

BEKAM, spoločnosť s r.o., Považský Chlmec č. 500, 010 03 Žilina

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina

Oddiel : Sro: vložka č. 18963/L, IČO: 36777391, DIČ: 2023774739

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Spoločnosti BEKAM, 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 :
 - Ťažba štrku, štrkopiesku a piesku
 - Zemné a demolačné práce
3. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti :
Konatelia - Peter Lisík, Ľubomír Ďurina
4. Štruktúra spoločníkov :

Výška podielu na ZI :	Peter Lisík	3 320,00 €	50% podiel na ZI
	Ľubomír Ďurina	3 320,00 €	50%podiel na ZI

B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Spoločnosť vznikla 16.05.2007
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 5 zamestnancov v štruktúre: vodiči , strojníci, pomocní robotníci, stavební robotníci, TH pracovníci.

D. Významní dodávatelé a odběratelé

Medzi najvýznamnejších dodávateľov patria spoločnosti : D.A.L., 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) PREHLAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2016		31.12.2017	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	522 136	100%	1 368 555	100%
Neobežný majetok	229 483	56%	608 720	56%
1. Dlhodobý nehmotný majetok			-17 869	
2. Dlhodobý hmotný majetok	229 483		626 589	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	290 021	44%	757 089	45%
1. Zásoby	228		99 076	
2. Dlhodobé pohľadávky	10 130		1 959	
3. Krátkodobé pohľadávky	151 130		527 407	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	128 533		128 647	
Časové rozlíšenie	2 632	0%	2632	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	522 136	100%	1 368 555	100%
Vlastné imanie	379 442	26%	379 479	28%
1. Základné imanie	6 640		6 640	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	438 158		438 158	
4. Záonné rezervné fondy	664		664	
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0		0	
7. Výsledok hosp. minulých rokov	-46 561		-66 020	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-19 459		37	
Závázky	142 694	73%	989 076	72%
1. Dlhodobé závázky	288		282	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	68 711		601 081	
4. Krátkodobé závázky	27 488		198 107	
5. Krátkodobé rezervy	613			
6. Bežné bankové úvery	45 620		189 600	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie				

G) PREHLAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2016	2017
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	237 060	551 320
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	267 282	630 565
1.Tržby z predaja tovaru		
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	177 060	340 665
3.Tržby z predaja služieb	60 000	210 655
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		-211 052
5.Aktivácia		
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		289 706
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 222	591
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	274 204	610 657
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	5 820	32 428
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	168 450	479 630
E.Osobné náklady	21 482	33 824
F.Dane a poplatky	12 756	22 854
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	27 518	31 898
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu		
I.Opravné položky k pohľadávkam	-1 742	997
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	39 920	9 026
VH z hospodárskej činnosti	-6 922	19 908
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	62 790	-171 790
Výnosy z finančnej činnosti spolu		183
Náklady na finančnú činnosť spolu	6 477	9 003
VH z finančnej činnosti	- 6 477	- 8 820
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	-13 399	11 088
Daň z príjmov splatná	6 060	11 051
Daň z príjmov odložená	960	2 880
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	-19 459	37
Spolu VÝNOSY:	267 282	630 748
Spolu NÁKLADY:	286 741	630 711
Výsledok hospodárenia:	-19 459	37

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2016	31.12.2017
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,44	0,33
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,81	0,17
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,82	0,20
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku					
Viazanosť neobežného majetku					
Opotrebovanosť dlhodobého majetku					
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				100	115
Obrátka zásob				0,35	56,53
Doba obrátky celkových zásob				0,35	56,53
Doba obrátky výrobných zásob					
Doba obrátky nedokončenej výroby					
Doba obrátky výrobkov				0,35	56,53
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu					
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		-4,29	2,31
Rentabilita tržieb				-5,65	1,60
Rentabilita nákladov					
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,25	0,61
Úrokové zaťaženie zisku				-1,18	2,51
Nákladová náročnosť tržieb				0,90	0,98
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	-1,18	2,51

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2016/2017):

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 56 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 45 % a záväzky tvoria 72 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 61,8 % (+ 846 tis.€), hlavne z dôvodu nárastu neobežného majetku o 62,3% (+ 379 tis.€) . Záväzky spoločnosti vzrástli o 85 % (+ 846 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 0,1 % (+ 37 tis. €) a to z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2017 vo výške 37 €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku. Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaj výrobkov vzrástli o 48 % (+ 164 tis. €), tržby z predaja služieb vzrástli o 71,5 % (+151 tis. €). Celkovo výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 55 % (+ 336 tis. €); pridaná hodnota vzrástla o 109 tis. € (+ 63,4 %). Výrobná spotreba vzrástla o 336 tis. € (+ 55 %), osobné náklady vzrástli o 12 tis. € (+ 36,5 %), odpisy sú vyššie o 29 tis. € (+ 13,7 %). Celkovo náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 344 tis. € (+ 57,6 %). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 19 tis. € (+ 102 %). Z finančnej činnosti je strata vo výške -2 tis. € . Celkový výsledok hospodárenia po zdanení je v porovnaní s rokom 2016 vyšší o 19 496 € (+ 102 %).

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 115 dní, oproti predchádzajúcemu roku vzrástla o 15 dní. Ukazovatele rentability sa významne zlepšili oproti minulému roku, dosiahli kladné hodnoty, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Rentabilita vlastného kapitálu je %, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku klesla na 72 %, hodnota je vysoká a poukazuje na možné problémy so solventnosťou aj keď oproti roku 2016 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 2017 priaznivé. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2017 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) 37,01 € ponechať ako nerozdelený zisk

37,01 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík



Eubomír Durina

