

V ý r o č n á s p r á v a
spoločnosti
Kamenský – doprava, s.r.o.
za rok 2016

Identifikácia spoločnosti:

Spoločnosť Kamenský – doprava, s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici v oddieli Sro, vložka číslo 10981/S.

Obchodné meno: **Kamenský – doprava, s.r.o.**

Sídlo: **984 01 Lučenec, Zvolenská cesta 3539**

IČO: **36 642 924**

DIČ: **2022085241**

Deň zápisu do OR: **15.11.2005**

Právna forma: **spoločnosť s ručením obmedzeným**

Predmet činnosti:

- * cestná motorová doprava – vnútroštátna nákladná cestná doprava
- * zasielateľstvo
- * osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby
- * nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- * opravy cestných motorových vozidiel
- * veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- * maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- * sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- * podnikateľské poradenstvo
- * činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- * vedenie účtovníctva
- * automatizované spracovanie údajov
- * prieskum trhu a verejnej mienky
- * reklamná a propagačná činnosť
- * medzinárodná nákladná cestná doprava

Spoločníci: **Rudolf Kamenský**
Továrenská 317/1
984 01 Lučenec

Výška vkladu každého spoločníka: **Rudolf Kamenský**
Vklad: 16 597 EUR Splatené: 16 597 EUR

Štatutárny orgán: **konatelia**
Rudolf Kamenský vznik funkcie: 15.11.2005
Anna Kamenská vznik funkcie: 15.11.2005

Kamenský – doprava, s.r.o. Lučenec

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne

Základné imanie k 31.12.2015 je: **16 597 EUR**
splatené v plnej výške

Rozsah splatenia: **16 597 EUR**

Daňové povinnosti:

Spoločnosť je registrovaná ako platiteľ na Daňovom úrade Banská Bystrica, pracovisko Lučenec pre nasledovné druhy daní:

- * daň z príjmov právnických osôb
- * daň z príjmov zo závislej činnosti a funkčných požitkov
- * daň z motorových vozidiel
- * daň z pridanej hodnoty

Spoločnosť je v súčasnosti registrovaná ako platiteľ miestnych daní (miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady):

- * Mesto Lučenec

Hospodárske pomery:

V novembri 2016 uplynulo jedenásť rokov od vzniku spoločnosti. Predmet činnosti v priebehu roka 2016 nebol ani doplnený ani menený, nedošlo k žiadnym zmenám v zápisoch v obchodnom registri.

Hospodárska politika a rozvoj činnosti spoločnosti sú dlhodobo zamerané predovšetkým na cestnú motorovú dopravu – medzinárodnú a vnútroštátnu kamiónovú prepravu.

Hlavnou – základnou činnosťou, ktorú v roku 2016 spoločnosť realizovala v rámci predmetu podnikania bola predovšetkým medzinárodná nákladná cestná preprava. Väčšina prepráv bola realizovaná do Spolkovej republiky Nemecko, zo Spolkovej republiky Nemecko do Maďarska, do Čiech a na Slovensko.

Tržby z poskytnutých služieb a z predaja tovaru a (ďalej čistý obrat) boli dosiahnuté za rok 2016 vo výške 2 437 109 EUR (účty 602 a 604). Oproti roku 2015 bol čistý obrat dosiahnutý nižší o 283 727 EUR, z toho samotné služby boli vyprodukované nižšie o 76 857 EUR.

Preprava sa na tržbách z výroby – čistom obrate podieľa 97,4 %, čo predstavuje objem tržieb 2 374 743 EUR, z toho kamiónová preprava v objeme tržieb 2 372 602 EUR. Tržby z prepravy poklesli oproti roku 2015 o 3,2 % čo je suma 77 555 EUR, (ale oproti roku 2014 poklesli tržby z prepravy až o 10 %).

Prehľad o ukazovateľoch prepravy

Ukazovateľ	m.j.	2012	2013	2014	2015	2016	2016 - 2014	2016 – 2015	2016/ 15 %
Odjazdené km	km	2 777 783	2 746 896	2 693 894	2 527 076	2 512 986	- 180 908	- 14 090	99,4
Prepravený tovar v t	tona	48 208	49 994	53 090	59 706	62 955	9 865	3 249	105,4
- zahraničie	tona	44 260	46 058	49 065	53 770	52 139	3 074	- 1 631	97,0
- tuzemsko	tona	3 948	3 936	4 025	5 936	10 816	6 791	4 880	182,2
tonokilometre	t km	41 886 596	44 432 907	44 010 678	44 145 642	43 315 464	- 695 214	- 830 178	98,1

V medzinárodnej preprave zabezpečovalo v roku 2016 prepravné služby 20 súprav (ťahač + náves).

