



V Ý R O Č N Á S P R Á V A

spoločnosti

Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o.

za rok

2 0 1 9

I. ÚVOD

1.1. Založenie, vznik spoločnosti a zmeny údajov zapísaných v obchodnom registri

Obchodné meno spoločnosti: Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o.

Sídlo: 1. mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš

Dátum založenia: 15.1.1992

Dátum vzniku: 12.5.1992

Spoločnosť je zapísaná v OR: OS Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 426/L

Identifikačné číslo: 31563732

DIČ: 2020427046

IČ DPH: SK2020427046

1.2. Rozhodujúce oblasti podnikania

- vykonávanie dopravných stavieb
- vykonávanie priemyselných stavieb
- poskytovanie ubytovacích služieb
- vykonávanie inžinierskych stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- ťažba a výroba kameniva
- obchod: stavebný materiál, náhradné diely na motorové vozidlá a stavebné stroje
- vykonávanie činností organizačných a ekonomických poradcov
- projektová činnosť pozemné komunikácie
- projektová činnosť pozemné a inžinierske stavby
- výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu
- vykonávanie ťhacích prác : povrchové dobývanie
- činnosti uvedené v § 3 písm. a) zákona SNR č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušnínach a o štátnej banskej správe v znení neskorších predpisov s výnimkou vyhľadávania a prieskumu ložísk nevyhradených nerastov a to dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton, vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov
- činnosti uvedené v § 2 písm. b), c), d) a e) zákona SNR č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušnínach a o štátnej banskej správe v znení neskorších predpisov:
 - 1) otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton,

- 2) zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov,
- 3) úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním,
- 4) zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených vyššie

- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- nákladná cestná doprava
- sťahovacie služby
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom hnutel'ných vecí
- čistiace a upratovacie služby
- administratívne služby
- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- zámočníctvo
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- výkon činnosti stavbyvedúceho

1.3. Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán: Ing. Vladimír Ondriš
Cesta na Klanec 4617/74
Bratislava - mestská časť Lamač 841 03
Vznik funkcie: 13.06.2016

Ľuboš Baráni
Hlavná 129
Závažná Poruba 032 02
Vznik funkcie: 19.09.2017 Skončenie funkcie: 08.07.2019

1.4. Štruktúra spoločníkov

1.	TUBAU a.s.	18 592,-	100,00%	1 hlas
----	------------	----------	---------	--------

II. MEDZIROČNÉ POROVNANIE

A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ V R. 2020

2.1. Celkové zhodnotenie roku 2019

Naša spoločnosť v roku 2019 patrila medzi stabilné firmy v rámci stavebného trhu, zároveň bol však rok 2019 ovplyvnený rozhodnutím vlády SR z marca 2019 o ukončení zmluvy so zhotoviteľom diaľničného úseku D1 Lietavská lúčka – Dubná Skala s tunelom Višňové, kde sme pracovali priamo pre hlavného člena združenia Salini Impregilo. Pre našu spoločnosť, konkrétne mostársku divíziu DPSE, to spôsobilo výpadok výrobnéj náplne, ktorý sa podarilo nahradiť až na prelome rokov 2019/2020 novými zákazkami. V rámci cestárskej divízie sa ukončili práce na najväčšej zákazke „I/66 Ždiar, riešenie bezpečnosti a odvodnenia vozovky“, ktorej celkový objem presiahol 3 mil. Eur. Z ďalších významnejších zákaziek boli zrealizované stavebné práce pre súkromný aj verejný sektor predovšetkým v regiónoch Liptova a Oravy. V roku 2019 spoločnosť predala obchodný podiel dcérskej spoločnosti ZEDA B. BYSTRICA, s.r.o..

Porovnanie rokov 2018 – 2019

	2019	2018	rast (+) pokles (-)
Celková výroba	18 677 477	21 653 732	- 2 976 255

Hospodársky výsledok za rok 2019 vo výške 10 792 EUR je nedostatočný kvôli poklesu objemu výroby o 2 976 255 EUR. Pomer hospodárskeho výsledku k objemu výroby je 0,06 %, pričom tento ukazovateľ v roku 2018 činil 0,01 % a v roku 2017 0,84 %.

