

Výročná správa spoločnosti za rok 2016

(vyhotovená podľa § 20 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v aktuálnom znení)

1. Spoločníci, orgány spoločnosti, organizačné zmeny

V roku 2016 nedošlo ku žiadnym zmenám v zložení spoločníkov spoločnosti, v zložení štatutárnych orgánov a ani k žiadnym zásadným organizačným zmenám.

2. Celkové zhodnotenie aktivít spoločnosti za rok 2016 (vývoj účtovnej jednotky, významné riziká a neistoty)

Rok 2016 bol druhým rokom, kedy boli plnohodnotne vykonávané všetky činnosti spojené s prevádzkovaním čerpacej stanice PHM v Handlovej (ďalej len „ČS“), oficiálne otvorenie bolo 14.11.2014. Aj v roku 2016 bola ČS prevádzkovaná na základe dlhodobého zmluvného vzťahu so spol. Shell Slovakia, s.r.o. (frenšiza), ktorý však v priebehu roka 2016 expiroval a s **platnosťou od 1.8.2016 bola uzatvorená nová zmluva o spolupráci** so spol. Shell s platnosťou na 5 rokov. Zmena zmluvných podmienok sa prejavila už v roku 2016 v lepšom hospodárskom výsledku (s dôrazom na výsledky za obdobie po 1.8.2016). K výsledkom za rok 2016 nepochybne prispelo aj rozhodnutie manažmentu upraviť s platnosťou od mája 2016 koncové predajné ceny palív. Hlavné zmeny, ktoré vyplývali z novej zmluvy s hlavným partnerom sa dajú zhrnúť nasledovne:

- zmena pravidiel pre výpočet tzv. IMM;
- zmena úverového limitu a splatnosti faktúr vo vzťahu so spol. Shell;
- zmena poplatku, ktorý platíme za zákazníkov Euro Shell;
- prechod na systém priameho riadenia dodávok palív (tzv. objednávky riadené predajcom - systém NON VMI), od augusta 2016 si palivá objednáваме samostatne na vlastnú zodpovednosť a riziko, čo v praxi znamená potrebu aktívne sledovať ceny palív na svetových trhoch;
- plné zapojenie do programu DELI2GO, t.j. od marca 2016 sme začali predávať **hot dogy D2G** (dodávateľom surovín aj celého konceptu sú zmluvní partneri nášho hlavného dodávateľa palív) a od októbra 2016 sme začali predávať kávu **Deli2Go**. Oba tieto produkty po počiatočnom pomalšom nábehu už dnes vykazujú dobré výsledky s postupným rastom tržieb.

Celkovo ovplyvňovali vývoj v hospodárení nasledovné skutočnosti:

- na prevádzke pracoval v roku 2016 fakticky rovnaký pracovný kolektív, mali sme minimálnu fluktuáciu. Kolektív pracoval v zložení 10 zmenových zamestnancov (jedna prac. zmena bola zložená z 2 pracovníkov, 1 vedúci ČS a 1 konateľ pracujúci fakticky v pracovnom pomere), účtovníctvo a mzdová agenda bola vykonávaná externe;
- došlo k nárastu predaja palív v objemovom množstve (predané litre), došlo aj ku zvýšeniu penetrácie (podielu predaja na celkovom predaji) prémiových palív, kde:
 - predaj palív celkom v litroch vzrástol o 17,4 %;
 - penetrácia prémiových palív celkom za rok 2016 bola 16,1 % (v roku 2015 to bolo 14,4 %);
 - penetrácia prémiových palív v segmente B&C za rok 2016 bola 23,4 % (v roku 2015 to bolo 19,2 %);