Vozový park pozostával k 31.12.2016 z:

- * 20 ťahačov (18 VOLVO + 2 RENAULT)
- * 20 návesov (Schwarzmueller)
- * 10 osobných motorových vozidiel
- * 1 prívesný vozík
- * 1 motorka
- * 1 vysokozdvížny vozík

Najväčšími odberateľmi prepravných služieb v roku 2016 boli títo odberatelia: SCHENKER s.r.o. Bratislava (29,44 %, oproti roku 2015 menej o 1,1 %), EP-EUROLOGISTIK GmbH & Co.KG, SRN (13,63 % - na úrovni roku 2015), DHL Express Slovakia, spol. s r.o. Bratislava (12,60 % - pokles podielu o 2 %), Wiegand – Logistik, GmbH SRN (8,39 %), Rhenus SE&Co SRN (6,01 %), MAGETRALUX SA Luxembursko (4,29 %), VAMAR INTERNATIONAL s.r.o., ČR (2,74 %), MOKOŠAK s.r.o., KUEHNE & NAGEL GmbH, Schenker Deutschland AG.

Spoločnosť nemá majetkovú účasť, ani účasť na hlasovacích právach v iných spoločnostiach.

System účtovníctva:

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR číslo 23054/2002-92 zo dňa 16.decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

V súlade s platnou rámcovou účtovnou osnovou má spoločnosť zostavený vlastný účtový rozvrh, ktorý obsahuje potrebné členenie nákladov, výnosov, členenie pre potreby dane z pridanej hodnoty, členenie na EUR a cudziu menu peňažných prostriedkov, členenie podľa jednotlivých zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne a pod., má spracovaný odpisový plán dlhodobého majetku, členenie záväzkov podľa veriteľov a pohľadávok podľa dlžníkov, čím splnila podmienku vedenia dostatočne prehľadnej analytickej evidencie pre finančné, daňové a iné účely. Údaje vykázané v účtovnej závierke nadväzujú na zostatky účtov a ostatnú účtovnú dokumentáciu.

Výsledok hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2016
bol dosiahnutý vo výške 22 679,69 EUR

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016:
- zákonný prídel do rezervného fondu 1 133,98 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 21 545,71 EUR

Rozbor hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie 2016

Za rok 2016 vyprodukovala spoločnosť celkové výnosy vo výške 2 571 766 EUR. Aj v roku 2016 pokračoval klesajúci trend dosahovaných výnosov, ktorý pretrváva od roku 2013. Celkové výnosy oproti roku 2015 boli dosiahnuté nižšie o 336 470 EUR, tržby z prepravy, ktorá je hlavnou činnosťou spoločnosti však len o 77 555 EUR.

Výnosy z hlavnej činnosti, teda spolu tržby z predaja tovaru a tržby z predaja služieb (čistý obrat) boli dosiahnuté v roku 2016 vo výške 2 437 109 EUR. Oproti roku 2015 to predstavuje zníženie čistého obratu o 283 727 EUR, na čo malo najvýraznejší vplyv tržby z predaja tovaru, ktoré sa znížili oproti roku 2015 o 206 870 EUR. Toto zníženie tržieb však na dosiahnutie výsledku hospodárenia je irelevantné, pretože sa obstaraný tovar bol predaný pre leasingovú spoločnosť bez marže.

Na dosiahnutie výnosov boli vynaložené náklady v celkovej výške 2 549 086 EUR. Oproti predchádzajúcemu roku celkové náklady poklesli o 307 452 EUR. Podiel celkových nákladov z výnosov bol dosiahnutý vo výške 99,12 %, čo predstavuje zvýšenie medziročne o 0,9 percentuálneho bodu. V roku 2014 na dosiahnutie 1 € výnosov bolo vynaložených 0,9933 €, v roku 2015 len 0,982 €, ale v roku 2016 až 0,991 € na dosiahnutie 1 € výnosov.

Pridaná hodnota v absolútnej hodnote bola dosiahnutá v roku 2016 vo výške 625 843 EUR, čo je oproti roku 2015 menej o 102 216 EUR. Táto skutočnosť bola ovplyvnená už spomínaným výpadom tržieb z hlavnej činnosti, ale najmä vyššími nákladmi na dodávateľsky obstarané služby, na ktoré boli vynaložené náklady medziročne viac o 87 449 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2016 zamestnávala 36 osôb, z toho: 22 vodičov, 2 automechanikov, 3 správcov objektov, 3 administratívnych pracovníkov, 1 pomocný obslužný pracovník na skrátený úväzok, 3 pracovníci na dohodu o vykonaní práce, 2 ženy na materskej dovolenke.

