných zásob				5	1
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,12	0,11
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,33	0,36
Rentabilita tržieb				0,09	0,09
Rentabilita nákladov				0,10	0,10
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,63	0,69
Úrokové zaťaženie zisku				0,09	0,14
Nákladová náročnosť tržieb				0,91	0,93
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	2,52	2,20

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2016/2017):

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 59 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 41 % a záväzky tvoria 63 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 24 % (+3 553tis.€), hlavne z dôvodu nárastu dlhodobého hmotného majetku o 20 % (+1.788 tis. €). Záväzky spoločnosti vzrástli o 13 % (+1 382 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 48% (+2 180 tis. €) a to z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2017 vo výške 2 184 848 €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku. Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru vzrástli o 171 % (+916tis. €), tržby z predaj výrobkov vzrástli o 30 % (+1.497 tis. €), tržby z predaja služieb vzrástli o 42 % (4.822 tis. €). Celkovo výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 38,52 % (+ 6 836tis. €); pridaná hodnota vzrástla o 2 268 tis. € (+ 36,37%). Výrobná spotreba vzrástla o 4 248 tis. € (+41%), osobné náklady vzrástli o 836 tis. € (+54,51%), odpisy sú vyššie o 549 tis. € (+23,4%). Celkovo náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 6 147 tis. € (+39,78%). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 689 tis. € (+30,08%). Z finančnej činnosti je strata vo výške -193 tis. € (významný vplyv úrokov z úveru a úrokov a poplatkov lízingov). Celkový výsledok hospodárenia po zdanení je v porovnaní s rokom 2016 vyšší o 579 tis. € (+36,08%).

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 103 dní, oproti predchádzajúcemu roku sa znížila o 9 dní. Ukazovatele rentability dosiahli kladné hodnoty, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Rentabilita vlastného kapitálu je 33 %, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku klesla na 63 %. 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 v rámci optimálnych hodnôt a v časovom slede majú stúpajúcu tendenciu.

Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že majetková a finančná situácia spoločnosti sa zlepšila, hospodárenie spoločnosti bolo za rok 2017 priaznivé. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2017 možno predpokladať ďalšie zhodnocovanie kapitálu spoločnosti.

I) Návrh na rozdelenie zisku

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

- 1) 2 184 848,03 € ponechať ako nerozdelený zisk

2 184 848,03 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík



Lubomír Durina