- v auguste 2016 bola v Handlovej otvorená nová ČS, čím sa zvýšila konkurencia v našom prirodzenom regióne, táto nová ČS sa profilovala na našom prirodzenom trhu ako predajca s najnižšími cenami v regióne, táto nová ČS sa nachádza v centre mesta (je dostupnejšia a bližšia zákazníkom zo sídlisk a tiež tým, ktorý z mesta cestujú na smer Žiar nad Hronom);
- zaznamenali sme nárast v oblasti predaja palív prostredníctvom palivových kariet Euroshell ako aj kariet CCS;
- **stabilizácia sortimentu** v kiosku ČS, kde sa podarilo optimalizovať sortiment a jeho skladbu tak, že dochádzalo ku minimálnym odpisom tovaru po dobe použiteľnosti, zaradili sme nové produkty z portfólia spol. Shell (plné zapojenie sa do konceptu DELI2GO), vďaka čomu sa podarilo zvýšiť tržby z predaja tovaru (sortiment kiosk bez SK diaľničných známok) v porovnaní s rokom 2015. Tiež sa nám podarilo znížiť odpisy tovaru po dobe použiteľnosti v porovnaní s rokom 2015;
- po celý rok už fungoval nový predajný model predaja LPG (od septembra 2015 sme prešli na model tzv. komisionárskeho predaja LPG) v spolupráci so spol. Probugas a.s.);
- riadne a bezproblémové fungovanie všetkých rozhodujúcich technológií a s tým súvisiace minimálne náklady na servis a údržbu. V roku 2016 boli náklady na údržbu, servis a **opravy** celkom 2.902 €, z toho nahradené škody boli 2.414 € (plnenie zo strany poisťovne), čiže opravy netto boli 488 € (v roku 2015 to bolo 216 €);
- priebežne dochádzalo ku optimalizácii sortimentu a znižovaniu niektorých nákladových cien jednotlivých položiek v oblasti režijných nákladov (kancelárske potreby, ostat. režij. a pomoc. materiál, dodávateľské služby...).

Finančné ukazovatele rok 2016:

1. Výnosy, náklady, majetok, záväzky

Majetok, záväzky:

Hlavnou zložkou majetku k 31.12.2016 bol **dlhodobý hmotný majetok**, celkom v objeme 1.328.235 €, ktorý bol tvorený hlavne areálom ČS (pozemky, stavby, komunikácie, technológia ČS), tento majetok bol vybudovaný v roku 2014 a skolaudovaný v januári 2015.

Zásoby boli k 31.12.2016 celkom 79.897 €, z toho tovarové zásoby boli 79.277 € (hlavne zásoby pohonných hmôt v podzemných komorách ČS 52.535 €, tiež zásoby v kiosku - 26.741 €).

Krátkodobé pohľadávky k 31.12 boli 24.907 €, tie boli tvorené hlavne nezaplatenými faktúrami v splatnosti od spol. Shell (tzv. Euroshell transakcie) a pohl'. z PK. V priebehu roka 2016 sa podarilo vymôcť pohľadávku za odber paliva od miestneho odberateľa palív, k 31.12.2016 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Finančný majetok (bežné účty v bankách + pokladnica) na konci roka vykazovali stav 39.420 €.

Vlastné imanie (v ďalšom len „VI“) k 31.12.2016 bolo – 76.376 €, v priebehu roka 2016 došlo ku zvýšeniu VI o 31.882 €. Razantnejšiemu zvyšovaniu VI bráni hlavne tvorba odpisov na stavbu a technológiu ČS, keď účtovné odpisy za rok 2016 predstavujú 106.497 €. Relatívne vysoké odpisy vyplývajú z pomerne vysokých nákladov na stavbu ČS (tie sa priamo premietajú do odpisov, odpisy za rok 2016 boli 106.143 €). Vyššie náklady na vybudovanie ČS boli spôsobené potrebou financovať väčší rozsah terénnych úprav (ČS je zasadená do svahu), potrebou vybudovať oporný

múr, potrebou prekládok inžinierskych sietí (diaľkové dátové vedenia, preložka stĺpov el. vedenia...).

