

Správa o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z.

Spoločníkov spoločnosti: ŠPED – TRANS Levice, a. s.

Overila som účtovnú závierku spoločnosti ŠPED-TRANS Levice, a. s. (ďalej len spoločnosť) k 31 decembru 2015, ku ktorej som 05 máj 2016 vydala správu v nasledujúcom znení:

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ŠPED-TRANS Levice, a. s. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ŠPED -TRANS Levice, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

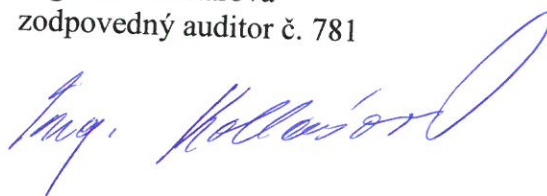
Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie vo výročnej správe som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. Decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru auditora.

Podľa môjho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Košiciach 05 máj 2016

JAKO AUDIT s.r.o.
Č. licencie 300
Hlavná 81/A
040 01 Košice

Ing. Jana Kollárová
zodpovedný auditor č. 781



Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou je dodatkom k auditorskej správe.

Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5
- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve
- Manažment účtovnej jednotky zostavil výročnú správu na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť manažmentu za výročnú správu opísanú v ISA 210
- Audítor sa rozhodne zverejniť úplnú audítorskú správu

ŠPED-TRANS Levice, a.s., Ku Bratke 5 934 05 Levice

Výroční správa 2015

ŠPED-TRANS Levice, a.s.

Výroční 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 záznamov 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	ŠPED-TRANS Levice, a.s.
IČO	365 365 80
DIČ	202 015 7018
IČ DPH	SK2020157018
Adresa sídla	Ku Bratke 5, 934 05 Levice
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10137/N
Štatutárny orgán	Alena Benedová – predseda predstavenstva
	Peter Ďurian – člen predstavenstva
	Ing. Ján Hojč – člen predstavenstva
Webové sídlo spoločnosti	www.sped-trans.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti ŠPED-TRANS Levice, a.s. je predstavenstvo spoločnosti. Menom spoločnosti koná: a) predseda predstavenstva samostatne alebo b) ostatní členovia predstavenstva spoločne.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2015	Zisk 707 237,50 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	28 082 124 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	528 442 eur
Priemerný počet zamestnancov	98
Hlavná činnosť	zasielateľstvo

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti a je súčasťou konsolidačnej skupiny ŠPED-TRANS spol. s r. o..

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2000 a pôsobí na európskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôsobovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný mierny pokles odbytu.

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 okolo 100 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
MAJETOK SPOLU	54 349 722	59 283 118
A. Neobežný majetok	5 580 771	6 458 049
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	4 027
A.II Dlhodobý hmotný majetok	5 580 771	6 454 022
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	48 386 863	52 532 982
B.I Zásoby	674 473	529 914
B.II Dlhodobé pohľadávky	6 292 533	6 292 533
B.III Krátkodobé pohľadávky	33 475 005	38 380 714
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	7 944 852	7 329 821
C. Časové rozlíšenie	382 088	292 087

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	54 349 722	59 283 118
A. Vlastné imanie	42 275 961	41 614 567
A.1 Základné imanie	28 082 124	28 082 124
A.II Emisné ážio	0	0

A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	528 442	430 050
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	12 958 157	12 208 474
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	707 238	893 919
B. Záväzky	12 072 497	17 665 620
B.I Dlhodobé záväzky	1 142 169	1 557 631
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	10 784 171	12 020 145
B.V Krátkodobé rezervy	146 157	1 087 844
B.VI Bežné bankové úvery	0	3 000 000
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	1 264	

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 40 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; dlhodobý finančný majetok predstavujú – poskytnuté ostatné pôžičky (účet 067).

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 7 862 556 eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – nájomné platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 28 082 124 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 42 275 961 eur, a celkové záväzky sú v sume 12 072 497 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 146 157 eur sú najmä – rezerva na audit, nevyčerpané dovolenky a fondy.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, má však finančné výpomoci v sume 1 054 633 eur od materskej spoločnosti; tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – nájomné prijaté vopred a servisný paušál prijatý vopred.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
ČISTÝ OBRAT	77 249 043	79 129 234
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	77 215 649	79 005 645
I. Tržby z predaja tovaru	653	130
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	76 179 529	78 839 042
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	253 542	2 108
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	781 925	164 365
Náklady na hospodársku činnosť spolu	76 858 454	78 082 217
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	653	130
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	189 577	153 725
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	71 858 454	74 528 997
E. Osobné náklady	2 118 864	2 052 589
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 015 638	1 045 027
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	34 670	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 485 678	187 020
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	363 682	953 428
Výnosy z finančnej činnosti	846 032	301 408
Náklady na finančnú činnosť	108 606	98 288
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	737 426	203 120
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 101 108	1 156 548
Daň z príjmov splatná	406 158	263 157
Daň z príjmov odložená	-12 288	-528
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	707 238	893 919

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 1 101 108 eur je tvorený najmä vo finančnej oblasti a to z úrokov z finančných výpomocí.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

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 2015 účtovný zisk po zdanení vo výške 707 238 eur. Rezervný fond je každoročne tvorený podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov a doplnenie rezervného fondu.

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

Hlavný odberatelia:	1	DUSLO a.s.
	2	CEECOM Trading B.V.
	3	skupina Bukóza
	4	U.S.Steel Košice
	5	IKEA Components
	6	SETG Salzburger
	7	Bekaert Hlohovec, a.s.
	8	DunanaFerr
	9	Railtrans International, a.s.
	10	Metalimpex, s.r.o.

Hlavný dodávateľia:	1	ŽS Cargo Slovakia, a.s.
	2	Budamar Logistics
	3	SETG Slazburger
	4	Prvá Slovenská železničná, a.s.
	5	BHG Logistika

- 6 Schenker Slovakia
- 7 Rail Polska
- 8 Railtrans International, a.s.
- 9 ŠPED-TRANS Hungaria Kft.
- 10 SPED-TRANS Polska

Spoločnosť má zavedený certifikovaný systém manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2000, čím výrazne prispieva k spokojnosti našich zákazníkov a k upevneniu našej pozície na domácom i zahraničnom trhu.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2015

Výročná správa schválená dňa:



Alena Benedová
predseda predstavenstva