

Výročná správa za rok 2018

Spoločnosti

CONCRETE SK, s.r.o.
Pribylinská 4, 831 04 Bratislava

OBSAH

Výročná správa

Správa audítora

Účtovná závierka k 31.12.2018

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CONCRETE SK, s.r.o. bola zapísaná do obchodného registra 24.07.2010 (Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro vložka 69000/B. Pôvodný názov spoločnosti PAVMAR, s.r.o. so sídlom Hlavná 15/31 917 01 Trnava bol zmenený dňa 26.10.2010 na terajší názov a sídlo spoločnosti.

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- prenájom hnutel'ných vecí
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie

ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti je 5 000 EUR v plnom rozsahu splatené.

Spoločníkmi spoločnosti sú:

Michal Baláž	5 000 EUR splatené
Ing. Mária Podoba	5 000 EUR splatené

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY A ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť riadi konateľ spoločnosti.

Konateľ spoločnosti:

Michal Baláž
Ing. Mária Podoba

Konať a zaväzovať spoločnosť vo všetkých veciach a podpisovať v mene spoločnosti je oprávnený každý konateľ samostatne. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj podpis.

INFORMÁCIE O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A O STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2018

Súčasťou výročnej správy je aj správa audítora. Podľa názoru audítora účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CONCRETE SK, s.r.o. so sídlom Pribylinská 4, 831 04 Bratislava k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Finančná analýza

Tak ako je zrejmé z nasledujúcej tabuľky majetok Spoločnosti vzrástol v porovnaní s rokom 2017 o cca 2%. Dlhodobý hmotný majetok klesol v porovnaní s predchádzajúcim rokom o necelých 15 %. pričom obežný majetok vzrástol o 13 %. Významnou zložkou obežného majetku sú dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, ktoré zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim rokom významné zmeny.

Text položky (EUR)	2018	2017	2016
SPOLU MAJETOK	2 789 973	2 740 492	2 770 066
NEOBEŽNÝ MAJETOK	979 564	1 149 203	1 298 065
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK			
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	979 564	1 149 203	1 298 065
DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK			
OBEŽNÝ MAJETOK	1 806 013	1 588 574	1 465 355
ZÁSoby	8 212	3 466	5 026
DLHODOBÉ POHLADÁVKY	735 490	647 589	587 225
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	856 265	894 060	849 514
FINANČNÉ ÚČTY	206 046	43 459	23 590
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	4 396	2 715	6 646

Stupeň krytia záväzkov je vyjadrený v nasledovnom grafe:

	2018	2017	2016
Okamžitá likvidita	0,34	0,05	0,02
Bežná likvidita	1,74	1,03	0,60
Celková likvidita	1,75	1,03	0,61
Finančné účty/Aktíva	7,4%	1,6%	0,9%

Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzok veriteľovi, schopnosť spoločnosti uhradiť splatné záväzky, vlastnosť aktíva/majetku, ktorá umožňuje vymeniť ho za hotovosť bez straty hodnoty, pri čo najnižších transakčných nákladoch. Pojmami likvidita a solventnosť sa charakterizuje úroveň úhrady záväzkov. Likvidita sa viaže k dlhšiemu obdobiu, solventnosť predstavuje momentálnu schopnosť úhrady. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Ukazovatele likvidity, vypočítané ako pomer obežných aktív, príp. ich zložiek ku krátkodobým záväzkom, vyjadrujú stupeň krytia splatných záväzkov viac či menej likvidnými obežnými aktívami.

Okamžitá likvidita, nazývaná aj likvidita I. stupňa (cash ratio), vypočítaná ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom, vyjadruje vlastne solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,8 – 1,0.

Bežná (pohotovú) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené značné straty. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 1,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1 – 2.

Celková likvidita, nazývaná aj likvidita III. stupňa (current ratio), vypočítaná ako pomer obežných aktív bez dlhodobých záväzkov ku krátkodobým záväzkom, rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 2,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1,5 – 4.

Cieľom plánovania likvidity v Spoločnosti je zabezpečiť dostatok likvidných prostriedkov. Je to pomerne zložitý proces ovplyvňovaný nielen výkyvmi v ekonomike Spoločnosti, ale aj náhle zmeny vonkajších podmienok, čo sa snaží Spoločnosť prekonať vytvorením vlastných rezerv a plánovaným cash flow.

