

Obchodná spoločnosť **TRANS KARPATIA, s.r.o.**

IČO: **31 699 642**

DIČ: **2020486094**

so sídlom: **Hutnícka 1, 042 64 Košice**

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, vložka č. 5472/V

# **V ý r o č n á   s p r á v a**

**spoločnosti TRANS KARPATIA, s.r.o.**

## **za rok 2015**

Košice, 25.04.2016

## **Obsah**

### **a) vývoj činnosti a finančnej situácie za predchádzajúce obdobie**

- I. vybrané ukazovatele súvahy
- II. vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát
- III. cash flow
- IV. ekonomické ukazovatele
- V. hodnotenie vývoja
- VI. súhrnné hodnotenie finančno-ekonomickej situácie

### **b) udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

### **c) predpokladaný budúci vývoj spoločnosti**

### **d) činnosť v oblasti vývoja a výskumu**

### **e) obchodné podiely a cenné papiere**

### **f) rozdelenie hospodárskeho výsledku**

### **g) organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť TRANS KARPATIA, s.r.o. IČO : 31 699 642, Hutnícka 1, 042 64Košice, vznikla v roku 1994. Je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I. v Košiciach – oddiel Sro, vložka číslo 5472/V. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy, obchodu a služieb - špedičná činnosť, zasielateľstvo. Základné imanie k 31.12.2015 predstavuje výšku 38 505 EUR. Spoločníci : Jozef Veselovský a Aleš Priesol sú zároveň aj konateľmi spoločnosti. Spoločnosť nemá dozorný orgán, ani iné orgány. V roku 2015 spoločnosť vykonávala prepravné ( špedičné ) a zasielateľské služby po území SR, po území EÚ, ale aj mimo územia EÚ – tuzemská i medzinárodná preprava. Spoločnosť zamestnávala v priemere 7 zamestnancov.

a) Vývoj činnosti a finančnej situácie za predchádzajúce obdobie :

**a I. - vybrané ukazovatele súvahy v EUR**

Č.r.	AKTÍVA		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	<b>SPOLU MAJETOK r.02+33+74</b>	1	934 654,00	964 952,00	941 312,00
A.	<b>Neobežný majetok r.03+11+21</b>	2	5 815,00	12 798,00	19 781,00
A.I.	<i>DNM súčet r. 04 až 10</i>	3			
A.II.	<i>DHM súčet r. 12 až 20</i>	11	5 815,00	12 798,00	19 781,00
3.	Samostatné hnutelné veci (022)-/082,092A /	14	5 815,00	12 798,00	19 781,00
A.III.	<i>DFM súčet r. 22 až 32</i>	21			
B.	<b>Obežný majetok r.34+41+53+66+71</b>	33	923 680,00	945 654,00	914 436,00
B.I.	<i>Zásoby súčet r.35 až 40</i>	34	84,00	149,00	173,00
1.	Materiál (112,119,11X)-/191,19X/	35	84,00	149,00	173,00
B.II.	<i>Dlhodobé pohľadávky r.42+46 až 52</i>	41			
B.III.	<i>Krátkodobé pohľadávky r. 54+58 až 65</i>	53	451 016,00	667 819,00	717 672,00
B.III.1	<i>Pohľadávky obchodne r. 55 až 57</i>	54	417 253,00	623 114,00	667 224,00
1.c	Obchodné(311A,312A,313A,314A,315A)-391A	57	417 253,00	623 114,00	667 224,00
7.	Daňové (341,342,343,345,346,347)-391A	63	33 763,00	44 705,00	50 448,00
B.IV.	<i>Krátkodobý FM súčet r.67 až 70</i>	66			
B.V.	<i>Finančné účty súčet r.72+73</i>	71	472 580,00	277 686,00	196 591,00
1.	Peniaze (211,213,21X)	72	11 915,00	44 476,00	29 494,00
2.	Účty (221A,22X +/- 261)	73	460 665,00	233 210,00	167 097,00
C.	<b>Časové rozlíšenie súčet r.75 až 78</b>	74	5 159,00	6 500,00	7 095,00
1.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A,382A)	76	5 159,00	6 388,00	7 095,00
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		112,00	

