

ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019

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 vnútro podnikovú 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	2017 v €	2018 v €	2019 v €	Index 2018/2017	Index 2019/2017	Index 2019/2018
Tržby za vlastné výrobky a služby	3 154 424	4 331 930	3 163 194	1,37	1,00	0,73
z toho						
vlastné výrobky	632 716	613 137	863 262	0,97	1,36	1,41
služby	2 521 708	3 718 793	2 299 932	1,48	0,91	0,62
Tržby za predaný tovar	2 451 413	2 679 365	2 438 988	1,09	0,99	0,91
Zmena stavu zásob	145 559	54 689	66 697	0,38	0,46	1,21
Tržby z predaja materiálu a majetku	210 108	7 841	2 024	0,04	0,01	0,26
Ostatné výnosy	16 321	20 553	8 314	1,26	0,51	0,41
Výnosové úroky	0	0	0	-	-	-
Kurzové zisky	0	0	29	-	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	53	0	6	-	0,11	-
Výnosy celkom	5 977 878	7 094 378	5 679 252	1,19	0,95	0,80
Spotreba materiálu	1 973 496	2 677 316	1 548 397	1,36	0,78	0,58
Spotreba energie	31 714	25 410	25 241	0,80	0,80	0,99
Náklady na predaný tovar	1 832 118	1 991 519	1 845 919	1,09	1,01	0,93
Náklady na služby	695 650	798 747	714 619	1,15	1,03	0,89
Osobné náklady	864 922	877 956	911 061	1,02	1,05	1,04
Dane a poplatky	40 885	42 647	39 640	1,04	0,97	0,93
Ostatné neuvedené náklady	155 737	106 498	71 798	0,68	0,46	0,67
Odpisy, rezervy a opravné položky	163 293	197 709	197 045	1,21	1,21	1,00
Finančné náklady	20 803	19 148	16 811	0,92	0,81	0,88
Dane z príjmov	53 709	76 339	80 618	1,42	1,50	1,06
Náklady celkom	5 832 327	6 813 289	5 451 149	1,17	0,93	0,80
Hospodársky výsledok pred zdanením	199 260	357 428	308 721	1,79	1,55	0,86
Hospodársky výsledok po zdanení	145 551	281 089	228 103	1,93	1,57	0,81

Hospodársky rok 2019 bol z finančného hľadiska slabší ako rok 2018. Celkové ročné výnosy v roku 2019 sa znížili o 19,95 % oproti roku 2018, čo finančne predstavuje zníženie o 1.415.126 €. Zvýšili sa tržby za vlastné výrobky o 40,79 % čo predstavuje 250.125 €. Podstatne sa znížili výnosy za služby o 38,15 %, čo je o 1.418.861 € menej ako v roku 2018. Tržby z predaja tovaru sa znížili o 8,97 % oproti roku 2018, čo predstavuje zníženie o 240.377 €. Náklady na energie sa znížili o 0,67 %. Znížila sa spotreba materiálu o 42,17 %. Znížili sa finančné náklady o 12,20 %. Osobné náklady sa zvýšili o 3,77 % oproti roku 2018. Hospodársky výsledok po zdanení sa znížil o 18,85 % čo predstavuje zníženie o 52.986 € oproti predchádzajúceho roku.

Podiel jednotlivých produktov na objeme vlastnej výroby a služieb:

Tabuľka č. 2

Produkt	2017		2018		2019	
	€	%	€	%	€	%
Výrobky z betónu	615	0,02	575	0,01	2002	0,06
Výroba betónovej zmesi vrátane dopravy	685 993	21,75	684 680	15,81	939 316	29,70
Služby – vodovody a kanalizácie	2 404 291	76,22	3 554 638	82,06	2 120 077	67,02
Cestná doprava nákladov	8 896	0,28	14 833	0,34	8 791	0,28
Tržby za regulovanú činnosť	14 132	0,45	19 067	0,44	25 091	0,79
Ostatné tržby	40 497	1,28	58 137	1,34	67 917	2,15
Celkom	3 154 424	100,00	4 331 930	100,00	3 163 194	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. Výroba betonových výrobkov sa zvýšila na 0,06 % celkovej výroby.