Priemerný prepočítaný stav pracovníkov za rok 2016 bol 29 osôb. Priemerný mesačný plat jedného prepočítaného pracovníka za rok 2016 dosiahol výšku 655,56 EUR 585,41 EUR. Oproti minulému roku bol zaznamenaný rast priemerného zárobku vo výške 70,15 EUR. Priemerná mesačná mzda dosiahla medziročné zvýšenie o 11,98 %.

Cena práce jedného pracovníka za rok 2016 predstavovala sumu 896,17 EUR 804,09 EUR. Cena práce vzrástla oproti roku 2015 o 92,08 EUR.

Kamenský – doprava, s.r.o. Lučenec

Na osobné náklady spoločnosť vynaložila na každého jedného prepočítaného pracovníka v roku 2016 mesačne 913,94 EUR 828,76 EUR. Každý pracovník „zdražiel“ oproti roku 2015 o 85,18 EUR. Osobné náklady za rok 2016 v absolútnej čiastke vzrástli o 9 753 EUR

Osobné náklady sa na celkových nákladoch v roku 2016 podieľali vo výške 12,4 %, kým v roku 2015 len 10,79 %, čo predstavuje medziročný prírastok podielu osobných nákladov z celkových nákladov o 1,61 %-boda. V roku 2014 sa osobné náklady na nákladoch celkom podieľali 10,95 %, v roku 2013 len 10,22 %.

Výsledok hospodárenia – zisk z hospodárskej činnosti bol dosiahnutý vo výške 56 612 EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom menej o 47 490 EUR.

Aj v tomto roku bol z finančnej činnosti dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia. Strata z finančnej oblasti je nižšia oproti roku 2015 o 7 633 EUR. Vplyv na zníženie straty mali jednoznačne nižšie úroky z leasingových zmlúv spolu o 7 529 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk, bol dosiahnutý vo výške 36 115 EUR. Daň z príjmov znížila zisk pred zdanením o 13 435 EUR, z toho daňová povinnosť na dani z príjmov za zdaňovacie obdobie roka 2016 o 13 777 EUR. Po inventarizácii odloženej daňovej povinnosti z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku bola táto znížená o 342 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie od 01.01.–31.12.2016 po zdanení bol vykázaný vo výške 22 680 EUR. Oproti roku 2015 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia – zisk nižší o 29 115 EUR.

K 31.12.2016 vlastní spoločnosť majetok	vo výške	1 122 262 EUR
Majetok v netto hodnote spoločnosti podľa druhu tvoria:		
- neobežný majetok	vo výške	572 987 EUR
- obežný majetok	vo výške	542 348 EUR
- časové rozlíšenie aktív	vo výške	6 927 EUR

Do majetku bol zaradený nadobudnutý majetok v obstarávacej cene 356 225 EUR, a to 4 ťahače v obstarávacej cene 272 400 EUR, 2 návesy Schwarzmuller v obstarávacej cene 51 300 EUR, osobné motorové vozidlo AUDI Q7 v cene 28 200 EUR a motocykel HONDA v cene 4 325 EUR. Zároveň boli vyradené dopravné prostriedky v obstarávacej cene 118 212 EUR, a to dva ťahače v obstarávacej cene 75 832 EUR a dva návesy v obstarávacej cene 42 381 EUR. Vyradený dlhodobý hmotný majetok nemal zostatkovú cenu pri vyradení. Tržby z predaného vyradeného majetku boli dosiahnuté vo výške 14 000 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 boli zaúčtované vo výške 195 529 EUR..

Obežný majetok k 31.12.2016 tvorili:

- zásoby	vo výške	32 021 EUR
- krátkodobé pohľadávky	vo výške	468 121 EUR
z toho: pohľadávky z obchodného styku v sume 403 289 EUR		
daňové pohľadávky	v sume	18 499 EUR
iné pohľadávky	v sume	46 333 EUR
(v tom: nevrátená DPH z EÚ 37 543 EUR)		

Kamenský – doprava, s.r.o. Lučenec

- finančné účty	vo výške	42 206 EUR
Časové rozlíšenie aktív:	vo výške	6 927 EUR
- náklady budúcich období	v sume 6 643 EUR	
- príjmy budúcich období	v sume 284 EUR	

Majetok spoločnosti vo výške 1 122 262 EUR je krytý vlastnými zdrojmi vo výške 291 269 EUR, t.j. vo výške 26,00 % a cudzími zdrojmi vo výške 830 993 EUR, t.j. vo výške 74,00 %. Znamená to, že spoločnosť je samostatná na 26,00 %, jej zadlženosť je vyššia 2,85-násobne vyššia ako samostatnosť. Miera samostatnosti sa znížila o 17,6 % oproti roku 2015.