Č.r.	PASÍVA		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	<b>VLASTNÉ IMANIE A ZAVAZKY r. 80+101+141</b>	79	934 654,00	964 952,00	941 312,00
A.	<b>Vlastné imanie r.81+85+86+87+90+93+97+100</b>	80	649 232,00	511 950,00	326 385,00
A.I.	<i>Základné imanie r. 82 až 84</i>	81	38 505,00	38 505,00	38 505,00
1.	Základné imanie ( 411 alebo +/- 491)	82	38 505,00	38 505,00	38 505,00
A.II.	<i>Emisné ážio (412)</i>	85			
A.III.	<i>Ostatné kapitálové fondy (413)</i>	86	52 594,00	52 594,00	52 594,00
A.IV.	<i>Zákonné rezervné fondy r. 88+89</i>	87	3 851,00	3 851,00	3 851,00
1.	Zákonný rezervný fond (421)	88	3 851,00	3 851,00	3 851,00

A.V.	Fondy zo zisku r. 91+92	90			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely r. 94 až 96	93			
A.VII.	Hospodársky výsledok minulých rokov r. 98+99	97	417 000,00	231 436,00	17 838,00
1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	417 000,00	231 436,00	17 838,00
A.VIII.	HV bež.úč.ob.+/-r.01- (81+85+86+87+90+97+907+101+141)	100	137 282,00	185 564,00	213 597,00
B.	<b>Závazky r. 102+118+121+122+136+139+140</b>	101	285 277,00	452 998,00	614 834,00
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet r. 103+107 až 117	102	0,00	110,00	164,00
B.I.1	Dlhodobé záväzky obchodné r. 104 až 106	103			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		110,00	164,00
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119+120	118			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A,461XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet r. 123+127 až 135	122	276 168,00	448 883,00	611 065,00
B.IV.1	Krátkodobé záväzky obchodné súčet r. 124 až 126	123	89 747,00	108 051,00	115 398,00
1.c	Obchodné(321,322,324,325,475A,478A,479A)	126	89 747,00	108 051,00	115 398,00
5.	Záväzky voči spol.(364,365,366,479A)	130	182 424,00	337 386,00	492 339,00
6.	Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	131	1 840,00	1 776,00	1 758,00
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336,479A)	132	1 648,00	1 581,00	1 520,00
8.	Daňové (341,342,343,345,346,347,34X)	133	4,00		
10.	Ostatné záväzky (372,373,377,379,474,479)	135	505,00	89,00	50,00
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137+138	136	9 109,00	4 005,00	3 605,00
1.	Zákonné rezervy (323A,451A)	137	9 109,00	4 005,00	3 605,00
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A,231A,232,23X,461A,46X)	139			
B.VII.	Krátkodobý FM (241,249,24X,473A,-255A)	140			
C.	<b>Časové rozlíšenie r. 142 až 145</b>	141	145,00	4,00	93,00
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	145,00	4,00	93,00
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

