

*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 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 31.12.2016 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 2016 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		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	SPOLU MAJETOK r.02+33+74	1	783 808,00	934 654,00	964 952,00
A.	<b>Neobežný majetok r.03+11+21</b>	2	0,00	5 815,00	12 798,00
A.I.	<i>DNM súčet r. 04 až 10</i>	3			
A.II.	<i>DHM súčet r. 12 až 20</i>	11	0,00	5 815,00	12 798,00
3.	Sam.hnut.veci (022)-/082,092A /	14		5 815,00	12 798,00
A.III.	<i>DFM súčet r. 22 až 32</i>	21			
B.	<b>Obežný majetok r.34+41+53+66+71</b>	33	779 098,00	923 680,00	945 654,00
B.I.	<i>Zásoby súčet r.35 až 40</i>	34	128,00	84,00	149,00
1.	Materiál (112,119,11X)-/191,19X/	35	128,00	84,00	149,00
B.II.	<i>Dlhodobé pohľadávky r.42+46 až 52</i>	41			
B.III.	<i>Krátkodobé pohľadávky r. 54+58 až 65</i>	53	454 397,00	451 016,00	667 819,00
B.III.1	<i>Pohľadávky obchodne r. 55 až 57</i>	54	434 092,00	417 253,00	623 114,00
1.c	Obchd.ost.(311A,312A,313A,314A,315A)-391A	57	434 092,00	417 253,00	623 114,00
7.	Daňové (341,342,343,345,346,347)-391A	63	20 305,00	33 763,00	44 705,00
B.IV.	<i>Krátkodobý FM súčet r.67 až 70</i>	66			
B.V.	<i>Finančné účty súčet r.72+73</i>	71	324 573,00	472 580,00	277 686,00
1.	Peniaze (211,213,21X)	72	22 615,00	11 915,00	44 476,00
2.	Účty (221A,22X +/- 261)	73	301 958,00	460 665,00	233 210,00
C.	<b>Časové rozlíšenie súčet r.75 až 78</b>	74	4 710,00	5 159,00	6 500,00
1.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A,382A)	76	4 687,00	5 159,00	6 388,00
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	23,00		112,00

Č.r.	PASÍVA		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	VLASTNE IMANIE A ZAVAZKY r. 80+101+141	79	783 808,00	934 654,00	964 952,00
A.	<b>Vlastné imanie r.81+85+86+87+90+93+97+100</b>	80	252 892,00	649 232,00	511 950,00
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>Emisne 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.	Hos.výsledok min.rokov r. 98+99	97	17 700,00	417 000,00	231 436,00
1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	17 700,00	417 000,00	231 436,00
A.VIII.	HV bež.úč.ob.+/-r.01- (81+85+86+87+90+97+907+101+141)	100	140 242,00	137 282,00	185 564,00
B.	<b>Závazky r. 102+118+121+122+136+139+140</b>	101	530 913,00	285 277,00	452 998,00
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet r. 103+107 až 117	102	104,00	0,00	110,00
B.I.1	Dlhodobé záväzky obchodné r. 104 až 106	103			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	104,00		110,00
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	524 613,00	276 168,00	448 883,00
B.IV.1	Krátkodobé záväzky obchodné súčet r. 124 až 126	123	121 244,00	89 747,00	108 051,00
1.c	Ost.obchod.(321,322,324,325,475A,478A,479A)	126	121 244,00	89 747,00	108 051,00
5.	Záväzky voči spol.(364,365,366,479A)	130	399 896,00	182 424,00	337 386,00
6.	Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	131	1 744,00	1 840,00	1 776,00
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336,479A)	132	1 626,00	1 648,00	1 581,00
8.	Daňové (341,342,343,345,346,347,34X)	133		4,00	
10.	Ostatné záväzky (372,373,377,379,474,479)	135	103,00	505,00	89,00
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137+138	136	6 196,00	9 109,00	4 005,00
1.	Zákonné rezervy (323A,451A)	137	6 196,00	9 109,00	4 005,00
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	3,00	145,00	4,00
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3,00	145,00	4,00
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

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

Č. r.	Text		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
*	<b>Čistý obrat ( tr.6)</b>	1	2 347 911,00	2 925 101,00	3 440 909,00
**	<b>Výnosy z hos. činnosti ( r.03 až r.09)</b>	2	2 354 585,00	2 930 614,00	3 447 066,00
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	5	2 347 911,00	2 925 101,00	3 440 909,00
VI.	Tržby z predaja majetku ( 641,642)	8	1 415,00		
VII.	Ostatné výnosy z HČ ( 644,645,646,648,655,657)	9	5 259,00	5 513,00	6 157,00
**	<b>Náklady na hos. činnosť 11+12+13+14+15+20+21+24+25+26</b>	10	2 173 346,00	2 749 688,00	3 206 934,00
B.	Spotreba materiálu, energie (501,502,503)	12	13 728,00	19 797,00	16 291,00
D.	Služby ( sk.51)	14	2 084 543,00	2 645 003,00	3 113 216,00
E.	Osobné náklady ( r.16 až r.19)	15	56 059,00	54 666,00	51 590,00
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	37 672,00	36 613,00	34 830,00
3.	Náklady na soc. poistenie ( 524,525,526)	18	14 388,00	13 530,00	12 390,00
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	3 999,00	4 523,00	4 370,00
F.	Dane a poplatky ( sk.53)	20	905,00	885,00	923,00
G.	Odpisy a opravné pol. k majetku ( r.22+r.23)	21	5 815,00	6 983,00	6 983,00

