

VÝROČNÁ SPRÁVA



OBSAH :

- 1. Všeobecné údaje**
- 2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia**
- 3. Počet zamestnancov spoločnosti**
- 4. Predpoklad vývoja spoločnosti**
- 5. Iné dôležité informácie**

1. Všeobecné údaje

Obchodné meno:	ILKA s.r.o. (ďalej aj ako „spoločnosť“)
Sídlo:	900 50 Kráľová pri Senci č. 455, Slovenská republika
IČO:	31 445 284
DIČ:	2021137272
Zapísaná v:	Obchodnom registri OS Bratislava I, Oddiel: s.r.o., Vložka číslo: 106255/B
Deň zápisu:	12.11.1993
Hlavný predmet činnosti	08.12.0 Prevádzka štrkovísk a pieskovísk ťažba ílu a kaolínu
Základné imanie	13 278 EUR
Overenie audítorom:	Johanes & Partner s.r.o., Kukorelliho 5, 901 01 Malacky, licencia UDVA č. 405
Predmet podnikania:	• nákup, predaj, sprostredkovanie predaja a prenájom nehnuteľností - realitná činnosť • sprostredkovateľská a obchodná činnosť - nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj • vykonávanie dražieb mimo výkonu rozhodnutia • kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti • kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti • reklamné činnosti • stavba a výroba plavidiel • sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti • uskutočňovanie stavieb a ich zmien • uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien • inžinierska činnosť v investičnej výstavbe v rozsahu voľnej živnosti • administratívne práce • montáž strojnotechnologických zariadení • zhotovovanie jednoduchých kovových konštrukcií a výrobkov z kovu • výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu • skladovanie v rozsahu voľnej živnosti • manipulácia s nákladom • montáž, rekonštrukcia a údržba elektrických zariadení • vykonávanie zvaracích prác • kováčstvo • otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk (§ 2 písm. b/ zákona) povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 ton • zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov (§ 2 písm. c/ zákona) • úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním (§ 2 písm. d/ zákona) • zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmenách b/ až d/ (§ 2 písm. e/ zákona) • dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadávania a prieskum ložísk nevyhradených nerastov (§ 3 písm. a/ zákona) povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 ton

Spoločnosť nie je vlastníkom podielu v žiadnej inej spoločnosti.

Údaje uvedené v tejto výročnej správe sú v mene EUR.

Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán

Štatutárnym orgánom spoločnosti je:

- **Ing. Juraj Mačaj** – konateľ spoločnosti (od: 25.02.2011)
- **Mgr. Lucia Nešťáková** - konateľka spoločnosti (od: 24.06.2014)

V mene spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne vo všetkých veciach, a to tak že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Vývoj spoločnosti

V roku 2020 sa spoločnosť, obdobne ako po minulé účtovné obdobia, venovala predovšetkým výrobe vlastných výrobkov a zabezpečeniu ich predaja. Najvýznamnejšou činnosťou spoločnosti je ťažba a predaj štrkopieskov, čo možno vidieť aj v prehľade nižšie, kde je uvedený vývoj tržieb spoločnosti za posledné dva roky a ich podiel na celkových tržbách spoločnosti, t.j. viac ako 99% v roku 2020.

Rok	Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby zo služieb	Ostatné tržby	Tržby celkom
2019	8 197 672	18 974	115 638	8 332 284
2020	7 085 355	6 338	0	7 091 693
Spolu	15 283 027	25 312	115 638	15 423 977

Rok	Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby zo služieb	Ostatné tržby	Tržby celkom
2019	98,38%	0,23%	1,39%	100,00%
2020	99,91%	0,09%	0,00%	100,00%

Spoločnosti v roku 2020 mierne klesli tržby oproti roku 2019. Toto zníženie bolo spôsobené neobvyklým predajom komodity (miešaná podornica) v roku 2019.

V priebehu účtovného obdobia sa celkový objem aktív a pasív výrazne nezmenil.

Štruktúra aktív a pasív spoločnosti a ich zmena oproti roku 2019 sú uvedené v prehľade nižšie.