#### a II. - vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát v EUR

Č. r.	Text		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
*	<b>Čistý obrat ( tr.6)</b>	1	2 925 101,00	3 440 909,00	
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti ( r.03 až r.09)</b>	2	2 930 614,00	3 447 066,00	3 611 622,00
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	5	2 925 101,00	3 440 909,00	3 586 871,00
VI.	Tržby z predaja majetku ( 641,642)	8			20 659,00
VII.	Ostatné výnosy z HČ ( 644,645,646,648,655,657)	9	5 513,00	6 157,00	4 092,00
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť 11+12+13+14+15+20+21+24+25+26</b>	10	2 749 688,00	3 206 934,00	3 334 099,00
B.	Spotreba materiálu, energie (501,502,503)	12	19 797,00	16 291,00	16 628,00
D.	Služby ( sk.51)	14	2 645 003,00	3 113 216,00	3 206 379,00
E.	Osobné náklady ( r.16 až r.19)	15	54 666,00	51 590,00	50 431,00
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	36 613,00	34 830,00	33 487,00
3.	Náklady na soc. poistenie ( 524,525,526)	18	13 530,00	12 390,00	12 569,00
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	4 523,00	4 370,00	4 375,00
F.	Dane a poplatky ( sk.53)	20	885,00	923,00	1 014,00
G.	Odpisy a oprav. pol. k majetku ( r.22+r.23)	21	6 983,00	6 983,00	10 262,00

G.1.	Odpisy majetku ( 551)	22	6 983,00	6 983,00	10 262,00
H.	Zostatková cena pred.majetku a mat.( 541,542)	24			12 282,00
J.	Ostatné N HČ (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	22 354,00	17 931,00	37 103,00
***	<b>Výsledok HČ (+/-) (r.2-r.10)</b>	27	180 926,00	240 132,00	277 523,00
*	<b>Pridaná hodnota (r.03+04+05+06+07)- (r.11+12+13+14)</b>	28	260 301,00	311 402,00	363 864,00
**	<b>Výnosy z FČ r.30+31+35+39+42+43+44</b>	29	340,00	354,00	15,00
IX.	<i>Výnosy z fin. majetku ( r.32 až 34)</i>	31			
X.	<i>Výnosy k krát. fin. majetku ( r. 36 až r. 38 )</i>	35			
XI.	<i>Výnosové úroky ( r. 40 +r.41)</i>	39	25,00	19,00	15,00
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	25,00	19,00	15,00
XII.	Kurzové zisky (663)	42	315,00	335,00	
XIV.	Ostatné výnosy FČ ( 668)	44			
**	<b>Náklady na FČ r.46+47+48+49+52+53+54</b>	45	1 912,00	2 011,00	2 114,00
N.	<b>Nákladové úroky ( r.50+51 )</b>	49			
O.	Kurzové straty (563)	52			118,00
Q.	Ostatné náklady na FČ ( 568,569 )	54	1 912,00	2 011,00	1 996,00
***	<b>Výsledok FČ (+/-) (r.29-r.45)</b>	55	-1 572,00	-1 657,00	-2 099,00
****	<b>Výsledok pred zdanením (+/-) (r.27+r.55)</b>	56	179 354,00	238 475,00	275 424,00
R.	<i>Daň z príjmov ( r.58+59)</i>	57	42 072,00	52 911,00	61 827,00
R.1.	<i>Daň z príjmov splatná (591,595)</i>	58	42 072,00	52 911,00	63 314,00
2.	<i>Daň z príjmov odložená (+/-) (592)</i>	59			-1 487,00
****	<b>Výsledok po zdanení (r.56-57-60)</b>	61	137 282,00	185 564,00	213 597,00

### a III. – cash flow v EUR

označenie	názov položky	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	179 354	238 475	275 424
A.1.	<b>Nepeňažné operácie</b>	13 144	7 501	-18 299
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	6 983	6 983	10 262
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek			-20 402
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 482	507	-110
A.1.10.	Kurzový zisk ku dňu účtovnej závierky	-315	-335	
A.1.11.	Kurzová strata ku dňu účtovnej závierky			118
A.1.12.	Výsledok z predaja DM			-8 377
A.1.13.	Ostatné položky	4 994	346	210
A.2.	<b>Zmena stavu pracovného kapitálu</b>	202 341	39 556	84 874
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	219 992	46 714	148 830
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov	-17 715	-7 181	-63 783
A.2.3.	Zmena stavu zásob	64	23	-173
A**	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>215 485</b>	<b>47 057</b>	<b>66 575</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-45 260	-49 772	-66 182
A***	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>349 579</b>	<b>235 760</b>	<b>275 817</b>
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku			

