

ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa : 20.12.1991. Spoločnosť je zaregistrovaná na okresnom súde v Trnave oddiel s.r.o. č.j. 236, vložka číslo 363/T.

Dátum zápisu : **30.12.1991**

IČO : **31105696**

DIČ : **SK202037286**

Prevažujúce činnosti spoločnosti : Obchodná a zahranično - obchodná činnosť, realizácia inžinierskych, bytových a občianskych stavieb, výroba výrobkov z plastických hmôt, výroba stavebných prvkov z betónu, výroba transportného betónu , cestná motorová doprava.

Od 8.6.2018 nastala zmena v spoločnosti, ktorá spočívala v odstúpení doterajších spoločníkov v prospech nových spoločníkov.

VÝVOJ ČINNOSTI

Spoločnosť bola založená za účelom naplnenia programu rozvoja infraštruktúry slovenských obcí a miest, zabezpečenia kvalitnej pitnej vody pre obyvateľstvo, odvádzanie a čistenie odpadových vôd. AQUAMONT spol. s r.o. vykonáva hore uvedenú činnosť od svojho založenia. Ďalej vykonáva dodávku a montáž, (čiastočne aj údržbu) vodovodných sietí vrátane čerpacích staníc, domových prípojok a čistiarní odpadových vôd. Vykonáva cestnú nákladnú a vnútropodnikovú dopravu, prevádzku stavebných strojov a mechanizmov, ich údržbu a opravy.

V rámci obchodnej a zahranično - obchodnej činnosti, spoločnosť komplexne zabezpečuje tovar v odbore činnosti aj pre ostatné podniky vykonávajúcich dodávku, opravy, montáž ako aj údržbu obecných a mestských vodovodných a kanalizačných sietí.

V roku 2005 a 2006 bola realizovaná rozsiahla investícia na modernizáciu výroby stavebných prvkov z betónu a výrobu transportného betónu.

Od roku 2014 vykonáva aj regulovanú činnosť a to dodávku pitnej vody a odvedenie odpadových vôd.

INFORMÁCIE O HOSPODÁRSKOM VÝSLEDKU

Tabuľka č. 1

Ukazovateľ	2016 v €	2017 v €	2018 v €	Index 2017/2016	Index 2018/2016	Index 2018/2017
Tržby za vlastné výrobky a služby	2 563 150	3 154 424	4 331 930	1,23	1,69	1,37
z toho vlastné výrobky	746 235	632 716	613 137	0,85	0,82	0,97
služby	1 816 915	2 521 708	3 718 793	1,39	2,04	1,48
Tržby za predaný tovar	2 407 546	2 451 413	2 679 365	1,02	1,11	1,09
Zmena stavu zásob	239 778	145 559	54 689	0,60	0,23	0,38
Tržby z predaja materiálu a majetku	21 743	210 108	7 841	9,66	0,36	0,04
Ostatné výnosy	590	16 321	20 553	27,66	34,84	1,26
Výnosové úroky	8	0	0	-	-	-
Kurzové zisky	6	0	0	-	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	23	53	0	2,30	-	-
Výnosy celkom	5 232 844	5 977 878	7 094 378	1,14	1,36	1,19
Spotreba materiálu	1 513 713	1 973 496	2 677 316	1,30	1,77	1,36
Spotreba energie	38 423	31 714	25 410	0,83	0,66	0,80
Náklady na predaný tovar	1 717 115	1 832 118	1 991 519	1,07	1,16	1,09
Náklady na služby	686 389	695 650	798 747	1,01	1,16	1,15
Osobné náklady	879 587	864 922	877 956	0,98	1,00	1,02
Dane a poplatky	40 476	40 885	42 647	1,01	1,05	1,04
Ostatné neuvedené náklady	59 927	155 737	106 498	2,6	1,78	0,68
Odpisy, rezervy a opravné položky	121 079	163 293	197 709	1,35	1,63	1,21
Finančné náklady	13 751	20 803	19 148	1,51	1,39	0,92
Dane z príjmov	42 337	53 709	76 339	1,27	1,80	1,42
Náklady celkom	5 112 797	5 832 327	6 813 289	1,14	1,33	1,17
Hospodársky výsledok pred zdanením	162 383	199 260	357 428	1,23	2,2	1,79
Hospodársky výsledok po zdanení	120 046	145 551	281 089	1,21	2,34	1,93