Základné imanie činilo aj k 31.12.2016 výšku 16 597 €. Podstatnú časť vlastného kapitálu tvoria ostatné kapitálové fondy, tvorené vkladom spoločníka v minulých obdobiach. Predstavujú výšku 150 000 €, v roku 2016 sa znížili o 50 039 EUR. Spoločnosť pridelila do rezervného fondu zo zisku za rok 2015 sumu 2 590 EUR, ktorý bol použitý na základe rozhodnutia spoločníka na úhradu straty z minulých období. Rozdiel medzi nerozdeleným ziskom minulých období a neuhradenou stratou minulých období k 31.12.2016 je nerozdelený zisk vo výške 101 992 EUR.

Na krytí majetku sa cudzie zdroje krytia majetku podieľajú v nasledovnej štruktúre: dlhodobé záväzky 29,8 %, krátkodobé záväzky 38,3 %, krátkodobé finančné výpomoci 3,8 % a krátkodobé rezervy 2,1 % .

V štruktúre záväzkov tvoria podstatnú výšku záväzky z finančného prenájmu. Nesplatená výška istiny k 31.12.2016 predstavuje sumu 513 550 EUR, z toho splatná do jedného roka 181 468 EUR (do 31.12.2017) a viac ako rok vo výške 332 082 EUR. Dlhodobé záväzky z finančného prenájmu sa zvýšili oproti minulému roku o 137 623 EUR, a to z nových zmlúv.

Krátkodobé záväzky sa zvýšili na sumu 430 284 EUR, t.j. o 31 739 EUR viac oproti stavu k 31.12.2015. Krátkodobé záväzky neuhradené k 31.12.2016 z obchodného styku sú evidované vo výške 209 332 EUR, čo je viac o 53 085 EUR oproti minulému roku.

K 31.12.2016 spoločnosť nemá povolené čerpanie kontokorentného úveru, bol v celej výške splatený. Dočasný výpadok finančných prostriedkov bol riešený prijatím krátkodobej finančnej výpomoci vo výške 42 500 EUR.

Doba inkasa pohľadávok za rok 2016 bola 59,96 dní, úhrada pohľadávok od ich vzniku sa spomalila oproti roku 2015 o 9,20 dní. Záväzky z obchodného styku boli v roku 2016 priemerne uhrádzané za 31,12 dní, a doba ich uhrádzania sa spomalila o 10,81 dní.

O finančnej situácii podniku viac vypovedá viacrozmerný ukazovateľ Altmanov test. V roku 2016 po dvoch rokoch rastu ukazovateľa došlo k zaznamenaniu jeho poklesu. Na túto skutočnosť má vplyv pokles tržieb, pokles vlastného imania, čistého pracovného kapitálu (obežný majetok mínus krátkodobé záväzky, mínus krátkodobé finančné výpomoci), výsledok hospodárenia po zdanení, a tiež pred zdanením plus nákladové úroky. Prakticky sa všetky ukazovatele finančnej analýzy zhoršili v porovnaní s minulým rokom.

Kamenský – doprava, s.r.o. Lučenec

Na túto skutočnosť má veľký vplyv aj tá skutočnosť, že niektoré štáty EÚ (najmä SRN) požadujú od zahraničných prepravcov, aby v ich štáte boli pracovníci odmeňovaní tak ako ich domáci pracovníci, čo je pre našich prepravcov likvidačné. Konštrukcia mzdového nákladu podľa tuzemských predpisov je odlišná ako v SRN (napr. cestovné náhrady v SR sú mimo mzdovej zložky a na stravné majú pracovníci zákonný nárok). Táto skutočnosť čiastočne vplýva na zhoršenie finančných ukazovateľov už v roku 2016 a je vážnou hrozbou pre podnikateľské subjekty vykonávajúce svoju činnosť na území iných členských štátov EÚ v ďalších rokoch.

