

**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**

## **VÝROČNÁ SPRÁVA**

***Spoločnosti BEKAM, spol. s r.o., Žilina***

***za rok 2019***

***Žilina, 2020***

#### **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 dodávatelia a odberatelia**

Medzi najvýznamnejších odberateľov patrí spoločnosti : D.A.L., s.r.o.

a dodávateľov spoločnosť SSE Slovakia, s.r.o., Pozemkové spoločenstvo Komposesorát Veľká Čierna a Cenzuálne spolunajiteľstvo Rajec..

#### **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       |             | 31.12.2019       |             |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                                    | v EUR            | %           | v EUR            | %           |
| <b>MAJETOK spolu:</b>                              | <b>1 145 347</b> | <b>100%</b> | <b>1 330 223</b> | <b>100%</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>                            | <b>606 140</b>   | <b>53%</b>  | <b>562 379</b>   | <b>42%</b>  |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok                       | -15 221          |             | -12 574          |             |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok                         | 621 361          |             | 574 953          |             |
| 3. Dlhodobý finančný majetok                       | 0                |             | 0                |             |
| <b>Obežný majetok</b>                              | <b>536 140</b>   | <b>47%</b>  | <b>735 386</b>   | <b>55%</b>  |
| 1. Zásoby                                          | 96 458           |             | 13 066           |             |
| 2. Dlhodobé pohľadávky                             | 1 467            |             | 281              |             |
| 3. Krátkodobé pohľadávky                           | 306 427          |             | 591 124          |             |
| 4. Krátkodobý finančný majetok                     | 0                |             | 0                |             |
| 5. Finančné účty                                   | 132 788          |             | 130 915          |             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                           | <b>3 067</b>     | <b>0%</b>   | <b>32 458</b>    | <b>2%</b>   |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:</b>             | <b>1 145 347</b> | <b>100%</b> | <b>1 330 223</b> | <b>100%</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                              | <b>390 125</b>   | <b>34%</b>  | <b>709 112</b>   | <b>53%</b>  |
| 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          |             | -55 336          |             |
| <b>8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b> | <b>-10 647</b>   |             | <b>318 986</b>   |             |
| <b>Závazky</b>                                     | <b>755 221</b>   | <b>66%</b>  | <b>621 111</b>   | <b>47%</b>  |
| 1. Dlhodobé záväzky                                | 323              |             | 239              |             |
| 2. Dlhodobé rezervy                                | 0                |             | 0                |             |
| 3. Dlhodobé bankové úvery                          | 433 970          |             | 289 970          |             |
| 4. Krátkodobé záväzky                              | 15 851           |             | 184 134          |             |
| 5. Krátkodobé rezervy                              | 1 966            |             | 2 768            |             |
| 6. Bežné bankové úvery                             | 167 111          |             | 144 000          |             |
| 7. Krátkodobé finančné výpomoci                    |                  |             |                  |             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                           |                  |             |                  |             |

**G) PREHLAD O NÁKLADOCH, VÝNOSOCH A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA**

|                                                             | 2018    | 2019     |
|-------------------------------------------------------------|---------|----------|
| Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)                         | 510 546 | 951 826  |
| Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)               | 611 599 | 868 434  |
| 1.Tržby z predaja tovaru                                    | 3 490   |          |
| 2.Tržby z predaja vlastných výrobkov                        | 276 616 | 681 004  |
| 3.Tržby z predaja služieb                                   | 230 440 | 270 822  |
| 4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                     | - 2 618 | -83 392  |
| 5.Aktivácia                                                 |         |          |
| 6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu            | 103 000 |          |
| 7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                    | 671     |          |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J): | 578 392 | 452 941  |
| A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru         | 3 490   |          |
| B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok     | 62 494  | 6 883    |
| C.Opravné položky k zásobám                                 |         |          |
| D.Služby                                                    | 385 988 | 311 246  |
| E.Osobné náklady                                            | 50 947  | 37 791   |
| F.Dane a poplatky                                           | 23 998  | 47 466   |
| G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku            | 44 231  | 43 761   |
| H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu        |         |          |
| I.Opravné položky k pohľadávkam                             | -2 996  |          |
| J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť                    | 10 240  | 5 794    |
| VH z hospodárskej činnosti                                  | 33 207  | 415 493  |
| Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)                       | 55 956  | 550 305  |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu                           |         | 34       |
| Náklady na finančnú činnosť spolu                           | 19 188  | 13 835   |
| VH z finančnej činnosti                                     | -19 188 | - 13 801 |
| Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením                  | 14 019  | 401 692  |
| Daň z príjmov splatná                                       | 2 880   | 81 520   |
| Daň z príjmov odložená                                      | 492     | 1186     |
| Výsledok hospodárenia za rok po zdanení                     | -10 647 | 318 986  |

|                        |         |         |
|------------------------|---------|---------|
| Spolu VÝNOSY:          | 611 599 | 863 468 |
| Spolu NÁKLADY:         | 600 952 | 549 482 |
| Výsledok hospodárenia: | 10 647  | 318 986 |