Hospodársky rok 2018 bol z finančného hľadiska lepší ako rok 2017. Celkové ročné výnosy v roku 2018 sa zvýšili o 18,68 % oproti roku 2017, čo finančne predstavuje zvýšenie o 1.116.500 €. Znížili sa tržby za vlastné výrobky o 3,09 % čo predstavuje 19.579 €. Podstatne sa zvýšili výnosy za služby o 47,47%, čo je o 1.197.085 € viac ako v roku 2017. Tržby z predaja tovaru sa zvýšili o 9,30% oproti roku 2017, čo predstavuje zvýšenie o 227.952 €. Náklady na energie sa znížili o 19,88 %. Zvýšila sa spotreba materiálu o 35,66 %. Znížili sa finančné náklady o 7,96 % . Osobné náklady sa zvýšili o 1,51 % oproti roku 2017. Hospodársky výsledok po zdanení sa zvýšil o 93,12 % čo predstavuje zvýšenie o 135.538 € oproti predchádzajúceho roku.

Podiel jednotlivých produktov na objeme vlastnej výroby a služieb:

Tabuľka č. 2

Produkt	2016		2017		2018	
	€	%	€	%	€	%
Výrobky z plastu	42 130	1,64	0	0	0	0
Výrobky z betónu	361	0,01	615	0,02	575	0,01
Výroba betónovej zmesi vrátane dopravy	803 793	31,36	685 993	21,75	684 680	15,81
Služby–vodovody a kanalizácie	1 686 483	65,80	2 404 291	76,22	3 554 638	82,06
Cestná doprava nákladov	4 392	0,17	8 896	0,28	14 833	0,34
Tržby za regulovanú činnosť	15 983	0,62	14 132	0,45	19 067	0,44
Ostatné tržby	10 008	0,39	40 497	1,28	58 137	1,34
Celkom	2 563 150	100,00	3 154 424	100,00	4 331 930	100,00

Tabuľka č.2 vyjadruje hodnotu tržby za jednotlivé produkty a služieb ako aj ich percentuálny podiel z celkových vlastných výkonov za posledné tri roky. Výrobky z plastu sa roku 2017 prestali vyrábať z dôvodu predaja výrobného strediska Horné Saliby. Výroba betonových výrobkov sa znížila na 0,01 % celkovej výroby.

Podiel výroby betónovej zmesi sa znížila oproti roku 2017 o 5,94 %. Zo služieb dodávky a montáž vodovodov a kanalizácie sa objem narástol o 1.150.347 € oproti roku 2017. Tržby za cestnú dopravu nákladov sa zvýšili o 5.937 €. Za regulovanú činnosť, prevádzkovanie vodovodov a kanalizácií sa zvýšil obrat o 4.935 €. Po napojení všetkých užívateľov na vodovod a kanalizáciu by mal byť obrat podstatne vyšší.

STAV POHLÁDÁVOK

Tabuľka č. 3

Vývoj pohľadávok z obchodného styku	2 016	2 017	2 018	Index 2017/2016	Index 2018/2016	Index 2018/2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 624 269	1 547 349	898 943	0,95	0,55	0,58
z toho v lehote splatnosti	484 453	907 603	446 779	1,87	0,92	0,49
Do 60 dní po lehote splatnosti	181 684	236 036	36 458	1,30	0,20	0,15
Do 365 dní po lehote splatnosti	369 037	403 710	415 706	1,09	1,13	1,03

Vývoj stavu pohľadávok z obchodného styku ukazuje, že pohľadávky sa znížili oproti roku 2017 o 648.406 € čo predstavuje zníženie o 41,97 %. Staršie pohľadávky sa začali vymáhať súdnou cestou okrem odpísaných nedobytných pohľadávok. Je naďalej žiaduce zmeniť pri predaji vlastných výrobkov a tovaru odbytové zvyklosti. Neposkytovať výrobky a tovar odberateľom, ktorí sú v meškani s úhradou viac ako 60 dní. U výrobkov a tovaru o ktoré je väčší dopyt požadovať zálohu alebo platbu dopredu. Sledovať platobnú disciplínu pravidelných a dlhodobých odberateľov aj pomocou internetu, či odberateľ nemá podlžnosti voči poisťovniam, finančnej správe pod., aby bolo možné včas reagovať na prípadné hrozby.

STAV ZÁVÄZKOV

Tabuľka č. 4

Vývoj záväzkov z obchodného styku	2016	2017	2018	Index 2017/2016	Index 2018/2016	Index 2018/2017
Záväzky z obchodného styku celkom	861 861	1 037 818	742 339	1,20	0,86	0,71
z toho v lehote splatnosti	451 761	388 707	742 339	0,86	1,64	1,91
do 60 dní po lehote splatnosti	135 189	427 442	-	3,16	-	-
do 365 dní po lehote splatnosti	100 037	216 243	-	2,16	-	-
viac ako 365 dní po lehote splatnosti	5000	5000	-	1,00	-	-

Záväzky (dodávateľia + nevyfaktúrované dodávky) v roku 2018 sa znížili o 295.479 € oproti roku 2017. K 31.12.2018 neevidujeme záväzky po lehote splatnosti. Rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami je 156.604 €.