Ukazovateľ **EBITBA** (zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi) k 31.12.2016 predstavuje 149.498 € (k 31.12.2015 to bolo 59.022 €), čo vypovedá o tom, že skutočná finančná kondícia spoločnosti je dobrá, oproti roku 2015 sa výrazne zlepšila, spoločnosť dokáže priebežne platiť svoje záväzky a riziko nezaplatenia pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2016 je fakticky nulové (spol. evidovala len pohľadávky voči spol. Shell a CCS a tieto boli zaplatené v termínoch splatnosti).

Záväzky k 31.12.2016 boli vo výške 1.314.131 € a tie boli v rozhodujúcej miere tvorené čerpaným úverom na stavbu, kde sa v priebehu roka 2016 priebežne na mesačnej báze splácala istina a úrok (istina sa začala splácať od septembra 2016). Zostatok nesplateného záväzku voči zhotoviteľovi diela (tzv. zádržné vo výške 5 % z hodnoty diela) predstavuje k 31.12.2016 sumu 23.824 €. Zostatok bankového úveru na financovanie stavby k 31.12.2016 je 754.400 €, zostatok finančných výpomocí od tretích strán je 360.833 €.

Časové rozlíšenie k 31.12. bolo vo výške 32.111 € a táto čiastka predstavuje zostatok nezúčtovanej dotácie na brand ČS (totem, atyka prístrešku...) od spol. Shell. Dotácia nám bola poskytnutá v roku ešte v roku 2014.

Výnosy, náklady

Výnosy celkom (ú. 604 až 657) predstavovali 3.394.792 € (nárast oproti rok 2016 o 9,3 %) a boli v rozhodujúcej časti tvorené z tržieb za predaj palív. Podrobnejšie je štruktúra podľa hlavných skupín tržieb nasledovná:

- tržby z predaja palív (vrátane LPG)	2.906.738 € (nárast)
- tržby z predaja tovaru kiosk	418 041 € (nárast)
- tržby autoumyvárka a vysávač	20.983 € (nárast)
- tržby z predaja AD BLUE	18.829 € (nárast).

Ostatné výnosy z HČ (ú. 648) boli vo výške 20.050 € (pokles oproti roku 2015 o 58,0 %) bol spôsobený hlavne absenciou príspevkov, ktoré sme čerpali v roku 2014 a 2015. Hlavné položky ostatných výnosov boli:

- časovo rozlíšená dotácia Shell na brand r. 2016	11.333 €
- provízia za predaj LPG (komisionársky predaj)	4.833 €.

Náklady celkom predstavovali 3.341.135 € (nárast o 6,3 %, pri náraste tržieb o 9,3 %). Náklady sa nám podarilo udržať na nižšej úrovni v porovnaní s výnosmi čo vypovedá o zvýšenej rentabilite oproti roku 2015. Jednotlivé hlavné zložky nákladov boli:

- **náklady na tovar** (ú. 504) celkom 3.003.305 € (nárast)
- **spotreba mat., surovín, energie** (ú. 501 až 503) celkom 37.709 € (pokles), z toho:
 - el. energia 12.588 €
 - vodné a stočné 274,47 €.
- **služby** (ú. skupina 51) celkom 45.525 € (nárast o), z toho:
 - účtovné služby 16.743 € (pokles);
 - nájomné (SPF, UNI Code, AD značenie, CCS) 1.523 € (pokles);
 - poplatky SMART program (Shell Slovakia s.r.o.) 10.588 € (nárast);
 - ostatné služby (mesačné zml. odmeny na enviro, BOZP, PCO + ost. drobné služby) 5.769 € (nárast);
 - poplatok za predané porcie kávy koncept D2G 4.485 € (nová položka v roku 2016).
- **Osobné náklady** (ú. 521 až 528) celkom 126.610 (pokles o 3,2 %), z toho:
 - mzdové náklady (ú. 521) 80.021 (pokles spôsobený znížením počtu pracovníkov v roku 2016);
 - odmeny členom ŠO (ú. 523) suma 12.000 €;

- náklady na soc. poistenie (ú. 524, 525, 526) boli 30.714 € (pokles súvisí so znížením počtu pracovníkov);
- sociálne náklady (ú. 527) – príspevok na stravné lístky, tvorba SF boli 3.875 (pokles).