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			20 659
<b>B*</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 659</b>
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			491 800
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-155 000	-155 000	
C.4.	Výdavky na vyplatené podiely na zisku			-731 800
<b>C*</b>	<b>Peňažné tok z finančnej činnosti</b>	<b>-155 000</b>	<b>-155 000</b>	<b>-240 000</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	194 579	80 760	56 476
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia</b>	<b>277 686</b>	<b>196 591</b>	<b>140 233</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia pred KR</b>	<b>472 265</b>	<b>277 351</b>	<b>196 709</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely</b>	<b>315</b>	<b>335</b>	<b>-118</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov na konci obdobia + KR</b>	<b>472 580</b>	<b>277 686</b>	<b>196 591</b>

#### a IV. - ekonomické ukazovatele

		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	<b>ŠTRUKTÚRA AKTÍV</b>			
1	podiel stálych aktív	0,62	1,33	2,10
2	podiel obežných aktív	98,83	98,00	97,14
3	podiel ostatných aktív	0,55	0,67	0,75
	<b>ŠTRUKTÚRA FINANČNÝCH ZDROJOV</b>			
4	podiel cudzieho kapitálu	30,52	46,95	65,32
5	podiel vlastného kapitálu	69,46	53,05	34,67
6	podiel ostatných pasív	0,02	0,00	0,01
	<b>UKAZOVATELE LIKVIDITY</b>			
7	likvidita 1.stupňa - okamžitá	1,711	0,619	0,322
8	likvidita 2.stupňa - pohotová	3,344	2,106	1,496
9	likvidita 3.stupňa - bežná	3,344	2,106	1,496
10	celková likvidita	3,345	2,107	1,496
11	čistý (netto) peňažný majetok	297 732,00	58 750,00	89 984,00
12	čistý (netto) pracovný kapitál	647 512,00	496 771,00	303 371,00
	<b>UKAZOVATELE AKTIVITY</b>			
13	doba obratu pohľadávok	70,00	73,00	36,00
14	doba splácania záväzkov	14,00	13,00	7,00
15	doba obratu celkového kapitálu	119,00	101,00	48,00
16	doba obratu vlastného kapitálu	72,00	44,00	17,00
17	doba obratu stálych aktív	1,00	2,00	1,00
18	obrat stálych aktív	503,03	268,86	181,33
19	obrat obežných aktív	3,17	3,64	3,92
20	doba obratu celkových aktív	119,00	101,00	48,00
21	obrat celkových aktív	3,13	3,57	3,81
22	viazanosť stálych aktív	0,00	0,00	0,01
23	viazanosť obežných aktív	0,32	0,27	0,25
24	viazanosť celkových aktív	0,32	0,28	0,26
	<b>UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI</b>			
25	stupeň zadlženosti - celková zadlženosť	31,00	47,00	65,00
26	stupeň finančnej samostatnosti - zadlženosť VK	44,00	88,00	188,00
27	stupeň samofinancovania	69,00	53,00	35,00

28	pomer prevádzkových príjmov a dlhov	0,51	0,43	0,36
	<b>UKAZOVATELE RENTABILITY</b>			
29	ROA	14,69	19,23	22,69
30	ROE	21,15	36,25	65,44
31	rentabilita tržieb	4,69	5,39	5,92
32	rentabilita výnosov	4,68	5,38	5,91

#### a V. - hodnotenie vývoja

ukazovateľ		2015	2014	index 15/14
tržby	eur	2 925 101	3 440 909	0,85
zisk po zdanení	eur	137 282	185 564	0,74
likvidita pohotová	koeficient	3,34	2,11	1,59
likvidita bežná	koeficient	3,34	2,11	1,59
celková likvidita	koeficient	3,35	2,11	1,59
stupeň zadlženosti - celková zadlženosť	%	31,00	47,00	0,66
ROA	%	14,69	19,23	0,77
REA	%	21,15	36,25	0,59
rentabilita tržieb	%	4,69	5,39	0,88

Pri hodnotení vývoja vybraných ukazovateľov možno pozitívne hodnotiť zvyšovanie ukazovateľov likvidity a aj napriek znižovaniu ostatných ukazovateľov možno konštatovať, že spoločnosť je v dobrej finančnej kondícii.