G.1.	Odpisy majetku ( 551)	22	5 815,00	6 983,00	6 983,00
H.	Zostatková cena pred. majetku ( 541,542)	24			
J.	Ostatné N HČ (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	12 296,00	22 354,00	17 931,00
***	<b>Výsledok HČ (+/-) (r.2-r.10)</b>	27	181 239,00	180 926,00	240 132,00
*	<b>Pridaná hodnota (r.03+04+05+06+07)- (r.11+12+13+14)</b>	28	249 640,00	260 301,00	311 402,00
**	<b>Výnosy z FČ r.30+31+35+39+42+43+44</b>	29	115,00	340,00	354,00
IX.	Výnosy z fin. majetku ( r.32 až 34)	31			
X.	Výnosy k krát .fin. majetku ( r. 36 až r. 38 )	35			
XI.	Výnosové úroky ( r. 40 +r.41)	39	26,00	25,00	19,00
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	26,00	25,00	19,00
XII.	Kurzové zisky (663)	42	89,00	315,00	335,00
XIV.	Ostatné výnosy FČ ( 668)	44			
**	<b>Náklady na FČ r.46+47+48+49+52+53+54</b>	45	1 724,00	1 912,00	2 011,00
N.	<b>Nákladové úroky ( r.50+51 )</b>	49			
O.	Kurzové straty (563)	52			
Q.	Ostatné náklady na FČ ( 568,569 )	54	1 724,00	1 912,00	2 011,00
***	<b>Výsledok FČ (+/-) (r.29-r.45)</b>	55	-1 609,00	-1 572,00	-1 657,00
****	<b>Výsledok pred zdanením (+/-) (r.27+r.55)</b>	56	179 630,00	179 354,00	238 475,00
R.	Daň z príjmov ( r.58+59)	57	39 388,00	42 072,00	52 911,00
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	39 388,00	42 072,00	52 911,00
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59			
****	<b>Výsledok po zdanení (r.56-57-60)</b>	61	140 242,00	137 282,00	185 564,00

#### a III. – cash flow v EUR

označenie	názov položky	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	179 630	179 354	238 475
A.1.	<b>Nepeňažné operácie</b>	1 668	13 144	7 501
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	5 815	6 983	6 983
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek			
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	307	1 482	507
A.1.10.	Kurzový zisk ku dňu účtovnej závierky	-90	-315	-335
A.1.11.	Kurzová strata ku dňu účtovnej závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja DM	-1 415		
A.1.13.	Ostatné položky	-2 949	4 994	346
A.2.	<b>Zmena stavu pracovného kapitálu</b>	19 424	202 341	39 556
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	-11 539	219 992	46 714
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov	31 007	-17 715	-7 181
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-44	64	23
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>21 092</b>	<b>215 485</b>	<b>47 057</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-31 226	-45 260	-49 772
<b>A***</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>169 496</b>	<b>349 579</b>	<b>235 760</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	1 415		
<b>B*</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	399 238		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-181 800	-155 000	-155 000
C.4.	Výdavky na vyplatené podiely na zisku	-536 446		
<b>C*</b>	<b>Peňažné tok z finančnej činnosti</b>	<b>-319 008</b>	<b>-155 000</b>	<b>-155 000</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	-148 097	194 579	80 760
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia</b>	<b>472 580</b>	<b>277 686</b>	<b>196 591</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia pred KR</b>	<b>324 483</b>	<b>472 265</b>	<b>277 351</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely</b>	<b>90</b>	<b>315</b>	<b>335</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov na konci obdobia + KR</b>	<b>324 573</b>	<b>472 580</b>	<b>277 686</b>