V Lučenci, dňa 16.06.2017

Anna Kamenská
konateľ spoločnosti

Údaje účtovnej závierky obchodnej spoločnosti
Kamenský – doprava, s.r.o. k 31.12.2016 /v EUR/

Súvaha

Strana aktív	2016	2015
Spolu majetok	1 122 262	1 011 391
Neobežný majetok	572 987	413 611
- dlhodobý nehmotný majetok		
- dlhodobý hmotný majetok	572 987	413 611
- dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok	542 348	592 519
- zásoby	32 021	25 836
- dlhodobé pohľadávky		
- krátkodobé pohľadávky	468 121	469 153
- finančné účty	42 206	97 530
Časové rozlíšenie aktív súčet	6 927	5 261

Strana pasív	2016	2015
Spolu vlastné imanie a záväzky	1 122 262	1 011 391
Vlastné imanie	291 269	318 628
- základné imanie	16 597	16 597
- kapitálové fondy	150 000	200 039
- zákonné rezervné fondy		
- oceňovacie rozdiely z precenenia		
- výsledok hospodárenia minulých rokov	101 992	35 371
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22 680	51 795
Záväzky	830 993	692 763
- dlhodobé záväzky	335 075	198 064
- dlhodobé bankové úvery		
- krátkodobé záväzky	430 284	398 545
- krátkodobé rezervy	23 134	23 076
- bežné bankové úvery		73 078
- krátkodobé finančné výpomoci	42 500	
Časové rozlíšenie pasív súčet		

Anna Kamenská
konateľka spoločnosti

Výkaz ziskov a strát	2016	2015
Čistý obrat	2 437 109	2 720 836
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 571 591	2 908 061
- tržby z predaja tovaru	28 000	234 870
- tržby z predaja služieb	2 409 109	2 485 966
- zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
- aktivácia		
- tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	17 893	47 958
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	116 589	139 267
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 514 979	2 803 959
- náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	28 000	234 870
- spotreba materiálu, energie	1 001 795	1 063 885
- služby	781 471	694 022
<i>Osobné náklady</i>	<i>318 051</i>	<i>308 298</i>
- mzdové náklady	228 136	217 773
- náklady na sociálne poistenie	83 732	81 347
- sociálne náklady	6 183	9 178
- dane a poplatky	43 420	45 343
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	195 529	233 601
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 398	18 613
- opravné položky k pohľadávkam	- 541	10 182
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	145 856	195 145
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	56 612	104 102
Pridaná hodnota	625 843	728 059
Výnosy z finančnej činnosti spolu	175	272
- výnosové úroky	130	
- kurzové zisky	45	272
- ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Náklady na finančnú činnosť	20 672	28 402
- nákladové úroky	18 949	26 478
- kurzové straty	777	307
- ostatné náklady na finančnú činnosť	946	1 617
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 20 497	- 28 130
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	36 115	75 972
Daň z príjmov	13 435	24 177
- splatná	13 777	31 217
- odložená	- 342	- 7 040
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	22 680	51 795

Anna Kamenská
konateľka spoločnosti

Vývoj a štruktúra majetku spoločnosti v rokoch 2014 – 2016

Položky majetku	20 EUR	14 % z M	20 EUR	15 % z M	20 EUR	16 % z M	2016-2015 absol.rozd.	2016/15 index %
Majetok spolu /M/	1 039 112	100,0	1 011 391	100,0	1 122 262	100,0	110 871	111,0
Neobežný majetok	415 523	40,0	413 611	40,9	572 987	51,1	159 376	138,5
Dlhodobý nehmotný majetok								
Dlhodobý hmotný majetok	415 523	40,0	413 611	40,9	572 987	51,1	159 376	138,5
Pozemky								
Stavby								
Samostatné hnuiteľné veci	415 523	40,0	413 611	40,9	572 987	51,1	159 376	138,5
Ostatný dlhodobý hmotný majet.								
Dlhodobý finančný majetok								
Obežný majetok	618 921	59,6	592 519	58,6	542 348	48,3	- 50 171	91,5
Zásoby	47 306	4,6	25 836	2,6	32 021	2,8	6 185	123,9
Materiál	28 306	2,8	25 836	2,6	32 021	2,8	6 185	123,9
Tovar	19 000	1,8						
Dlhodobé pohľadávky								
-odložená daňová pohľadávka								
Krátkodobé pohľadávky	538 210	51,8	469 153	46,4	468 121	41,7	- 1 032	99,8
-krátk. pohľad. z obchod. styku	469 236	45,2	365 515	36,1	403 289	35,9	37 774	110,3
-daňové pohľadávky	35 454	3,4			18 499	1,7	18 499	
-iné pohľadávky	33 520	3,2	103 638	10,3	46 333	4,1	- 57 305	44,7
Finančné účty	33 405	3,2	97 530	9,6	42 206	3,8	- 55 324	43,3
Časové rozlíšenie aktív	4 668	0,4	5 261	0,5	6 927	0,6	1 666	131,7
-náklady budúcich období	4 668	0,4	3 592	0,4	6 643	0,6	3 051	184,9
-príjmy budúcich období			1 669	0,1	284		- 1 385	17,0