2.2. Predpokladaný vývoj spoločnosti v r. 2020

2.2.1. Podstatné obchodné zámery a očakávania, zákaznícka orientácia

Spoločnosť sa bude aj v roku 2020 zameriavať na investorov, ako sú štátne inštitúcie, verejná správa ale aj súkromný sektor. Okrem zazmluvnených stavebných akcií a prebiehajúcich obstarávaní je pre ďalšiu budúcnosť najvýznamnejšou zákazka, o ktorú sa v súčasnosti uchádzame, veľkoplošné opravy ciest 1. triedy po celom území Slovenska.

Predpoklad čistého obratu sa pohybuje okolo 15 mil. EUR. Spoločnosť plánuje stavebnú výrobu v rámci celého Slovenska.

Spoločnosť plánuje ďalšie investície z dôvodu pravidelnej priebežnej obnovy majetku v celkovej hodnote cca 3 mil. EUR. Dokončí sa komplexná obnova lomu Podspády, kde sa v priebehu 1. polroku 2020 doinštaluje vibračný triedič s dopravníkovým systémom, odkúpením susedného areálu v Liptovskom Mikuláši sa zlepší dopravno-skladovacie možnosti, zrealizuje sa

rekonštrukcia velína pre obalovaciu súpravu v Kráľovej Lehote, na konci zimného obdobia budú dodané 2 ks nákladných vozidiel (3-stranný sklápač SCANIA), priebežne sa modernizuje vybavenie do zámočnickej dielne. V prípade pozitívneho vývoja VH sú plánované investície pojazdná dielňa Citroen Jumper, Tatra 815 UDS, drobná mechanizácia, valec, bager, finišér, fréza, zálievkový stroj a výmena obalovacej súpravy Podbiel.

Plánované sú taktiež predaje časti podniku v rámci skupiny v časovom horizonte cca 3 roky.

2.2.2. Predpoklad vybraných ukazovateľov na rok 2020*Hlavné ukazovatele z výkazu súvaha*

Ukazovateľ	plán rok 2020 (v celých €)	rok 2019 (v celých €)	rast (+) pokles (-)	index
Aktíva	12 007 752	11 854 661	153 091	1,013
Neobežný majetok	5 047 324	4 666 462	380 862	1,082
Obežný majetok	6 541 928	6 436 314	105 614	1,016
V tom: - zásoby	766 810	916 003	-149 193	0,837
- dlhodob. pohľadávky	1 591 354	1 940 642	-349 288	0,820
- krátkod. pohľadávky	3 647 327	2 984 227	663 100	1,222
- finančné účty	536 437	595 442	-59 005	0,901
Časové rozlíšenie	418 500	751 885	-333 385	0,557
Pasíva	12 007 752	11 854 661	153 091	1,013
Vlastné imanie	3 292 725	3 222 045	70 680	1,022
V tom: - základné imanie	18 592	18 592	0	1,000
- kapitálové fondy	1 957 286	1 957 286	0	1,000
- fondy	51 251	51 251	0	1,000
- HV min. obdobie	1 194 916	1 184 124	10 792	1,009
- HV účt. obdobie	70 680	10 792	59 888	6,549
Závazky	8 710 191	8 627 570	82 621	1,010
V tom: - dlhodobé záväzky	1 591 529	1 328 283	263 246	1,198
- dlhodobé rezervy	0	0	0	0
- dlhodobé bank. úvery	1 203 101	1 248 603	-45 502	0,964
- krátkod. záväzky	3 473 606	3 416 824	56 782	1,017
- krátkod. rezervy	238 984	295 993	-57 009	0,807
- bankové úvery	2 202 971	2 337 867	-134 896	0,942
Časové rozlíšenie	4 836	5 046	-210	0,958