	Položka	2020	2019	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	14 333 817	14 313 804	20 013	0,14%
A.	Neobežný majetok	10 014 417	10 537 158	-522 741	-4,96%
	Dlhodobý hmotný majetok	10 014 417	10 537 158	-522 741	-4,96%
B.	Obežný majetok	4 309 789	3 766 562	543 227	14,42%
	Zásoby	288 764	232 424	56 340	24,24%
	Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky	2 633 043	1 140 692	1 492 351	130,83%
	Finančné účty	1 387 982	2 393 446	-1 005 464	-42,01%
C.	Časové rozlíšenie	9 611	10 084	-473	-4,69%

	Položka	2020	2019	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY	14 333 817	14 313 804	20 013	0,14%
A.	Vlastné imanie	9 176 234	7 824 002	1 352 232	17,28%
	Základné imanie	13 278	13 278	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	9 726	9 726	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	1 328	0	1 328	100,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 845 709	5 811 848	2 033 861	35,00%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 306 193	1 989 150	-682 957	-34,33%
B.	Závazky	5 155 185	6 464 542	-1 309 357	-20,25%
	Dlhodobé záväzky	1 430 649	485 509	945 140	194,67%
	Krátkodobé záväzky	833 651	2 572 748	-1 739 097	-67,60%
	Rezervy	131 783	49 979	81 804	133,66%
C.	Časové rozlíšenie	2 398	25 260	-22 862	-90,51%

	Položka	2020	2019	Absolútna zmena	% zmena
*	Čistý obrat	7 091 693	8 257 284	-1 165 591	-14,12%
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	7 236 720	8 439 101	-1 202 381	-14,25%
**	Náklady na hospodársku činnosť	5 458 537	5 795 338	-336 801	-5,81%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 778 183	2 643 763	-865 580	-32,74%
**	Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0,00%
**	Náklady na finančnú činnosť	106 203	122 661	-16 458	-13,42%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-106 203	-122 661	16 458	-13,42%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 671 980	2 521 102	-849 122	-33,68%
R.	Daň z príjmov	365 787	531 952	-166 165	-31,24%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 306 193	1 989 150	-682 957	-34,33%

V spoločnosti došlo k miernemu poklesu výnosov (-14,25%) a nákladov z hospodárskej činnosti približne o 5,81%. Klesol aj čistý obrat spoločnosti ktorý je tvorený predovšetkým tržbami z predaja výrobkov a to o 14%. Celkový zisk spoločnosti poklesol o 34%. Celkové postavenie spoločnosti na trhu je stabilné.

Významné riziká a neistoty

V nasledujúcich rokoch môžeme stále očakávať neistotu ohľadne vývoja slovenského stavebníctva. Pozitívom by mohlo byť naštartovanie diaľničných infraštruktúrnych projektov. Z pohľadu našej spoločnosti bude stratégiou udržanie si trhového podielu na existujúcich regionálnych trhoch. Pokračujúci negatívny trend platobnej schopnosti firiem zostane naďalej rizikovým faktorom.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo.

Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe, ktorá má nízky počet precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov a všetkých ustanovení, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane, napr. z hľadiska transferového ocenenia, resp. iných úprav.

Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc pri interpretácii platných daňových zákonov a predpisov počas previerky daňových poplatníkov. V dôsledku toho vzniká neistota týkajúca sa konečného výsledku previerok vykonaných daňovými úradmi. Nie je možné odhadnúť výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami.

Spoločnosť v súčasnosti nie je si vedomá ďalších významných rizík či neistôt, ktoré by mohli ohroziť jej podnikateľskú činnosť, či znížiť objem výnosov dosahovaných v súčasnosti.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2020

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020, zisku vo výške 1 306 192,53 EUR rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti. Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje uvedený zisk spoločnosti preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovatele rentability - charakterizujú zhodnotenie kapitálu vloženého do podnikania alebo efektívnosť činnosti spoločnosti.

Rentabilita	2020	2019
prevádzková rentabilita tržieb	18,42%	24,09%
rentabilita vlastného kapitálu	14,23%	25,42%
rentabilita celkového kapitálu	9,11%	13,90%

- **Prevádzková rentabilita tržieb** vyjadruje mieru prevádzkového výsledku hospodárenia obsiahnutého v eure tržieb. Spoločnosť dosahuje kladné, dostatočné hodnoty ukazovateľa rentability tržieb. Medziročné zníženie ukazovateľa je spôsobené medziročným znížením Výsledku hospodárenia i tržieb.
- **Rentabilita vlastného kapitálu** kvantifikuje zhodnotenie vlastného kapitálu spoločnosti vyjadrené použiteľným ziskom po zdanení. Spoločnosť dosahuje stabilné hodnoty rentability vlastného kapitálu, z čoho vyplýva, že financovanie spoločnosti vlastnými zdrojmi je dostatočné.
- **Rentabilita celkového kapitálu** vyjadruje efektívnosť celkového vloženého kapitálu bez ohľadu na jeho pôvod, meranú ziskom po zdanení. Oproti roku 2019 sa hodnota ukazovateľa znížila v dôsledku medziročného zníženia Výsledku hospodárenia o 34%.