Vývoj a štruktúra zdrojov krytia majetku spoločnosti v rokoch 2014 – 2016

Položky majetku	20 EUR	14 % z CK	20 EUR	15 % z CK	20 EUR	16 % z CK	2016-2015 absol.rozd.	2016/15 index %
Celkový kapitál /CK/	1 039 112	100,0	1 011 391	100,0	1 122 262	100,0	110 871	111,0
Vlastné imanie	273 057	26,3	318 628	31,5	291 269	26,0	-27 359	91,4
Základné imanie	16 597	1,6	16 597	1,6	16 597	1,5	0	100,0
Ostatné kapitálové fondy	200 039	19,3	200 039	19,8	150 000	13,4	- 50 039	75,00
Zákonné rezervné fondy	1 660	0,1						
Výsledok hosp. min. rokov	35 371	3,4	50 197	5,0	101 992	9,1	51 795	203,2
Výsl.hosp.za účtovné obdobie	19 390	1,9	51 795	5,1	22 680	2,0	- 29 115	43,8
Závazky	759 865	73,1	692 763	68,5	830 993	74,0	138 230	120,0
Dlhodobé záväzky	183 585	17,7	198 064	19,6	335 075	29,8	137 011	169,2
-záväzky zo sociálneho fondu	3 059	0,3	2 565	0,3	2 295	0,2	- 270	89,5
-iné dlhodobé záväzky	172 446	16,6	194 459	19,2	332 082	29,6	137 623	170,8
-odložený daňový záväzok	8 080	0,8	1 040	0,1			- 1 040	
Krátkodobé záväzky	465 096	44,8	398 545	39,4	430 284	38,3	31 739	108,0
-krátkodobé záv. z obch. styku	200 687	19,3	156 247	15,4	209 332	18,6	53 085	134,0
-záväzky voči spoločníkovi	1 423	0,1						
-záväzky voči zamestnancom	29 997	2,9	28 282	2,8	25 440	2,3	- 2 842	90,0
-záväzky zo sociálneho poistenia	9 883	1,0	9 797	1,0	10 085	0,9	288	102,9
-daňové záväzky	7 149	0,7	25 070	2,5	3 727	0,3	- 21 343	14,9
-iné záväzky	215 957	20,8	179 149	17,7	181 700	16,2	2 551	101,4
Krátkodobé rezervy	14 709	1,4	23 076	2,3	23 134	2,1	58	100,3
-zákonné rezervy	14 709	1,4	20 831	2,1	20 889	1,9	58	100,3
-ostatné rezervy			2 245	0,2	2 245	0,2	0	100,0
Bežné bankové úvery	88 975	8,5	73 078	7,2	0		- 73 078	
Krátkodobé finančné výpomoci	7 500	0,7			42 500	3,8	42 500	
Časové rozlíšenie pasív	6 190	0,6						
-výdavky budúcich období	190							
-výnosy budúcich období	6 000	0,6						

Vývoj a štruktúra ukazovateľov tvorby výsledku hospodárenia v rokoch 2014 – 2016

Ukazovateľ	20 EUR	14 % vhuo	20 EUR	15 % vhuo	20 EUR	16 % vhuo	2016-15 absol.rozd.	2016/15 index %
Čistý obrat <i>/tržby z predaja služieb a tovaru/</i>	2 740 783		2 720 836		2 437 109		- 283 727	89,6
Obchodná marža	0		0		0			
Pridaná hodnota <i>/čistý obrat – výrobná spotreba/</i>	686 827		728 059		625 843		- 102 216	86,0
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 910 785		2 908 061		2 571 591		- 336 470	88,4
Náklady z hospodárskej činnosti	2 844 959		2 803 959		2 514 979		- 288 980	89,7
Výsledok hospodárenia z hospodárenia činnosti	65 826	339,4	104 102	201,0	56 612	249,6	- 47 490	54,4
Výnosy z finančných činností	88		272		175		- 97	64,3
Náklady na finančnú činnosť	40 584		28 402		20 672		- 7 730	72,8
Výsledok hospodárenia z finančných činností	- 40 496	- 208,8	- 28 130	- 54,3	- 20 497	- 90,4	7 633	72,9
Výsledok hospodár. za účtovné obdobie pred zdanením	25 330	130,6	75 972	146,7	36 115	159,2	- 39 857	47,5
Daň z príjmov	5 940	- 30,6	24 177	- 46,7	13 435	- 59,2	- 10 742	55,6
Výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení /vhuo/	19 390	100,0	51 795	100,0	22 680	100,0	- 29 115	43,8

