

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 2018

Žilina, 2019

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 2018 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 nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

F) PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2017		31.12.2018	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	18 504 507	100%	20 053 542	100%
Neobežný majetok	10 880 375	59%	11 428 060	56%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0		0	
2. Dlhodobý hmotný majetok	10 880 375		11 428 060	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	7 515 208	41%	8 519 100	42%
1. Zásoby	428 764		1 112 199	
2. Dlhodobé pohľadávky	1 353 168		362 6350	
3. Krátkodobé pohľadávky	5 434 514		6 708 603	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	298 762		333 311	
Časové rozlíšenie	108 924	0%	106 382	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	18 504 507	100%	20 053 542	100%
Vlastné imanie	6 683 795	36%	7 120 368	36%
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		6 079 665	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 184 848		436 574	
Závazky	11 743 660	63%	12 864 604	64%
1. Dlhodobé záväzky	4 484 738		4 465 148	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery			0	
4. Krátkodobé záväzky	6 902 916		7 890 528	
5. Krátkodobé rezervy	127 031		125 419	
6. Bežné bankové úvery	228 975		383 509	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie	77 052	0%	68 569	0%

G) PREHLAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2017	2018
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	24 260 811	22 709 962
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	24 579 380	24 093 559
1.Tržby z predaja tovaru	1 451 790	2 015 760
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 459 623	4 667 548
3.Tržby z predaja služieb	16 349 398	16 026 653
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-163 938	752 504
5.Aktivácia	50 888	69 887
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	204 072	331 794
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	227 547	229 413
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	21 600 389	23 340 017
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	923 995	1 142 312
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	9 173 247	8 885 648
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	5 548 007	6 351 727
E.Osobné náklady	2 369 704	2 839 008
F.Dane a poplatky	146 445	165 820
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	2 896 763	3 493 751
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	51 861	24 123
I.Opravné položky k pohľadávkam	34 183	-38 018
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	456 184	475 646
VH z hospodárskej činnosti	2 978 991	753 542
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	8 502 512	7 152 665
Výnosy z finančnej činnosti spolu	16 509	34 388
Náklady na finančnú činnosť spolu	209 587	211 316
VH z finančnej činnosti	-193 078	-176 928
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	2 785 913	576 614
Daň z príjmov splatná	608 523	120 691
Daň z príjmov odložená	-7 458	19 349
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	2 184 848	436 574

Spolu VÝNOSY:	24 595 888	24 127 948
Spolu NÁKLADY:	22 411 040	23 691 374
Výsledok hospodárenia:	2 184 848	436 574

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2017	31.12.2018
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,04	0,04
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,82	0,82
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,88	0,99
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				2,25	2,02
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	106
Obrátka zásob				57	20
Doba obrátky celkových zásob				6	18
Doba obrátky výrobných zásob					
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,12	0,02
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,33	0,06
Rentabilita tržieb				0,09	0,02
Rentabilita nákladov				0,10	0,02
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,63	0,64
Úrokové zaťaženie zisku				0,09	0,44
Nákladová náročnosť tržieb				0,91	1,03
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	2,52	2,04

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2018/2017):

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 57 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 42 % a záväzky tvoria 64 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 8% (+1 549 tis.€), hlavne z dôvodu nárastu zásob o 159 % (+683 tis. €), nárastu dlhodobého majetku o 5% (+ 548 tis. €) a nárastu pohľadávok o 23% (+ 1 274 tis. €). Záväzky spoločnosti vzrástli o 10 % (+1 121 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 7% (+437 tis. €) a to hlavne z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2018 vo výške + 436 tis. €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku.

Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru vzrástli o 39 % (+564 tis. €), tržby z predaj výrobkov poklesli o 9 % (- 2 115 tis. €). Obchodná marža je oproti predchádzajúcemu roku vyššia o 346 tis. €. Výrobná spotreba vzrástla o 4 % (+516 tis.€), osobné náklady vzrástli o 20 % (+469 tis. €), odpisy majetku vzrástli o 21% (+599 tis.€). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti poklesol o 75 % (- 2 225 tis. €). Z finančnej činnosti je strata vo výške -177 tis. € (vplyv úrokov z lízingu a kontokorentného účtu, bankové poplatky).

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). Hodnota ukazovateľa likvidity vzrástla ale naďalej sa pohybuje pod hranicou optimálnych hodnôt. Stav ukazovateľov využitia a obratu neobežného majetku je priaznivý, priemerná doba inkasa pohľadávok je 106 dní, čo je pre obchodno-výrobnú spoločnosť priaznivá hodnota. Ukazovatele rentability výrazne poklesli z dôvodu dosiahnutia nižšieho zisku ako v roku 2017. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku sa pohybuje nad intervalom optimálnych hodnôt. 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. Hodnota ukazovateľa klesla na hodnotu 2,04, čo naznačuje zhoršenie finančnej situácie spoločnosti.

Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že majetková a finančná situácia spoločnosti sa mierne zhoršila. Spoločnosť dosahuje zisky a v prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2018 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) 436 573,52 € ponechať ako nerozdelený zisk

436 573,52 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík

Ľubomír Durina

Príloha k výročnej správe :

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