ZÁSoby TOVARU NA SKLADE

Tabuľka č. 5

Vývoj stavu zásob výrobkov a tovaru a obrátkovosti tovaru na sklade	2016	2017	2018	Index 2017/2016	Index 2018/2016	Index 2018/2017
Tržby za predaj tovaru za rok	2 407 546	2 451 413	2 679 365	1,02	1,11	1,09
Stav zásoby tovaru na sklade	708 876	820 936	494 318	1,20	0,70	0,60
Obrátkovosť tovaru na sklade	3,92	3,89	5,42	0,99	1,38	1,39

V roku 2018 obrátkovosť tovaru na sklade sa mierne zvýšila oproti roku 2017, čo znamená že priemerná skladová zásoba tovaru sa predá ročne 5,42 –krát oproti roku 2017, kedy obrátkovosť dosiala 3,89 násobok.

VYBRANÉ UKAZOVATELE VÝSLEDOVKY

Tabuľka č.6

Vybrané ukazovatele výsledovky v €	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Index 2017/2016	Index 2018/2016	Index 2018/2017
I. Tržby z predaja tovaru	2 407 546	2 451 413	2 679 365	1,02	1,11	1,09
Náklady na predaný tovar	1 717 115	1 832 118	1 991 519	1,07	1,16	1,09
Obchodná marža v €	690 431	619 295	687 846	0,90	1,00	1,11
Obchodná marža v %	29	25	26	0,86	0,90	1,04
II. Výroba	2 802 928	3 299 983	4 386 619	1,18	1,57	1,33
II. 1. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	2 563 150	3 154 424	4 331 930	1,23	1,69	1,37
z toho tržby za vlastné výrobky	746 235	632 716	613 137	0,85	0,82	,97
Služby (náklady účtovnej skupiny 51)	686 389	695 650	798 747	1,01	1,16	1,15
B. Výrobná spotreba	2 238 526	2 700 860	3 501 473	1,21	1,56	1,30
Pridaná hodnota	1 254 833	1 218 418	1 572 992	0,97	1,25	1,29
C. Osobné náklady	879 587	864 922	877 956	0,98	1,00	1,02
z toho mzdové náklady	638 966	628 232	637 245	0,98	1,00	1,01
Výnosy celkom	5 232 844	5 977 878	7 094 379	1,14	1,36	1,19
Náklady celkom	5 112 797	5 832 327	6 813 289	1,14	1,33	1,17
Výsledok hospodárenia pred zdanením	162 383	199 260	357 428	1,23	2,20	1,79
Hospodársky výsledok po zdanení	120 046	145 551	281 089	1,21	2,34	1,93

VYBRANÉ UKAZOVATELE SÚVAHY

Tabuľka č. 7

Ukazovatele súvahy v tis. Sk	2016	2017	2018	Index 2017/2016	Index 2018/2016	Index 2018/2017
B. Neobežný majetok (stále aktíva)	1 783 853	1 926 461	2 014 658	1,08	1,13	1,05
B.I. Dlhodobí nehmotný majetok	0	0	0	-	-	-
B.II. Dlhodobí hmotný majetok	1 783 853	1 926 461	2 014 658	1,08	1,13	1,05
C. Obežný majetok (obežné aktíva)	2 560 777	2 651 489	2 225 391	1,04	0,87	0,84
C.I. Zásoby	1 144 396	1 181 325	542 592	1,03	0,47	0,46
C.III. Krátkodobé pohľadávky	1 350 476	1 274 388	903 017	0,94	0,67	0,71
C.IV. Finančné účty (finančný majetok)	65 905	195 776	779 782	2,97	11,83	3,98
D. Časové rozlíšenie (ostatné aktíva)	6 836	8 790	8 691	1,29	1,27	0,99
Aktíva celkom (A+B+C)	4 351 466	4 586 740	4 248 740	1,05	0,97	0,93
A. Vlastné imanie (vlastný kapitál)	2 592 392	2 737 943	2 792 659	1,06	1,08	1,02
A.I. Základné imanie	6 640	6 640	7 500	1,00	1,13	1,13
A.II. Kapitálové fondy	158 261	158 261	158 261	1,00	1,00	1,00
A.III. Fondy zo zisku	21 045	21 045	21 045	1,00	1,00	1,00
A.IV. Hospodársky výsledok min. rokov	2 286 400	2 406 446	2 324 764	1,05	1,02	0,97
A.VIII.Hospod. výsl. bežného obd.	120046	145551	281089	1,21	2,34	1,93
B. Záväzky (cudzí kapitál)	1 465 882	1 570 563	1 185 327	1,07	0,81	0,75
B.I. Krátkodobé rezervy	41 150	41 698	45 188	1,01	1,10	1,08
B.II. Dlhodobé záväzky	171 228	206 304	212 069	1,20	1,24	1,03
B.III. Krátkodobé záväzky	1034058	1 200 015	928 070	1,16	0,90	0,77
B.V. Bankové úvery	219446	122546	-	0,56	-	-
C.Časové rozlíšenie pasív	293192	278234	270 754	0,95	0,92	0,97
Pasíva celkom (A+B+C)	4 351 466	4 586 740	4 248 740	1,05	0,98	0,93