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2016 celkom 10 pracovníkov (9 pracovníkov na pozícii obsluha ČS, jeden pracovník ako vedúci ČS), a jeden pracovník (konateľ spol.) má uzatvorenú Zmluvu o výkone funkcie, priemerná hrubá mzda (bez odmien ŠO) za rok 2016 predstavovala 659 € (december 2016), čo predstavuje nárast o 8,2 %, priemerná hrubá mzda na pozícii obsluha ČS bola 613 € (vrátane príplatkov na zmennosť, nadčasových príplatkov, príplatkov za sviatky...), čo predstavuje nárast o 8,7 %. Rast miezd v roku 2016 bo spôsobený:

- zvýšením minimálnej mzdy od 1.1.2016 (zvýšenie o 6,6 %), čo malo za následok potrebu zvýšenia základnej hodinovej mzdy od 1.1.2016;
- zvýšeným objemom nadčasových príplatkov v porovnaní s rokom 2015 (súvisí to so znížením počtu zamestnancov v roku 2016).

V roku 2016 spoločnosť na zastupovanie počas dovolení zamestnávala aj brigádnikov, objem hrubých miezd na dohody predstavoval v roku 2016 čiastku 462 € (pokles oproti roku 2015).

- **odpisy dlhodobého majetku** (ú. 551) boli 106.497 (nárast o 0,3 %) €, odpisy tvoria spolu so mzdovými nákladmi najvýznamnejšiu nákladovú položku, vzhľadom na ich „fixný“ charakter nie je možné v blízkej budúcnosti počítať s ich znížením.
- **ostatné náklady na hospodársku činnosť** (ú. 544, 548, 549) boli 19.670 € (nárast) z toho:
 - súťaže 15.231 € (nárast)
 - poistenie majetku 2.555 € (nárast).
- **nákladové úroky** boli 35.793 € (pokles o 10,8 %), z toho:
 - úroky prepojené účt. jednotky 12.629 € (na úrovni r. 2015);
 - úroky financujúca banka 22.889 € (zníženie oproti roku 2015).
- **ostatné náklady na finančnú činnosť** (ú. 568) boli 10.681 (nárast o 8,0 %) - poplatky banky za platby cez POS terminály, poplatky za vedenie BÚ (2 banky).

Výsledok hospodárenia za rok 2016 bol účtovný zisk **7.199,90 €**. Transformácia účtovného HV na základ dane bola nasledovná:

- výsledok hospodárenia pred zdanením	7.200 €
- súčet pripočítateľných položiek	14.230 €
- z toho prerušenie odpisovania 11.415 €	
- z toho nezaplatené fa za služby podľa zákona 1.420 €	
- súčet odpočítateľných položiek	- 4.216 €
- z toho zaplatené služby podľa zákona 2.222 €	
- ostatné zaplat. záv. z obch. styku 1.993 €	
Základ dane z príjmu PO	17.214 €
Daň z príjmov splatná (daňová licencia)	2.880 €
Daň z príjmov odložená	- 1.894 €
HV po zdanení	6.214 €.