#### a IV. - ekonomické ukazovatele

		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	<b>ŠTRUKTÚRA AKTÍV</b>			
1	podiel stálych aktív	0,00	0,62	1,33
2	podiel obežných aktív	99,40	98,83	98,00
3	podiel ostatných aktív	0,60	0,55	0,67
	<b>ŠTRUKTÚRA FINANČNÝCH ZDROJOV</b>			
4	podiel cudzieho kapitálu	67,74	30,52	46,95
5	podiel vlastného kapitálu	32,26	69,46	53,05
6	podiel ostatných pasív	0,00	0,02	0,00
	<b>UKAZOVATELE LIKVIDITY</b>			
7	likvidita 1.stupňa - okamžitá	0,619	1,711	0,619
8	likvidita 2.stupňa - pohotová	1,485	3,344	2,106
9	likvidita 3.stupňa - bežná	1,485	3,344	2,106
10	celková likvidita	1,485	3,345	2,107
11	čistý (netto) peňažný majetok	254 357,00	647 428,00	496 622,00
12	čistý (netto) pracovný kapitál	254 485,00	647 512,00	496 771,00
	<b>UKAZOVATELE AKTIVITY</b>			
13	doba obratu pohľadávok	70,00	70,00	73,00
14	doba splácania záväzkov	18,00	14,00	13,00
15	doba obratu celkového kapitálu	133,00	119,00	101,00
16	doba obratu vlastného kapitálu	70,00	72,00	44,00
17	doba obratu stálych aktív		1,00	2,00
18	obrat stálych aktív		503,03	268,86
19	obrat obežných aktív	3,02	3,17	3,64
20	doba obratu celkových aktív	134,00	119,00	101,00
21	obrat celkových aktív	3,00	3,13	3,57
22	viazanosť stálych aktív	0,00	0,00	0,00
23	viazanosť obežných aktív	0,33	0,32	0,27
24	viazanosť celkových aktív	0,33	0,32	0,28
	<b>UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI</b>			
25	stupeň zadlženosti -celková zadlženosť	68,00	31,00	47,00
26	stupeň finančnej samostatnosti -zadlženosť VK	210,00	44,00	88,00
27	stupeň samofinancovania	32,00	69,00	53,00

28	pomer prevádzkových príjmov a dlhov	0,28	0,51	0,43
<b>UKAZOVATELE RENTABILITY</b>				
29	ROA	17,89	14,69	19,23
30	ROE	55,46	21,15	36,25
31	rentabilita tržieb	5,97	4,69	5,39
32	rentabilita výnosov	5,96	4,68	5,38

#### a V. - hodnotenie vývoja

ukazovateľ		2016	2015	index 16/15
tržby	eur	2 349 326	2 925 101	0,80
zisk po zdanení	eur	140 242	137 282	1,02
likvidita pohotová	koeficient	1,49	3,34	0,44
likvidita bežná	koeficient	1,49	3,34	0,44
celková likvidita	koeficient	1,49	3,35	0,44
stupeň zadlženosti -celková zadlženosť	%	68,00	31,00	2,19
ROA	%	17,89	14,69	1,22
REA	%	55,46	21,15	2,62
rentabilita tržieb	%	5,97	4,69	1,27

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

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

zlaté bilančné pravidlo	2016	2015	2014
stále aktíva	0	5 815	12 798
vlastné imanie	252 892	649 232	511 950
dlhodobé zdroje	104	0	110
<b>vlastné imanie + dlhy</b>	<b>252 996</b>	<b>649 232</b>	<b>512 060</b>
obežné aktíva	783 808	928 839	952 154
krátkodobé cudzie zdroje	524 616	276 313	448 887
<b>čistý prevádzkový kapitál =OK: CPK&gt;0</b>	<b>259 192</b>	<b>652 526</b>	<b>503 267</b>

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

#### Predikcia finančnej budúcnosti spoločnosti

rýchly test	2016	body	2015	body
podiel vlastného kapitálu	32,26	1	69,46	1
doba splácania dlhu	1,4	1	-1,3	1
podiel CF a výkonov	6,2	3	4,92	4
rentabilita celkového kapitálu	17,89	1	14,69	2

Altmanov index	2016	2015
ČPK/CK	0,2371	0,5007
zisk/CK	0,1707	0,5023
zisk pred daňou/CK	0,7120	0,5962
ZI/cudzí kapitál	0,4200	0,4184
tržby/CK	2,9895	3,1233
spolu	4,5293	5,1410

index bonity	2016	2015
CF / cudzí kapitál	0,4127	0,7582
CK / cudzí kapitál PK	0,1181	0,2620
zisk pred daňou/CK	2,2918	1,9189
zisk pred danou / výkony	0,3814	0,3060
zásoby/aktíva	0,0000	0,0000
výkony/CK	0,3004	0,3136
spolu	3,5044	3,5587

Vývoj súhrnných ukazovateľov

Metóda	rok 2016	rok 2015	index 16/15
Rýchly test	6	8	0,75
Z score	4,5293	5,1410	0,8810
Index bonity	3,5044	3,5587	0,9847

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 31.12.2016 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 31.12.2016.

c) Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti :

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 bola vyhotovená s predpokladom nepretržitého fungovania spoločnosti. Cieľom spoločnosti na rok 2017 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 2016 nevykonávala žiadne činnosti, ani nevyložila žiadne výdavky v oblasti vývoja a výskumu.

e) V roku 2016 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 2016 a správa audítora k tejto účtovnej závierke.

Jozef Veselovský

trans karpátia  
s.r.o.  
P.O. BOXE 300004 Košice