Finančná situácia spoločnosti v roku 2018 sa mierne zlepšila napriek nesolventnosti niektorých odberateľov. Vlastný majetok spoločnosti je zaťažený cudzím bremenom pre kontokorentný úver a bankovú záruku. Obchodný majetok je vo výlučnom vlastníctve spoločníkov. Spoločnosť je schopná plniť svoje záväzky pomocou kontokorentného úveru. Spoločnosť má pohľadávky voči verejnému sektoru, ktorými sú obecné úrady financujúce výstavbu verejných vodovodov a kanalizácií a firmy realizujúce tieto investície.

FINANCOVANIE A KRYTIE MAJETKU

Tabuľka č. 8

Ukazovatele zo súvahy v €	2016	2017	2018
Vlastný kapitál (vlastné imanie)	2 592 392	2 737 943	2 792 659
Neobežný majetok (stále aktíva)	1 783 853	1 926 461	2 014 658
Krytie vlastným kapitálom	145,33%	142,12%	138,62%

Spoločnosť mal aktíva zabezpečené vlastným majetkom v roku 2018 na 138,62 %.

ZADĽŽENOSŤ FIRMY V %

Tabuľka č. 9

Ukazovatele zo súvahy v €	2016	2017	2018
Cudzí kapitál - Záväzky (r.101)	1 465 882	1 570 563	1 185 327
Kapitál celkom (r.001)	4 351 466	4 586 740	4 248 740
Zadlženosť firmy v %	33,69%	34,24%	27,90%

Zadlženosť spoločnosti v roku 2018 sa znížila o 6,34 % oproti roku 2017 .

Spoločnosť okamžitú likviditu zabezpečuje pomocou kontokorentného úveru. Dlhodobá likvidita spoločnosti je podporovaná dobre predajnými zásobami a zabezpečenými pohľadávkami v sektore štátnej správy a obcí. V roku 2018 spoločnosť pokračovala v prispôbovaní výrobnéj štruktúry požiadavkám trhu.. Zastavila pokles predaja transportného betónu, snažila sa čiastočne kompenzovať rozšírením výroby šachiet z betónu pre vlastné stavby ako aj na predaj.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Spoločnosť neustále rozvíja svoju činnosť takmer vo všetkých prevažujúcich činnostiach. Rozširujeme ponuku vlastných produktov ako i nakupovaných.

V ďalších rokoch sa očakáva mierny nárast obratu hlavne z ďalších zmien výrobnéj štruktúry v oblasti vlastnej investičnej výstavby.

V roku 2018 sme čiastočne obnovili strojový park. Spoločnosť pripravuje v rámci dlhodobého rozvoja výrazné zmeny výrobného programu vývojom nových produktov a progresívnych technologických procesov za účelom zníženia nákladov na stavebnú výrobu.

Obchodný kontakt a spolupráca s obchodnými partnermi sa stále zlepšuje vďaka veľkému úsiliu spoločníkov udržať stálych finančne silných zákazníkov a rozšíriť ich o nových obchodných partnerov.

Vďaka rozširovania sortimentu vlastných výrobkov, služieb a kompletného sortimentu stavebného a vodohospodárskeho tovaru, je spoločnosť úspešnejší vo verejných súťažiach pri výstavbe vodovodov a kanalizácií ako aj pri dodávke tovaru stálym odberateľom. Spoločnosť kladie veľký dôraz na kvalitu služieb a odborný rast svojich zamestnancov.