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti.

Likvidita	2020	2019
okamžitá likvidita	0,97	0,40
bežná likvidita	2,07	0,59
celková likvidita	2,27	0,63

- Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky.
- Ukazovateľ **bežnej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Tento ukazovateľ by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť vykazuje v aktuálnom období dostatočnú úroveň bežnej likvidity.
- Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných spoločnostiach, pri obchodných spoločnostiach môže byť tento ukazovateľ nižší bez významného nárastu rizika financovania.

Ukazovatele zadlženosti - kvantifikujú mieru použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb spoločnosti, štruktúru použitých zdrojov, ako aj schopnosť spoločnosti vysporiadať sa so splácaním dlhov aj ich prípadnej ceny (úroku).

Zadlženosť	2020	2019
celková zadlženosť	35,97%	45,16%
finančná páka	156,21%	182,95%
úrokové krytie	1764,41%	2180,13%

- Ukazovateľ **celkovej zadlženosti** vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti. Ukazovateľ zobrazuje aký je podiel cudzích zdrojov na celkových zdrojoch majetku. Menšina majetku spoločnosti je financovaná z cudzích zdrojov, väčšiu mieru tvoria vlastné zdroje.
- Ukazovateľ **finančná páka** vypovedá o štruktúre finančných zdrojov spoločnosti, vyjadruje aká hodnota majetku pripadá na euro vlastného imania. Nepriamo vypovedá o zadlženosti spoločnosti (rastie so zadlženosťou spoločnosti). Oproti roku 2019 sa tento ukazovateľ znížil v dôsledku zníženia podielu cudzích zdrojov, prevažne krátkodobých záväzkov súvisiacich s prevádzkovou činnosťou.
- Ukazovateľ **úrokové krytie** vyjadruje schopnosť spoločnosti pokryť nákladové úroky z dosiahnutého výsledku hospodárenia.

Ukazovatele aktivity - vyjadrujú viazanosť majetku, resp. záväzkov spoločnosti alebo naopak, účinnosť využitia majetku v transformačnom procese. Viazanosť predstavuje dobu, počet dní, po ktoré príslušná majetková položka zotrúva v spoločnosti.

Aktivita	2020	2019
doba obratu pohľadávok z obchodného styku (dni)	72 dní	46 dní
doba obratu záväzkov z obchodného styku (dni)	14 dní	24 dní

- Ukazovateľ doba obratu pohľadávok z obchodného styku predstavuje priemernú dobu od vzniku pohľadávky po jej inkaso od dlžníkov. Doba obratu pohľadávok sa oproti minulému obdobiu predĺžila.
- Ukazovateľ doba obratu záväzkov z obchodného styku sa výrazne skrátil v porovnaní s minulým obdobím.

3. Počet zamestnancov spoločnosti

Ku koncu roku 2020 spoločnosť evidovala 41 zamestnancov. Stav zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 46 zamestnancov. Štruktúra zamestnancov sa takmer nezmenila. V oblasti zamestnanosti nie sú pripravované žiadne významné zmeny. V oblasti vzdelávania sa hlavná pozornosť sústredila na zvyšovanie znalostí a kvalifikácie zamestnancov, prípadne ich rozvoj podľa požiadaviek profesií.

Cieľom personálnej stratégie je zabezpečiť odborne - kvalifikovaných zamestnancov pre všetky pracovné pozície v spoločnosti.

4. Predpoklad vývoja spoločnosti

V roku 2021 a v nasledujúcom období spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti v rozsahu uvedenom v predmete podnikania. Spoločnosť sa bude aj naďalej zameriavať na optimalizáciu výrobných procesov, znižovanie nákladov a rast produktivity.

Vývoj našej spoločnosti v roku 2021 bude ovplyvňovaný celkovými výkonmi slovenského stavebníctva, kde sa očakáva skôr rast sektora, pokračovanie rozvoja v cestnej, diaľničnej a železničnej sieti.

Spoločnosť plánuje v roku 2021 investície v celkovom objeme 0,6 mil. EUR, investície sú zamerané na obstaranie stavebných strojov a zariadení.

5. Iné dôležité informácie

- Spoločnosť neúčtovala v roku 2020 o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.
- Činnosť spoločnosti v roku 2020 nemala negatívny dopad na životné prostredie.
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Prílohy

Súčasťou Výročnej správy spoločnosti sú aj prílohy:

Príloha č. 1 - Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.decembru 2020.

Príloha č. 2 - Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31.decembru 2020

V Kráľovej pri Senci,10.05. 2021



Mgr. Lucia Nešťáková
konateľka