

MODEST DELTA , S.R.O. TRENČIANSKA CESTA 922/7, 957 01 BÁNOVCE NAD BEBRAVOU

Výročná správa 2019

MODEST DELTA, s. r. o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	MODEST DELTA, s.r.o.
IČO	34115455
DIČ	2020417069
IČ DPH	SK2020417069
Adresa sídla	Bánovce nad Bebravou, Trenčianska cesta 922/7
Obchodný register	OR OS v Trenčíne, odd. S.r.o., vložka č. 492/R
Konatelia spoločnosti	Ing. Milan Belej, Marián Mokráň, Stanislav Mikuš
Prokurista spoločnosti	
Webové sídlo spoločnosti	

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	6187
Splatené základné imanie (účet 411)	6648
Zákonný rezervný fond (účet 417 a 421)	6989
Priemerný počet zamestnancov	40
Hlavná činnosť	Špeciálne zakladanie stavieb

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1994 a pôsobí na tuzemskom aj zahraničnom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Avšak vývoj na trhu prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôsobovať.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva 40 pracovníkov. Spoločnosť zamestnáva aj pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	1533248	1814383
A. Neobežný majetok	368791	539746
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok		
A.II Dlhodobý hmotný majetok	368791	539746
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	1144847	1257610
B.I Zásoby	121774	35626
B.II Dlhodobé pohľadávky	217242	267663
B.III Krátkodobé pohľadávky	441790	483818
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	364041	470503
C. Časové rozlíšenie	19610	17027

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1533248	1814383
A. Vlastné imanie	929523	923335
A.1 Základné imanie	6648	6648
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	6989	6989
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	909698	880579
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	6187	29119
B. Záväzky	603725	891048
B.I Dlhodobé záväzky	95473	241983

B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	451291	552717
B.V Krátkodobé rezervy	56961	96348
B.VI Bežné bankové úvery		
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Dlhodobý hmotný majetok predstavujú budovy administratívy, dielní, sociálnej časti, haly, motorové vozidlá a stroje a zariadenia. Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Vývoj stavu zásob je stúpajúci, došlo k zvýšeniu ich stavu. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Stav krátkodobých pohľadávok, ako aj stav pohľadávok po lehote splatnosti, zaznamenal pokles. Dlhodobé pohľadávky taktiež poklesli. Jedná sa o sumy zádržného – garančnej zábezpeky. Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, t. j. poistenie malých a stredných podnikateľov na rok 2020 platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 648 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 929 523 eur, a celkové záväzky sú v sume 603 725 eur, čo značí, že spoločnosť má pomer cudzích a vlastných zdrojov cca 2 : 3. Spoločnosť vytvárala zákonný rezervný fond v súlade so Spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

Spoločnosť disponuje nerozdeleným ziskom minulých rokov vo výške 909 698 eur.

Krátkodobé rezervy v sume 56 961 eur sú – rezerva na audit a rezerva na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť nemá bankové úvery, ani krátkodobé finančné výpomoci, má však financované stroje a automobily prostredníctvom leasingu a spotrebného úveru.

Spoločnosť neeviduje časové rozlíšenie pasív.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	2470106	2698299
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2644874	2831683
I. Tržby z predaja tovaru		
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	2470106	2698299
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	80161	
V. Aktivácia	94607	90832
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob		4616
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		37936
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2627831	2788180
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru		
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1178157	1180304
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	328516	385769
E. Osobné náklady	882043	987976
F. Dane a poplatky	23619	20327
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	184196	181054
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob		207
I. Opravné položky k pohľadávkam	-1000	2740
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	32300	29803
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	17043	43503
Výnosy z finančnej činnosti	131	406
Náklady na finančnú činnosť	9483	11833
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-9352	-11427
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	7691	32076
Daň z príjmov splatná	1504	2957
Daň z príjmov odložená		
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	6187	29119

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 6 187 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu 9 352 eur spôsobenú najmä nákladovými úrokmi, kurzovými rozdielmi a bankovými poplatkami.

V dôsledku poklesu tržieb spoločnosť zaznamenala aj pokles nákladov, osobných nákladov a nákladov za služby.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je výrazne ovplyvnená situáciou spojenou s pandémiou COVID – 19 a s tým spojenými obmedzeniami, preto nevieme odhadnúť ďalší vývoj. Avšak vynaložíme všetko úsilie na udržanie chodu a prosperitu našej spoločnosti.

V čase vypracovania výročnej správy spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený mimoriadnou situáciou spojenou s pandémiou koronavírusu COVID-19 a zníženými požiadavkami trhu, na ktoré musí primerane reagovať. Očakávaný ekonomický prepad takmer vo všetkých odvetviach môže nepriaznivo ovplyvniť kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v oblasti našej činnosti.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 6 187 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku:

1. ponechanie ako nerozdelený zisk minulých rokov v sume 6 187 eur.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Ďalšie informácie

Tu sa uvedú napríklad:

- Sociálna politika (Kolektívna zmluva, sociálny fond a ďalšie benefity pre zamestnancov)
Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 0,6% z hrubých miezd.
- Ľudské zdroje
V spoločnosti pracujú 4 ženy a 36 mužov.
- Hlavní dodávatelia
 - RAVEN a.s., Pov. Bystrica, Slovnaft a.s. Bratislava, ZAPA beton SK, s.r.o. BA, LADCE Betón, s.r.o., DALITRANS s.r.o. Veľ. Bierovce, ALAS Slovakia s.r.o. BA, SJK Engineering s.r.o. Hôrky atd.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019

5) Ďalšie prílohy

Analýza majetku

Majetok v EUR	ROK 2019	ROK 2018	% ZMENA
Neobežný majetok	368791	539746	-31,68 %
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok			0%
Dlhodobý hmotný majetok	368791	539746	-31,68 %
Dlhodobý finančný majetok			0%
Obežný majetok	1144847	1257610	- 8,97 %
Z toho: Zásoby	121774	35626	+ 241,81 %
Dlhodobé pohľadávky	217242	267663	- 18,84 %
Krátkodobé pohľadávky	441790	483818	- 8,68 %
Finančné účty	364041	470503	- 22,63 %
Časové rozlíšenie	19610	17027	+ 15,17 %

Analýza zdrojov financovania x

Zdroje financovania v EUR	ROK 2019	ROK 2018	% ZMENA
Vlastné zdroje financovania	929523	923335	+ 0,67 %
Z toho: Základné imanie	6648	6648	0%
Kapitálové fondy			0%
Zákonné rezervné fondy	6990	6989	0%
Ostatné fondy zo zisku			0%
Oceňovacie rozdiely z precenenia			0%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	909698	880579	+ 3,20 %
Výsledok hospodárenia bežného roku	6187	29119	-78,75 %
Cudzie zdroje financovania	603725	891048	-32,25%
Z toho: Dlhodobé záväzky	95473	241983	- 60,55 %
Krátkodobé záväzky	451291	552717	-18,35 %
Úvery			0%
Časové rozlíšenie			0%