Vývoj a štruktúra výnosov spoločnosti v rokoch 2014 – 2016

Ukazovateľ	20 EUR	14 % v húo	20 EUR	15 % v húo	20 EUR	16 % v húo	2016-2015 absol.rozld.	2016/2015 index %
Celkové výnosy /V/	2 910 873	100,0	2 908 333	100,0	2 571 766	100,0	- 336 467	88,4
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 910 785	100,0	2 908 061	100,0	2 571 591	100,0	- 336 470	88,4
Tržby z predaja tovaru	59 800	2,0	234 870	8,1	28 000	1,1	- 206 870	11,9
Tržby z predaja služieb	2 680 983	92,1	2 485 966	85,5	2 409 109	93,7	- 76 857	96,9
v tom: preprava	2 639 092	90,7	2 452 298	84,3	2 374 743	92,3	- 77 555	96,8
prenájom	34 930	1,2	33 218	1,1	28 915	1,1	- 4 303	87,0
Tržby z predaja majetku	33 979	1,2	47 958	1,6	17 893	0,7	- 30 065	37,3
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	136 023	4,7	139 267	4,8	116 589	4,5	- 22 678	83,7
Výnosy z finančných činností	88		272		175		- 97	64,3
Kurzové zisky	88		272		45		- 227	16,5
Výnosové úroky					130		130	

Vývoj a štruktúra nákladov spoločnosti v rokoch 2014 – 2016

Ukazovateľ	20 EUR	14 % vhuo	20 EUR	15 % vhuo	20 EUR	16 %vhuo	2016-2015 absol.rozd.	2016/2015 index %
Celkové náklady /N/	2 891 483	100,0	2 856 538	100,0	2 549 086	100,0	- 307 452	89,2
Celkové náklady /bez dane z príjmov/	2 885 543	99,8	2 832 361	99,2	2 535 651	99,5	- 296 710	89,5
Náklady na hospodársku činnosť	2 844 959	98,4	2 803 959	98,2	2 514 979	98,7	- 288 980	89,7
Náklady na obstaranie predaného tovaru	59 800	2,1	234 870	8,2	28 000	1,1	- 206 870	11,9
Výrobná spotreba	1 994 156	69,0	1 757 907	61,5	1 783 266	70,0	25 359	101,4
-spotreba materiálu, energie	1 224 592	42,4	1 063 885	37,2	1 001 795	39,3	- 62 090	94,2
-služby	769 564	26,6	694 022	24,3	781 471	30,7	87 449	112,6
Osobné náklady	316 644	10,9	308 298	10,8	318 051	12,4	9 753	103,2
-mzdové náklady	222 463	7,7	217 773	7,6	228 136	8,9	10 363	104,8
-náklady na sociálne poistenie	85 578	2,9	81 347	2,8	83 732	3,3	2 385	102,9
-sociálne náklady	8 603	0,3	9 178	0,3	6 183	0,2	- 2 995	67,4
Dane a poplatky	36 051	1,3	45 343	1,6	43 420	1,7	- 1 923	95,8
Odpisy DNM a DHM	244 101	8,4	233 601	8,2	195 529	7,7	- 38 072	83,7
Zostatk.cena predan.dlh.majetku	23 543	0,8	18 613	0,7	1 398	0,1	- 17 215	7,5
Opravné položky k pohľadávkam	6 895	0,2	10 182	0,4	- 541		- 10 723	
Ostatné náklady na hosp.činnosť	163 769	5,7	195 145	6,8	145 856	5,7	- 49 289	74,7
Náklady na finančnú činnosť	40 584	1,4	28 402	1,0	20 672	0,8	- 7 730	72,8
Nákladové úroky	38 271	1,3	26 478	0,9	18 949	0,7	- 7 529	71,6
Kurzové straty	286		307		777		470	253,1
Ostatné nákl.na finančnú činnosť	2 027	0,1	1 617	0,1	946	0,1	- 671	58,5
Daň z príjmov	5 940	0,2	24 177	0,8	13 435	0,5	- 10 742	55,6
-daň z príjmov splatná	10 361	0,4	31 217	1,1	13 777	0,5	- 17 440	44,1
-daň z príjmov odložená	- 4 421	- 0,2	- 7 040	- 0,3	- 342		6 698	