Podiel výroby betonovej zmesi sa zvýšila oproti roku 2018 o 13,89 %. Zo služieb dodávky a montáž vodovodov a kanalizácie sa objem klesol o 1.434.561 € oproti roku 2018. Tržby za cestnú dopravu nákladov sa znížili o 6.042 €. Za regulovanú činnosť, prevádzkovanie vodovodov a kanalizácií sa zvýšil obrat o 6.024 €. Po napojení všetkých užívateľov na vodovod a kanalizáciu by mal byť obrat podstatne vyšší.

STAV POHLÁDÁVOK

Tabuľka č. 3

Vývoj pohľadávok z obchodného styku	2 017	2 018	2 019	Index 2018/2017	Index 2019/2017	Index 2019/2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 547 349	898 943	1 005 595	0,58	0,65	1,12
z toho v lehote splatnosti	907 603	446 779	488 212	0,49	0,54	1,09
Do 60 dní po lehote splatnosti	236 036	36 458	51 484	0,15	0,22	1,41
Do 365 dní po lehote splatnosti	403 710	415 706	465 899	1,03	1,15	1,12

Vývoj stavu pohľadávok z obchodného styku ukazuje, že pohľadávky sa zvýšili oproti roku 2018 o 106.652 € čo predstavuje zvýšenie o 11,86 %. 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 meškaní 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	2017	2018	2019	Index 2018/2017	Index 2019/2017	Index 2019/2018
Záväzky z obchodného styku celkom	1 037 818	742 339	716 721	0,71	0,69	0,97
z toho v lehote splatnosti	388 707	742 339	558 635	1,91	1,44	0,75
do 60 dní po lehote splatnosti	427 442	-	158 086	-	0,37	-
do 365 dní po lehote splatnosti	216 243	-	-	-	-	-
viac ako 365 dní po lehote splatnosti	5000	-	-	-	-	-

Záväzky (dodávatelia + nevyfaktúrované dodávky) v roku 2019 sa znížili o 25.618 € oproti roku 2018. Rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami je 288.874 €.

ZÁSoby TOVARU NA SKLADE

Tabuľka č. 5

Vývoj stavu zásob výrobkov a tovaru a obrátkovosti tovaru na sklade	2017	2018	2019	Index 2018/2017	Index 2019/2017	Index 2019/2018
Tržby za predaj tovaru za rok	2 451 413	2 679 365	2 438 988	1,09	0,99	0,91
Stav zásoby tovaru na sklade	820 936	494 318	828 863	0,60	1,00	1,68
Obrátkovosť tovaru na sklade	3,89	5,42	2,94	1,39	0,76	0,54

V roku 2019 obrátkovosť tovaru na sklade klesla oproti roku 2018, čo znamená že priemerná skladová zásoba tovaru sa predá ročne 2,94 –krát oproti roku 2018, kedy obrátkovosť dosiahla 5,42 násobok.