Hlavné ukazovatele výkazu ziskov a strát

Ukazovateľ	plán rok 2020 (v celých €)	rok 2019 (v celých €)	rast (+) pokles (-)	index
Zisk +, strata -	70 680	10 792	59 888	6,549
Pridaná hodnota	3 452 300	6 238 848	-2 786 548	0,553
Výnosy	15 000 000	25 646 434	-10 646 434	0,585
z toho: hospodárske	15 000 000	24 048 426	-9 048 426	0,624
finančné	0	1 598 008	-1 598 008	0
Náklady	14 872 000	25 537 418	-10 665 418	0,582
z toho: hospodárske	14 542 000	24 124 380	-9 582 380	0,603
finančné	330 000	1 413 038	-1 083 038	0,234
Daň	57 320	98 224	-40 904	0,584

III. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ZAMESTNANOSŤ

3.1. Vedenie spoločnosti

Spoločnosť má nasledovné orgány:

- valné zhromaždenie
- konatelia

Menom spoločnosti koná a podpisuje každý z konateľov samostatne a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí podpisujúci svoj podpis.

3.2. Informácia o zamestnanosti

V roku 2019 sa v spoločnosti znížil počet zamestnancov o 3,37 %. Priemerná mzda bez miezd manažmentu vzrástla o 7,2 %.

Porovnanie rokov 2018 – 2019

	2019	2018	rast (+) pokles (-)
Priemer. počet zamest.	287	297	- 10
Priemerná mzda	1 100,41	1 026,08	+ 74,33 EUR
%			+ 7,2 %

Osobné náklady poklesli o 95 254 EUR, čo bolo spôsobené znížením počtu zamestnancov.

Porovnanie rokov 2018 – 2019

	2019	2018	rast (+) pokles (-)
Osobné náklady	5 275 830	5 371 084	- 95 254 EUR

Kmeňový stav zamestnancov sa znížil o 14 pracovníkov.

Porovnanie rokov 2018 – 2019

	2019	2018	rast (+) pokles (-)
Stav ku koncu roka	267	281	- 14 pracovníkov

Na zvyšovanie vzdelanostnej úrovne zamestnancov ako i zabezpečenie pravidelných periodických školení spoločnosť vynaložila prostriedky vo výške 15 876 EUR. Celkove bolo absolvovaných 341 školení, zamestnanci divízií CSLM a DPSE boli preškolení o BOZP a požiarnej ochrany, 157 pracovníkov CSLM a 93 pracovníkov DPSE pre prácu vo výškach a nad voľnou hĺbkou a 14 pracovníkov spoločnosti absolvovalo kurz prvej pomoci.

3.3. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť v roku 2019 nemala v zahraničí organizačnú zložku.

IV. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

4.1. Majetkové účasti v iných spoločnostiach

Spoločnosť Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o. vlastní

- 85% podiel v spoločnosti NBD Liptovská Sielnica, s.r.o. od 20.09.2017,
- 85% podiel v spoločnosti NBD Ružomberok, s.r.o. od 20.09.2017.

4.2. Výdavky na výskum a vývoj

Spoločnosť v roku 2019 nevynaložila žiadne výdavky na vývoj a výskum.

4.3. Významné udalosti po dátume účtovnej závierky

Po účtovnej závierke nenastali udalosti osobitného významu.

4.4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť bola aj v roku 2019 držiteľom certifikátu environmentálneho manažérstva. V priebehu roka nezaznamenala žiadnu ekologickú haváriu a nespôsobila výrazné znečistenie životného prostredia. Základné poplatky za znečistenie ovzdušia boli vo výške 1 686 EUR a na odpad boli vynaložené prostriedky vo výške 4 511 EUR. Ostatné náklady na likvidáciu odpadu boli vo výške 41 500 EUR. Pri nakladaní a likvidácii nebezpečných odpadov je kladený dôraz na dodržiavanie legislatívnych predpisov. Likvidáciu zabezpečuje spoločnosť DETOX s.r.o..

V. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A O STAVE MAJETKU

5.1. Vyhodnotenie naplnenia zásadných obchodných zámerov v r. 2019 a vývoj stavu majetku a finančnej situácie v rokoch 2018 -2019

Hlavná stavebná výroba v roku 2019 vzrástla oproti minulému roku o 21,7 %. Medzi najvýznamnejšie zákazky patrili:

- I/66 Ždiar, riešenie bezpečnosti a odvodnenia vozovky, investor SSC
- Žilinský samosprávny kraj – opravy povrchov ciest v okresoch Tvrdošín, Námestovo, L.Mikuláš
- D1 LL – Višňové – Dubná Skala Salini – most
- D3 Čadca SO207 most - PORR

Štruktúra tržieb za rok 2019

Celkové tržby za rok 2019	17 232 673 EUR	100,00 %
Hlavná stavebná výroba	10 948 057 EUR	63,53%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 536 234 EUR	8,91%
Výnosy zo zákazky	4 446 519 EUR	25,80%
Dopravné služby a služby stav. strojov	239 566 EUR	1,39%
Prenájom	42 888 EUR	0,25%
Iné	19 409 EUR	0,11%

Pri objeme výkonov 18 677 477 EUR bol dosiahnutý zisk vo výške 109 016 EUR pred zdanením. Daň činí 98 224 EUR, teda celkový hospodársky výsledok je zisk vo výške 10 792 EUR.

Pomer vlastného imania k záväzkom je v pomere 27 % ku 73 %. Záväzky klesli oproti roku 2018 o 44 % (8 627 570 EUR) a pohľadávky o 42% (4 924 868 EUR).

V roku 2019 bol záväzok z leasingových zmlúv a úverov nasledovný:

	31.12.2019	1.1.2019	pokles v r. 2019
Celková výška leasingov a úverov	1 853 822	2 048 550	- 194 728 EUR

V roku 2019 boli zrealizované investície v objeme 858 427 EUR, pričom investície v hodnote 428 741 EUR boli vynaložené pri kúpe vozového parku a strojov divízie CSLM a investície divízie DPSE v sume 429 686 €. Tento majetok sa skladá z dvoch sklápáčov IVECO v hodnote 209 332 EUR, Žeriav ČKD+AROCS 3336 za 331 781 EUR, Náves BODEX za 58 550 EUR, 6 ks Dacia Duster v hodnote 87 396 EUR, 4 ks Citroen v hodnote 72 309 EUR, Finišer VOGELE S800 za 31 988 EUR, Ťahač Renault za 25 150 EUR, ostatných strojov a prístrojov v hodnote 41 921 EUR.

5.2. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Rentabilita

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{(\text{Zisk pred zdanením} + \text{úroky}) \times 100}{\text{Celkový kapitál}}$	315.761,84	280.723,60
	11.854.662,13	18.101.324,38

Rentabilita celkového kapitálu ROA (%)	2,66	1,55
---	-------------	-------------

Pozn.: Týmto ukazovateľom sa vyjadruje celková efektívnosť spoločnosti, tzn. koľko dokáže spoločnosť zarobiť so všetkými prostriedkami, ktoré má k dispozícii.

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{\text{Zisk po zdanení} \times 100}{\text{Vlastný kapitál}}$	10.791,61	3.041,73
	3.222.045,38	2.755.967,34

Rentabilita vlastného kapitálu ROE (%)	0,33	0,11
---	-------------	-------------

Pozn.: Hodnota tohto ukazovateľa by mala byť vyššia než napr. bezrizikové investičné príležitosti - štátne dlhopisy, vklady na termínovaných účtoch apod. Pre hodnotenie doporučujeme hodnotu ukazovateľa aspoň 6%.

Likvidita

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{\text{Krátkodobý finančný majetok} \times 100}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}}$	595.442,70	628.038,85
	5.754.690,74	13.357.129,82

Likvidita 1. stupňa L1 (%)	10,35	4,70
-----------------------------------	--------------	-------------

Pozn.: Doporučené hodnoty pre L1 sú v rozmedzí 10-20%.

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{(\text{Krátkodobý fin. majetok} + \text{Krátkod. pohľadávky}) \times 100}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}}$	3.579.669,06	6.073.637,36
	5.754.690,74	13.357.129,82

Likvidita 2. stupňa L2 (%)	62,20	45,47
-----------------------------------	--------------	--------------

Pozn.: Doporučená hodnota pre L2 je viac ako 100%.