Je zrejmé, že v roku 2018 sa hodnota ukazovateľov likvidity priblížila k doporučovaným hodnotám a v porovnaní s predchádzajúcim obdobím ukazovatele likvidity všetkých stupňov dosiahli priaznivejšie výsledky.

Prostredníctvom ukazovateľov aktivity je možné v Spoločnosti skúmať stupeň využitia obežného majetku. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

Ukazovateľ aktivity	2018	2017	2016
Doba obratu aktív	207,04	194,07	189,71
Obrat aktív	1,76	1,88	1,92
Obrat zásob	376,61	938,93	841,67
Doba obratu zásob	0,97	0,39	0,43
Obrat neobežného majetku	5,02	4,48	4,11
Obrat obežného majetku	2,72	3,24	3,64
Doba obratu pohľadávok	118,12	109,17	98,40
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	63,54	63,31	58,18
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	56,27	58,64	54,68
Doba splácania záväzkov	65,04	94,45	109,39
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	40,90	59,64	86,82
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	52,65	74,58	96,66

Ukazovateľ obrat zásob je dobré sledovať v trende. Obrat zásob označuje koľkokrát je každá položka zásob v priebehu roka predaná a opätovne naskladnená. Výpočet tohto ukazovateľa: Tržby / Zásoby.

Doba obratu zásob označuje priemerný počet dní, po ktoré sú zásoby viazané v podniku do doby ich spotreby (suroviny, materiál) alebo do doby ich predaja (zásoby vlastnej výroby).

Všeobecne je situácia v podniku dobrá, ak sa obrat zásob zvyšuje a doba obratu zásob znižuje. Problematikou optimalizácie zásob sa zaoberá samostatná oblasť finančného riadenia podniku. Výpočet tohto ukazovateľa je: $\text{zásoby} / (\text{tržby} / 360)$.

Ukazovateľ obrat pohľadávok udáva, koľkokrát sa obrátia pohľadávky za rok, resp. ako rýchlo sa pohľadávky transformujú na peniaze. Vypovedacia schopnosť tohto ukazovateľa sa zvyší, ak je sledovaný v trende a v súvislosti s ostatnými ekonomickými ukazovateľmi.

Ukazovateľ doba inkasa pohľadávok udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť. Z dosiahnutých výsledkov je zrejmé, že hodnota tohto ukazovateľa výrazne vzrástla v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Uvedená skutočnosť súvisí so štruktúrou odberateľov, ktorú vo väčšine tvoria štátne zdravotnícke zariadenia, výskumné ústavy, laboratóriá, univerzity a podobné inštitúcie, ktorých platobná disciplína je v mnohých prípadoch naviazaná na čerpanie finančných zdrojov z rôznych fondov, rozpočtov, dotácií atď.

Vývoj výnosov, nákladov, čistého prevádzkového hospodárskeho výsledku za sledované obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017	2016
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	4 923 481	5 154 516	5 330 353
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	861 829	605 717	89 565
EBITDA	1 145 184	897 337	300 844
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	4 918 631	5 154 166	5 329 503
Účtovný cash flow	923 745	743 931	221 102
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	3 092 688	3 254 318	4 230 250
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	1 151 177	893 665	297 808
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	656 141	484 754	23 840

V oblasti zdrojov krytia majetku Spoločnosť zaznamenáva mierne zvýšenie vlastných zdrojov krytia, čo bolo dôsledku vykázané hospodárskeho výsledku za bežné účtovné obdobie. Štruktúra zdrojov krytia potrieb spoločnosti je nasledovná:

Text položky (EUR)	2018	2017	2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 789 973	2 740 492	2 770 066
Vlastné imanie	1 123 216	545 787	89 668
Základné imanie	10 000	10 000	10 000
Zákonné rezervné fondy	81 000	81 000	80 500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	394 787	-1 332	-17 272
HV za účtovné obdobie po zdanení /+/-/	637 429	456 119	16 440
Závazky	1 629 817	2 146 094	2 620 120
Dlhodobé záväzky	1 024 786	1 237 262	1 176 133
Dlhodobé rezervy			
Krátkodobé záväzky	551 133	842 124	1 267 760
Krátkodobé rezervy	26 015	41 708	45 707
Bežné bankové úvery			105 520
Krátkodobé finančné výpomoci	25 000	25 000	25 000
Časové rozlíšenie	36 940	48 611	60 278

Spoločnosť zaznamenala zvýšenie vlastných zdrojov v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Celkovo možno konštatovať, že záväzky spoločnosti mierne klesli. Významnú čiastku predstavujú dlhodobé záväzky, čo predstavuje predovšetkým zádržné.

Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

Ukazovatele zadlženosti	2018	2017	2016
Celková zadlženosť	59,7%	80,1%	96,8%
Podiel dlhu k celkovým aktívam	0,9%	0,9%	4,7%
Stupeň samofinancovania	40,3%	19,9%	3,2%
Podiel dlhu k vlastnému imaniu	2,2%	4,6%	145,6%
Dlhodobá zadlženosť	36,7%	45,1%	42,5%
Krátkodobá zadlženosť	19,8%	30,7%	45,8%
Finančná páka	2,48	5,02	30,89
Úverová zaťaženosť	0,9%	0,9%	4,7%
Platobná neschopnosť obchodná	0,59	0,80	1,40
Platobná neschopnosť celková	0,64	0,94	1,49
Úrokové krytie	35,07	16,93	3,22
Krytie dlhovej služby	18,62	10,63	3,42

Z uvedených výsledkov je zrejmé, akým smerom sa vyvíja povinnosť Spoločnosti vracanie požičaných finančných prostriedkov alebo ich ekvivalenty. Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov – vlastných a cudzích; merajú rozsah, v akom je Spoločnosť financovaná cudzími zdrojmi a ako je schopná pokryť dlžnicke záväzky.

Prostredníctvom ukazovateľa rentability (profitability ratios) je demonštrovaný výsledok (výnosnosť) úsilia Spoločnosti. Boli vypočítané nasledovné ukazovatele:

Ukazovatele rentability	2018	2017	2016
Návratnosť vlastného kapitálu	56,8%	83,6%	18,3%
Návratnosť aktív	22,8%	16,6%	0,6%
Návratnosť aktív (EBIT)	30,9%	22,1%	3,2%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	75,1%	106,1%	40,7%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	39,1%	32,7%	6,2%
Návratnosť investovaného kapitálu	55,5%	79,9%	7,5%

Ukazovateľ rentability vlastného imania (ROE – return on equity), vypočítaný ako podiel čistého zisku a vlastného imania, zaznamenal oproti roku 2017 zníženie. Ukazovateľ vyjadruje mieru ziskovosti z vlastného kapitálu.

Ukazovateľ rentability celkových aktív (ROA – return on assets), vypočítaný ako podiel čistého zisku k aktívam celkom nemá ustálený vývoj. Ukazovateľ vyjadruje zhodnotenie celkových aktív bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované.

RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je vykonávanie stavebnej činnosti. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ DOPAD NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Činnosť Spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Napriek tomu v rámci svojich aktivít sa vedenie spoločnosti berie do úvahy ekologický prístup.

VPLYV SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť zamestnávala v roku 2018 37 zamestnancov z toho riadiacich 2 zamestnanci. Spoločnosť podobne ako v minulých obdobiach, investovala do rozvoja ľudských zdrojov, zamestnanci pravidelne absolvovali povinné školenia z hľadiska vykonávaných profesií.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu okrem informácií, nachádzajúcich sa v Poznámkach k účtovnej závierke.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období. I naďalej zostávajú v platnosti ciele, ktoré si Spoločnosť stanovila pre rok 2018. Prioritou Spoločnosti pre rok 2019:

- prispôsobenie sa podmienkam trhu
- stabilizovať s výhľadom rastu svoju pozíciu na trhu

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť neuskutočňuje činnosti spojené s výskumom a vývojom, t.j. náklady daného druhu nemá.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTKOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Orgány Spoločnosti na svojom zasadaní schvália zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2018. Návrh Spoločnosti je zúčtovať vykázaný hospodársky výsledok - zisk - na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

ÚDAJE POŽADOVANÉ NA ZÁKLADE OSOBITNÝCH PREDPISOV

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave , dňa 25.09.2019

Ing. Mária Podoba
konateľ spoločnosti