K udalostiam osobitného významu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 písm. b) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v roku 2018 v spoločnosti nedošlo. Zároveň spoločnosť AQUAMONT spol. s r.o. v roku 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky v zmysle § 20 ods. 1 písm. e) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

V roku 2018 spoločnosť AQUAMONT spol. s r. o. neinvestovala do činností v oblasti výskumu a vývoja ani nemala zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

ROZSAH ÚČTOVNEJ UZÁVIERKY

Rozsah účtovnej uzávierky, zodpovedá rozsahu stanovenej zákonom č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov

- a. Inventarizácia skladových zásob, dlhodobého nehmotného a hmotného majetku , peniaze (pokladnice), bankové účty.
- b. Inventarizácia pohľadávok a záväzkov, majetkových účtov, účtov časového rozlíšenia
- c. Inventarizácia účtov fondy, rezervy a oprávky
- d. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový
- e. Návrh na rozdelenie zisku
- f. Účtovná závierka
- g. Poznámky
- h. Výročná správa o výsledkoch hospodárenia.

INVENTARIZÁCIA ZÁSOb, MAJETKU A FINANČNÝCH HOTOVOSTÍ.

Inventarizácia zásob, majetku a pokladníc bola vykonaná na základe výsledkov fyzickej inventarizácie, ktoré sa porovnávali so zostatkami príslušných účtov v hlavnej knihe. Pri inventarizácii zásob, majetku a pokladníc za rok 2018 neboli zistené žiadne podstatné rozdiely.

Inventarizácia pohľadávok a záväzkov boli vykonané vzájomným písomným odsúhlasením s obchodnými partnermi. Vyskytnuté rozdiely v evidenciách boli prekonzultované a uvedené do súladu.

Inventarizácia ostatných majetkových účtov, dohadných účtov, účtov časového rozlíšenia, účtov fondov a rezerv boli vykonané dokladovo.

TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ROKU 2018 NA DAŇOVÝ

Výpočet účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2018

Tabuľka č. 10

Údaje z hlavnej knihy	€
Výnosy - účtová trieda 6 spolu	7 094 379,21
Náklady - účtová trieda 5 spolu (bez účtov 592.595)	6 736 951,61
Hospodársky výsledok pred úpravou	357427,60

Položky znižujúce základ dane

Tabuľka č. 11

Rozdiel medzi účt.a daň.zost.cenou pri predaji dlh.majetku	69,19
Rozdiely účtovných a daňových odpisov	41 595,34
Zaplatené nájomné a audit z roku 2017	2 885,33
Položky znižujúce základ dane spolu	44 549,86

Položky zvyšujúce základ dane

Tabuľka č. 12

Náklady na reprezentácie	6 115,15
Manká a škody	320,44
Nezaplatená faktúra za nájom	6 442,29
Rezerva na audit	2 000,00
Tvorba opr.položiek	10 783,98
Ostatné pokuty a penále	37,30
Neuplatnená DPH	33,12
Odpis nedobytnej pohľ.	62 530,62
Položky zvyšujúce základ dane spolu	88 262,90

Úprava základu dane a výpočet dane

Tabuľka č. 13

Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením z tab. č. 10	357427,60
Položky znižujúce základ dane z tab. č. 11	44 549,86
Položky zvyšujúce základ dane z tab. č. 12	88 262,90
Upravený hospodársky výsledok pred zdanením	401 140,64
Daň z podnikateľskej činnosti vypočítaná 250158,47x21%	84 239,53
Preddavok dane uhradený	52 533,27
Daňová povinnosť k úhrade	31 706,26

Hospodársky výsledok po zdanení

Tabuľka č. 14

Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením (tab.10)	357 427,60
Daňová povinnosť	-84 239,53
Odložená daň	7 901,41
Hospodársky výsledok po zdanení	281 089,48

Stav a rozdelenie hospodárskeho výsledku

Tabuľka č. 15

Stav nerozdeleného zisku k 31.12.2017	2 406 445,81
Nerozdelený zisk z roku 2017	145 550,33
Stav nerozdeleného zisku k 1.1.2018	2 551 996,14
Rozdelenie zisku,čerpanie zo zisku v roku 2018	-227 232,52
Stav nerozdeleného zisku k 31.12.2018	2 324 763,62
Hospodársky výsledok vo schvalovaní v roku 2018	281 089,48

Návrh na rozdelenie zisku z roku 2018

Vytvorený zisk v roku 2018 vo výške 281.089,48 € sa nerozdeluje, bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Účtová uzávierka je uložená v sídle firmy a bude zverejnená v registri účtovných závierok .

Prílohy :

1. Účtovná uzávierka za rok 2018
2. Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

Matúškovo dňa :30.9.2019

Vypracovala : Iveta Szabová