#### a VI. – súhrnné hodnotenie finančno – ekonomickej situácie

zlaté bilančné pravidlo	2015	2014	2013
stále aktíva	5 815	12 798	19 781
vlastné imanie	649 232	511 950	326 385
dlhodobé zdroje	0	110	164
<b>vlastné imanie + dlhy</b>	<b>649 232</b>	<b>512 060</b>	<b>326 549</b>
obežné aktíva	928 839	952 154	921 531
krátkodobé cudzie zdroje	276 313	448 887	611 158
<b>čistý prev.kapitál=OK: CPK&gt;0</b>	<b>652 526</b>	<b>503 267</b>	<b>310 373</b>

Základné relácie medzi majetkom a zdrojmi jeho krytia sú dodržané – stále aktíva sú menšie ako dlhodobé zdroje, taktiež sa zvyšuje hodnota čistého prevádzkového kapitálu.

#### Predikcia finančnej budúcnosti spoločnosti

rýchly test	2015	body	2014	body
podiel vlastného kapitálu	69,46	1	53,05	1
doba splácania dlhu	-1,3	1	0,9	1
podiel CF a výkonov	4,92	4	5,59	4
rentabilita celkového kapitálu	14,69	2	19,23	1

Altmanov index	2015	2014
ČPK/CK	0,5007	0,3740
zisk/CK	0,5023	0,3660
zisk pred daňou/CK	0,5962	0,7679
ZI/cudzí kapitál	0,4184	0,4200
tržby/CK	3,1233	3,5588
spolu	5,1410	5,4865

index bonity	2015	2014
CF / cudzí kapitál	0,7582	0,6376
CK / cudzí kapitál PK	0,2620	0,1704
zisk pred daňou/CK	1,9189	2,4714
zisk pred danou / výkony	0,3060	0,3459
zásoby/aktíva	0,0000	0,0000
výkony/CK	0,3136	0,3573
spolu	3,5587	3,9825

Vývoj súhrnných ukazovateľov

Metóda	rok 2015	rok 2014	index 15/14
Rýchly test	8	7	1,14
Z score	5,1410	5,4865	0,9370
Index bonity	3,5587	3,9825	0,8935

Hodnoty vyčíslených súhrnných charakteristík a ukazovateľov nás oprávňuje formulovať záver, že finančná budúcnosť spoločnosti je s veľkou pravdepodobnosťou zabezpečená.

b) Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia :

Spoločnosť po 31.12.2015 neevidovala žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie majetkovoprávnej situácie a jej ekonomických zdrojov a ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke k 31.12.2015.

c) Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti :

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 bola vyhotovená s predpokladom nepretržitého fungovania spoločnosti. Cieľom spoločnosti na rok 2016 je prekonanie mierne zhoršenej ekonomickej a finančnej situácie – t.j. udržanie kvality a rozsahu poskytovaných služieb, udržanie a posilnenie ekonomickej a finančnej situácie spoločnosti.

d) Spoločnosť v roku 2015 nevykonávala žiadne činnosti, ani nevyložila žiadne výdavky v oblasti vývoja a výskumu.

e) V roku 2015 spoločnosť neobstarala žiaden obchodný podiel ani cenné papiere.

f) Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku :

- zúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov

g) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Súčasťou výročnej správy je účtovná závierka za rok 2015 a správa audítora k tejto účtovnej závierke.

Jozef Veselovský

