

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 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 :
 - 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 odberatelia

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) PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VLASTNÉHO IMANIA

	31.12.2018		31.12.2017	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	1 145 347	100%	1 368 555	100%
Neobežný majetok	606 140	53%	608 720	44%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	-15 221		-17 869	
2. Dlhodobý hmotný majetok	621 361		626 589	
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0	
Obežný majetok	536 140	47%	757 089	55%
1. Zásoby	96 458		99 076	
2. Dlhodobé pohľadávky	1 467		1 959	
3. Krátkodobé pohľadávky	306 427		527 407	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	132 788		128 647	
Časové rozlíšenie	3 067	0%	2 746	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	1 145 347	100%	1 368 555	100%
Vlastné imanie	390 125	34%	379 479	28%
1. Základné imanie	6 640		6 640	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	438 158		438 158	
4. Zákonné rezervné fondy	664		664	
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0		0	
7. Výsledok hosp. minulých rokov	-65 983		-66 020	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-10 647		37	
Závázky	755 221	66%	989 076	72%
1. Dlhodobé záväzky	323		282	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	433 970		601 081	
4. Krátkodobé záväzky	15 851		198 107	
5. Krátkodobé rezervy	1 966			
6. Bežné bankové úvery	167 111		189 600	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie				

G) PREHĽAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

	2018	2017
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	510 546	551 320
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	611 599	630 565
1.Tržby z predaja tovaru	3 490	
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	276 616	340 665
3.Tržby z predaja služieb	230 440	210 655
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	- 2 618	-211 052
5.Aktivácia		
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	103 000	289 706
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	671	591
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	578 392	610 657
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3 490	
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	62 494	32 428
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	385 988	479 630
E.Osobné náklady	50 947	33 824
F.Dane a poplatky	23 998	22 854
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	44 231	31 898
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu		
I.Opravné položky k pohľadávkam	-2 996	997
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 240	9 026
VH z hospodárskej činnosti	33 207	19 908
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	55 956	-171 790
Výnosy z finančnej činnosti spolu		183
Náklady na finančnú činnosť spolu	19 188	9 003
VH z finančnej činnosti	-19 188	- 8 820
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	14 019	11 088
Daň z príjmov splatná	2 880	11 051
Daň z príjmov odložená	492	2 880
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	-10 647	37

Spolu VÝNOSY:	611 599	630 748
Spolu NÁKLADY:	600 952	630 711
Výsledok hospodárenia:	10 647	37

H) FINANČNÁ ANALÝZA

Prehľad vybraných ukazovateľov:

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2018	31.12.2017
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,41	0,33
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,97	1,37
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	1,68	1,95
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				1,01	1,38
Viazanosť neobežného majetku				1,14	1,11
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				1,01	1,38
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				182	229
Obrátka zásob				6	5
Doba obrátky celkových zásob				69	66
Doba obrátky výrobných zásob					
Doba obrátky nedokončenej výroby					
Doba obrátky výrobkov					
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,01	0,00
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,03	0,00
Rentabilita tržieb				0,02	0,00
Rentabilita nákladov				0,02	0,00
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,66	0,72
Úrokové zaťaženie zisku				1,45	199,03
Nákladová náročnosť tržieb				0,98	0,75
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	1,09	1,15

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2018/2017):

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 53 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 47 % a záväzky tvoria 66 % z celkových pasív. Celkové aktíva klesli o 16 % (- 223 tis.€), hlavne z dôvodu poklesu obežného majetku o 29% (- 221 tis.€) . Záväzky spoločnosti poklesli o 24 % (- 234 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 3 % (+ 11 tis. €) a to z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2018 vo výške 10 647 €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku. Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaj výrobkov klesli o 19 % (- 64 tis. €), tržby z predaja služieb vzrástli o 9 % (+20 tis. €). Celkovo výnosy z hospodárskej činnosti klesli o 3 % (- 19 tis. €); pridaná hodnota vzrástla o 133 tis. € (+ 228 %). Výrobná spotreba klesla o 64 tis. € (- 12 %), osobné náklady vzrástli o 17 tis. € (+ 51 %), odpisy sú vyššie o 12 tis. € (+ 39 %). Celkovo náklady na hospodársku činnosť klesli o 30 tis. € (- 5 %). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 10 610 € (%). Z finančnej činnosti je strata vo výške -20 tis. € . Celkový výsledok hospodárenia po zdanení je v porovnaní s rokom 2017 vyšší o 10 368 € (+ 118 %).

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 182 dní, oproti predchádzajúcemu roku klesla o 47 dní. Ukazovatele rentability sa významne zlepšili oproti minulému roku, dosiahli kladné hodnoty, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Rentabilita vlastného kapitálu je 0,01 %, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku vzrástla na 72 %, hodnota je vysoká a poukazuje na možné problémy so solventnosťou. 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, a v časovom rade klesajúcu tendenciu, čo naznačuje zhoršenie finančnej situácie a nepriaznivý vývoj spoločnosti. Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že majetková situácia sa zlepšila, ale finančná situácia spoločnosti sa zhoršuje, hospodárenie spoločnosti bolo za rok 2018 priaznivé. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2018 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) 10 646 ,90 € ponechať ako nerozdelený zisk

10 646,90 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík

Eubomír Durina

Príloha k výročnej správe :

- I. Účtovná závierka**
- II. Poznámky**
- III. Cash flow**