VYBRANÉ UKAZOVATELE VÝSLEDOVKY

Tabuľka č.6

Vybrané ukazovatele výsledovky v €	Rok			Index	Index	Index
	2017	2018	2019	2018/2017	2019/2017	2019/2018
I. Tržby z predaja tovaru	2 451 413	2 679 365	2 438 988	1,09	0,99	0,91
Náklady na predaný tovar	1 832 118	1 991 519	1 845 919	1,09	1,01	0,93
Obchodná marža v €	619 295	687 846	593 069	1,11	0,96	0,86
Obchodná marža v %	25	26	24	1,04	0,96	0,92
II. Výroba	3 299 983	4 386 619	3 229 891	1,33	0,98	0,74
II. 1. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	3 154 424	4 331 930	3 163 194	1,37	1,00	0,73
z toho tržby za vlastné výrobky	632 716	613 137	863 262	,97	1,36	1,41
Služby (náklady účtovnej skupiny 51)	695 650	798 747	714 619	1,15	1,03	0,90
B. Výrobná spotreba	2 700 860	3 501 473	2 288 257	1,30	0,85	0,65
Pridaná hodnota	1 218 418	1 572 992	1 534 703	1,29	1,26	0,98
C. Osobné náklady	864 922	877 956	911 061	1,02	1,05	1,04
z toho mzdové náklady	628 232	637 245	660 741	1,01	1,05	1,04
Výnosy celkom	5 977 878	7 094 378	5 679 252	1,19	0,95	0,80
Náklady celkom	5 832 327	6 813 289	5 451 149	1,17	0,94	0,80
Výsledok hospodárenia pred zdanením	199 260	357 428	308 721	1,79	1,55	0,86
Hospodársky výsledok po zdanení	145 551	281 089	228 103	1,93	1,57	0,81

VYBRANÉ UKAZOVATELE SÚVAHY

Tabuľka č. 7

Ukazovatele súvahy v tis. Sk	Rok			Index	Index	Index
	2017	2018	2019	2018/2017	2019/2017	2019/2018
B. Neobežný majetok (stále aktíva)	1 926 461	2 014 658	1 957 639	1,05	1,02	0,97
B.I. Dlhodobí nehmotný majetok	0	0	0	-	-	-
B.II. Dlhodobí hmotný majetok	1 926 461	2 014 658	1 957 639	1,05	1,02	0,97
C. Obežný majetok (obežné aktíva)	2 651 489	2 225 391	2 485 396	0,84	0,94	1,12
C.I. Zásoby	1 181 325	542 592	890 211	0,46	0,75	1,64
C.III. Krátkodobé pohľadávky	1 274 388	903 017	999 905	0,71	0,78	1,11
C.IV. Finančné účty (finančný majetok)	195 776	779 782	595 280	3,98	3,04	0,76
D. Časové rozlíšenie (ostatné aktíva)	8 790	8 691	9 262	0,99	1,05	1,07
Aktíva celkom (A+B+C)	4 586 740	4 248 740	4 452 297	0,93	0,97	1,05
A. Vlastné imanie (vlastný kapitál)	2 737 943	2 792 659	3 020 762	1,02	1,10	1,08
A.I. Základné imanie	6 640	7 500	7 500	1,13	1,13	1,00
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	2 406 446	2 324 764	2 605 853	0,97	1,08	1,12
A.VIII. Hospod. výsl. bežného obd.	145 551	281 089	228 103	1,93	1,57	0,81
B. Záväzky (cudzí kapitál)	1 570 563	1 185 327	1 168 260	0,75	0,74	0,99
B.I. Krátkodobé rezervy	41 698	45 188	44 487	1,08	1,07	0,98
B.II. Dlhodobé záväzky	206 304	212 069	231 555	1,03	1,12	1,09
B.III. Krátkodobé záväzky	1 200 015	928 070	892 218	0,77	0,74	0,96
B.V. Bankové úvery	122 546	-	-	-	-	-
C. Časové rozlíšenie pasív	278 234	270 754	263 275	0,97	0,95	0,97
Pasíva celkom (A+B+C)	4 586 740	4 248 740	4 452 297	0,93	0,97	1,05

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.

FINANCOVANIE A KRYTIE MAJETKU

Tabuľka č. 8

Ukazovatele zo súvahy v €	2017	2018	2019
Vlastný kapitál (vlastné imanie)	2 737 943	2 792 659	3 020 762
Neobežný majetok (stále aktíva)	1 926 461	2 014 658	1 957 639
Krytie vlastným kapitálom	142,12%	138,62%	154,41%

Spoločnosť mala aktíva zabezpečené vlastným majetkom v roku 2019 na 154,41%.