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{(\text{Krátkod. fin. majetok} + \text{Krátkod. pohľadávky} + \text{Zásoby}) \times 100}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}}$	4.495.672,36	6.940.447,48
	5.754.690,74	13.357.129,82

Likvidita 3. stupňa L3 (%)	78,12	51,96
-----------------------------------	--------------	--------------

Pozn.: Doporučená hodnota pre L3 je v rozmedzí 150 a 250%.

Aktivita

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{\text{Pohľadávky} \times 360}{\text{Tržby}}$	4.924.868,06	8.508.153,02
	18.677.477,35	21.653.731,96

Priemerná doba inkasa (dni)	94,92	141,45
------------------------------------	--------------	---------------

	Hosp. rok	Predch. rok
$\frac{\text{Krátkodobý cudzí kapitál} \times 360}{\text{Celkové náklady}}$	5.754.690,74	13.357.129,82
	25.635.641,86	23.662.965,19

Doba obratu záväzkov (dni)	80,81	203,21
-----------------------------------	--------------	---------------

VI. ZÁVER

6.1. Hodnotenie vývojových tendencií a celkové hodnotenie

Rok 2019 bol pre spoločnosť Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r.o. náročným rokom, vzhľadom na komplikácie na projekte Lietavská Lúčka - Višňové - Dubná Skala zo strany zhotoviteľa Salini Impregilo S.p.A. Pre rok 2020 spoločnosť zatiaľ získala dostatok zaujímavých zákaziek.

Aktuálne prebiehajúce projekty:

- Divízia CSLM:
 - Craemer Slovakia, rozšírenie výrobných a skl. kapacít Okoličné
 - Mesto Ružomberok – rekonštrukcia viacerých ulíc
 - Mesto Svit- Spoločný chodník pre cyklistov a chodcov - pozdĺž cesty I/18
 - Mesto Tvrdošín, Cykloturistický chodník Tvrdošín - Koscielisko - 1. časť "cyklochodník"
 - Mesto Žilina, Rek. chodníkov, Staré mesto, Bôrik, Vlčince
 - Pavčina Lehota, penzión
- Divízia DPSE:
 - Výstavba bytových domov Trenčín - Nové Zlatovce
 - D1 Prešov SO 218
 - D3 Hodějovice – Třebonín, ČR

6.2. Návrh na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok za rok 2019	10.791,61 EUR
Tvorba nerozdeleného zisku	10.791,61 EUR

6.3. Významné riziká a neistoty

Celospoločenský problém vyvolaný koronavírusom spôsobujúcim ochorenie COVID-19, nám spôsobil problémy hlavne v mostárskej divízii, kde mala naša spoločnosť pozastavenú stavbu mostných objektov na diaľnici „D35 Opatovice – Časy“ v Českej Republike. Stavby na území Slovenska prebiehali viacmenej bez obmedzení a predovšetkým cestárskej divízii CSLM nespôsobili vážnejšie prekážky. Opatrenia, ktoré sme v našej spoločnosti zaviedli, súviseli s preradením časti administratívneho aparátu do home office počas kritických týždňov, sprísnením hygienických požiadaviek na zamestnancov, sprísnením hygieny v priestoroch spoločnosti a na prevádzkach, informovaním zamestnancov o správnych postupoch.

Spoločnosť očakáva, že ďalšie následky epidémie COVID 19 môžu mať významný dopad na budúce finančné výsledky spoločnosti, avšak ich celkový rozsah nie je možné odhadnúť k dátumu účtovnej uzávierky. Problémom môže byť logistika materiálu ako aj ľudských kapacít kvôli uzavretým hraničným priechodom. Každá kríza však prináša aj príležitosti a len všímaví a informovaní z nich vedia aj niečo vyťažiť. Spoločnosť má šancu odbúrať neefektívne veci, aby ostalo to, čo má naozaj hodnotu, čím sa ozdravia procesy aj ekonomika spoločnosti.

K dátumu zostavenia účtovnej uzávierky má spoločnosť dostatočný pracovný kapitál a likviditu na zabezpečenie ďalšieho nepretržitého trvania spoločnosti.

PRÍLOHY

1. Správa audítora o overení účtovnej závierky
2. Účtovná závierka k 31.12.2019