Ukazovatele finančnej analýzy

P.Č.	UKAZOVATEL	M.J.	2014	2015	2016	2016-2015 abs. rozd.	2016/2015 index v %
A.	Ukazovatele aktivity						
1.	Doba obratu majetku	dni	134,82	131,50	166,85	35,35	126,9
2.	Doba obratu neobežného majetku	dni	53,91	53,78	85,19	31,41	158,4
3.	Doba obratu zásob	dni	6,14	3,36	4,76	1,40	141,7
4.	Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	dni	63,23	50,76	59,96	9,20	118,1
5.	Doba splácania záväzkov z obchodného styku	dni	26,04	20,31	31,12	10,81	153,2
6.	Obrat majetku	koef	2,88	2,74	2,19	- 0,55	79,9
7.	Obrat neobežného majetku	koef	6,68	6,69	4,28	- 2,41	64,0
8.	Obrat zásob	koef	58,66	107,17	76,67	- 30,50	71,5
B.	Ukazovatele zadĺženosti						
1.	Celková zadĺženosť	%	73,72	68,50	74,05	5,55	108,1
2.	Miera samostatnosti /krytie majetku vlastným imaním/	%	26,28	31,50	25,95	- 5,55	82,4
3.	Multiplikátor imania	koef	3,81	3,17	3,85	0,68	121,4
4.	Dlh na vlastné imanie	koef	2,81	2,17	2,85	0,68	131,3
5.	Úverová zadĺženosť	%	9,28	7,23	3,79	- 3,44	52,4
6.	Úrokové krytie /výsledok hospodárenia pred zdanením a úrokmi/	koef	1,66	3,87	2,91	- 0,96	75,2
7.	Úrokové krytie /výsledok hospodár. pred zdanením, úrokmi a odpismi/	koef	8,04	11,83	13,22	1,39	111,7
8.	Úrokové zaťaženie	%	60,17	25,84	34,41	8,57	133,2
C.	Ukazovatele likvidity						
1.	Pohotová likvidita /1.stupeň/	koef	0,06	0,24	0,10	- 0,14	41,7
2.	Bežná likvidita /2.stupeň/	koef	0,98	1,42	1,19	- 0,23	83,8
3.	Celková likvidita /3.stupeň/	koef	1,06	1,49	1,11	- 0,38	74,5
4.	Okamžité peňažné prostriedky	€	-52 592	14 227	- 160 395	- 174 622	
5.	Čistý peňažný majetok	€	166 519	168 138	80 043	- 88 095	47,6
6.	Čistý pracovný kapitál	€	57 350	120 896	112 064	- 8 832	92,7

Kamenský – doprava, s.r.o. Lučenec

P.Č.	UKAZOVATEĽ	M.J.	2014	2015	2016	2016-2015 abs. rozd.	2016/2015 index v %
D.	Ukazovatele rentability						
1.	Rentabilita celkového kapitálu /ROI/ s použitím EBIT	%	6,12	10,13	4,91	- 5,22	48,5
2.	Rentabilita celkového kapitálu /ROI/ s použitím EBIAT	%	5,55	12,75	3,71	- 9,04	29,1
3.	Rentabilita celkového kapitálu /ROI/ s použitím EBT	%	2,44	7,51	3,22	- 4,29	42,9
4.	Rentabilita vlastného kapitálu/ROE/	%	7,10	16,26	12,40	- 3,86	76,3
5.	Rentabilita tržieb /ROS/	%	0,70	1,87	1,47	- 0,40	78,6
6.	Rentabilita výnosov /ziskovosť/	%	0,67	1,78	1,40	- 0,38	78,7
7.	Rentabilita nákladov	%	0,67	1,81	1,42	- 0,39	78,5
8.	Rentabilita mzdových nákladov	%	8,72	23,78	15,83	- 7,95	66,6
9.	Rentabilita majetku /ROA/	%	1,82	5,12	3,22	- 1,90	62,9
10.	Rentabilita dlhodobého hmotného majetku	%	1,05	2,75	3,90	1,15	141,8
11.	Podiel pridanej hodnoty na výrobe a obchode	%	25,06	26,76	25,68	- 1,08	96,0
12.	Podiel pridanej hodnoty na výnosoch	%	23,60	25,03	24,34	- 0,69	97,2
13.	Miera obchodnej marže	%					
14.	EBIT /VHhč + VhFč + nákladové úroky/	€	63 601	102 450	55 064	- 47 386	53,7
15.	EBIAT /VH po zdanení + nákladové úroky/	€	57 661	128 928	41 629	- 87 299	32,3
16.	EBITDA/Vhhč + VhFč + náklad.úroky + odpisy DHM/	€	307 702	336 051	250 593	- 85 458	74,6
17.	EBT/VH pred zdanením/	€	25 330	75 972	36 115	- 39 857	47,5
18.	EAT/VH po zdanení/	€	19 390	51 795	22 680	- 29 115	43,8
E.	Altmanov test bankrotu Z - skore	koef	3,23	3,65	2,81	- 0,84	77,0