ZADĹŽENOSŤ FIRMY V %

Tabuľka č. 9

Ukazovatele zo súvahy v €	2017	2018	2019
Cudzí kapitál - Závazky (r.101)	1 570 563	1 185 327	1 168 260
Kapitál celkom (r.001)	4 586 740	4 248 740	4 452 297
Zadĺženosť firmy v %	34,24%	27,90%	26,24%

Zadĺženosť spoločnosti v roku 2019 sa znížila o 1,66 % oproti roku 2018 .

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 2019 spoločnosť pokračovala v prispôsobovaní 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.

Nerozdelený zisk za posledné tri roky sa zvýšil o 654.743,- €.

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 2019 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 2019 v spoločnosti nedošlo. Zároveň spoločnosť AQUAMONT spol. s r.o. v roku 2019 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 2019 spoločnosť AQUAMONT spol. s r. o. neinvestovala do činností v oblasti výskumu a vývoja ani nemala zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Manažment pokračuje v monitorovaní dopadu šírenia pandémie na ekonomiku spoločnosti. V čase zverejnenia výročnej správy nebol zaznamenaný významný pokles tržieb.

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 2019 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 2019 NA DAŇOVÝ

Výpočet účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2019

Tabuľka č. 10

Údaje z hlavnej knihy	€
Výnosy - účtová trieda 6 spolu	5 679 252,41
Náklady - účtová trieda 5 spolu (bez účtov 592.595)	5 370 528,98
Hospodársky výsledok pred úpravou	308 723,43

Položky znižujúce základ dane

Tabuľka č. 11

Rozdiely účtovných a daňových odpisov	23 010,03
Zaplatené nájomné a audit z roku 2018	8 442,29
Položky znižujúce základ dane spolu	31 452,32

Položky zvyšujúce základ dane

Tabuľka č. 12

Náklady na reprezentácie	4 398,17
Poskytnuté dary	100,00
Nezaplatená faktúra za nájom	420,64
Rezerva na audít	2 000,00
Tvorba opr.položiek	30.000,00
Ostatné pokuty a penále	3 105,00
Rozdiel medzi zost.cenou pred.majetku	3 126,89
Položky zvyšujúce základ dane spolu	43 150,70

Úprava základu dane a výpočet dane**Tabuľka č. 13**

Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením z tab. č. 10	308 723,43
Položky znižujúce základ dane z tab. č. 11	31 452,32
Položky zvyšujúce základ dane z tab. č. 12	43 150,70
Upravený hospodársky výsledok pred zdanením	320 421,81
Daň z podnikateľskej činnosti vypočítaná (320 421,81 x 21%)	67 288,58
Preddavok dane uhradený	84 239,53
Daňová povinnosť k úhrade/Preplatok	- 16 950,95

Hospodársky výsledok po zdanení**Tabuľka č. 14**

Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením (tab.10)	308 723,43
Daňová povinnosť	67 288,58
Odložená daň	13 328,58
Hospodársky výsledok po zdanení	228 103,27

Stav a rozdelenie hospodárskeho výsledku**Tabuľka č. 15**

Stav nerozdeleného zisku k 31.12.2018	2 324 763,62
Nerozdelený zisk z roku 2018	281 089,48
Stav nerozdeleného zisku k 1.1.2019	2 605 853,10
Rozdelenie zisku,čerpanie zo zisku v roku 2019	-
Stav nerozdeleného zisku k 31.12.2019	2 605 853,10
Hospodársky výsledok vo schvalovaní v roku 2019	228 103,27

Návrh na rozdelenie zisku z roku 2019

Vytvorený zisk v roku 2019 vo výške 228 103,27 € sa nerozdeľuje, 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 2019
2. Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

Matúškovo dňa :31.7.2020

Vypracovala : Iveta Szabová