**H) FINANČNÁ ANALÝZA**

Prehľad vybraných ukazovateľov:

| Text položky                                           | Min  | Opt  | Max  | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------|------|------|------|------------|------------|
| <b>Ukazovatele likvidity:</b>                          |      |      |      |            |            |
| Okamžitá likvidita                                     | 0,80 | 0,90 | 1,00 | 0,41       | 0,40       |
| Bežná likvidita                                        | 1,00 | 1,50 | 2,00 | 0,97       | 1,90       |
| Celková likvidita                                      | 1,50 | 2,50 | 4,00 | 1,68       | 2,24       |
| <b>Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :</b> |      |      |      |            |            |
| Príemerná doba inkasa pohľadávok                       |      |      |      | 182        | 227        |
| Obrátka zásob                                          |      |      |      | 6          | 5          |
| Doba obrátky celkových zásob                           |      |      |      | 69         | 73         |
| Doba obrátky výrobných zásob                           |      |      |      |            |            |
| Doba obrátky nedokončenej výroby                       |      |      |      |            |            |
| Doba obrátky výrobkov                                  |      |      |      |            |            |
| <b>Ukazovatele rentability:</b>                        |      |      |      |            |            |
| Rentabilita celkového kapitálu                         |      |      |      | 0,01       | 0,24       |
| Rentabilita vlastného kapitálu                         |      | 0,11 |      | 0,03       | 0,45       |
| Rentabilita tržieb                                     |      |      |      | 0,02       | 0,34       |
| Rentabilita nákladov                                   |      |      |      | 0,02       | 0,58       |
| <b>Iné ukazovatele:</b>                                |      |      |      |            |            |
| Celková zadlženosť                                     | 0,40 |      | 0,60 | 0,66       | 0,47       |
| Úrokové zaťaženie zisku                                |      |      |      | 1,45       | 0,02       |
| Nákladová náročnosť tržieb                             |      |      |      | 0,98       | 0,58       |
| Altmanov Z-score model                                 | 1,81 |      | 2,99 | 1,09       | 2,77       |
|                                                        |      |      |      |            |            |
|                                                        |      |      |      |            |            |
|                                                        |      |      |      |            |            |
|                                                        |      |      |      |            |            |

**Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2018/2017):**

Štruktúra majetku sa zmenila mierne, neobežný majetok tvorí 42 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 55 % a záväzky tvoria 47 % z celkových pasív. Celkové aktíva stúpili o 14 % ( 185 tis.€), hlavne z dôvodu nárastu obežného majetku o 27% ( 199 tis.€] . Záväzky spoločnosti poklesli o 22 % (- 134 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 45 % (+ 319 tis. €) a to z dôvodu dosiahnutia zisku za rok 2019 vo výške 318 986 €. Spoločníkom neboli vyplatené žiadne podiely zo zisku. Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja výrobkov vzrástli o 59 % ( 404 tis. €), tržby z predaja služieb vzrástli o 15 % ( +40 tis. €). Celkovo výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 30 % ( 257 tis. €); pridaná hodnota vzrástla o 494 tis. € (+ 90 %). Výrobná spotreba klesla o 56 tis. € ( 80 %), osobné náklady poklesli o 13 tis. € (+ 35 %), odpisy sú vyššie o 470,- € (+ 1 %). Celkovo náklady na hospodársku činnosť klesli o 125 tis. € ( - 28 %). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol o 382 tis. € ( 92%). Z finančnej činnosti je strata vo výške -14 tis. € .

Celkový výsledok hospodárenia po zdanení je v porovnaní s rokom 2018 vyšší o 308 tis. € (+ 97 %).

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 227 dní, oproti predchádzajúcemu roku vzrástla o 45 dní. Ukazovatele rentability sa významne zlepšili oproti minulému roku, dosiahli kladné hodnoty, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Rentabilita vlastného kapitálu je 0,25 %, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku klesla na 47 %, hodnota poukazuje na zlepšenie solventnosti. 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 2,77 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 a zlepšuje sa aj finančná situácia spoločnosti. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2019 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) 318 985,95 € ponechať ako nerozdelený zisk

318 985,95 € spolu zisk na rozdelenie

Peter Lisík



Lubomír Durina



**Príloha k výročnej správe :**

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