- Presný položkovitý prehľad transformácie účtovného HV na daňový HV za rok 2016 je obsiahnutý v **Prílohe č. 1** a tiež v daňovom priznaní.;

Hlavné riziká pri našej činnosti (ekonomické riziká pri takto nastavenom modeli podnikania sú minimálne) sú riziko živelnej udalosti typu únik znečisťujúcich látok do vôd (povrchové aj podzemné), riziko požiaru a riziko úniku výparov z ropných produktov (benzín) do ovzdušia. Tieto riziká sú minimalizované celým radom opatrení vrátane:

- existencie príslušných smerníc, ktoré sa zaoberajú predchádzaním týchto rizík;
- pravidelným preškoľovaním zamestnancov v oblasti BOZP, PO ako aj v oblasti prevencie voči úniku znečisťujúcich látok;
- existencie a pravidelnej údržby zariadení monitorujúcich kvalitu všetkých rozhodujúcich zložiek životného prostredia na prevádzke;
- vykonávania pravidelných odberov vzoriek vôd, vykonávaním pravidelného zneškodňovania a odvozu znečistených látok (kaly z ORL a sedimentačnej nádrže) prostredníctvom oprávnených organizácií;
- pravidelnou kontrolou funkčnosti rekuperácie 2. stupňa výdajných stojanov (prostredníctvom oprávnenej firmy);
- poistenia spoločnosti na všetky rozhodujúce riziká (poistenie majetku, poistenie činnosti).

3. Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

Charakter činnosti spoločnosti zaraďuje predmet jej podnikania medzi aktivity s vplyvom na životné prostredie (skladovanie a predaj ropných produktov, poskytovanie služieb autoumyvárky). Z týchto dôvodov je súčasťou zabudovaných technológií trvalý monitoring voči únikom ropných látok aj s príslušnými výstrahami a upozorneniami v prípade úniku ropných látok. Zároveň spoločnosť priebežne podľa príslušných rozhodnutí orgánov životného prostredia monitoruje kvalitu podzemných vôd v okolí prevádzky (vybudované dva kontrolné vrty s pravidelným odberom vzoriek podzemnej vody a ich hodnotenie) ako aj kvalitu povrchových vôd, ktoré sú cez odľučovač ropných látok vypúšťané do povrchových vôd (pravidelný odber a vyhodnotenie vzoriek vypúšťaných vôd do povrchového toku). V roku 2016 pri dodržaní všetkých zákonných povinností v oblasti životného prostredia neboli zistené žiadne úniky znečisťujúcich látok z činnosti spoločnosti nad rámec zákonných limitov do okolitého prostredia. V oblasti zamestnanosti je spoločnosť stabilizovaná s potenciálom mierneho rastu zamestnanosti v prípade ďalšieho zvyšovania tržieb (možnosť a potreba v tomto prípade zvýšiť zamestnanosť o cca 1-2 pracovníkov). Bližšie údaje k vývoju v oblasti zamestnanosti a miezd sú uvedené v 2.- jej časti Výročnej správy.

4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2016

Po skončení účtovného obdobia roku 2016 v čase zostavovania tejto výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by výrazne ovplyvnili hospodársku situáciu spoločnosti, táto pokračuje aj v roku 2017 vo vyrovnanom hospodárení, všetky záväzky a iné platobné povinnosti sú plnené priebežne a v termínoch splatností.

5. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Z dosiahnutých výsledkov za obdobie január až august 2017 možno oprávnenne predpokladať, že spoločnosť v roku 2017 dosiahne vyrovnané hospodárenie, dosiahne kladný hospodársky výsledok, bude si priebežne plniť všetky platobné povinnosti. Z charakteru činnosti vyplýva, že riziko neuhradenia pohľadávok je skoro nulové (fakturácia prebieha len na spol. Shell a CCS), ktoré majú 100 % platobnú disciplínu. Je možné predpokladať nasledovný vývoj:

- Stagnáciu, prípadný mierny nárast predaja palív celkom (predané litre), čo je spôsobené pôsobením tretieho hráča na našom prirodzenom trhu (v auguste 2016 bola otvorená tretia ČS PHM v Handlovej);
- rast objemu ako aj penetrácie (podiel na celkovom predaji) prémiových palív (naším cieľom je aby predaj týchto palív predstavoval najmenej 20 % z celkového objemu predaných palív v litroch);
- rast objemu predaja palív cez tzv. palivové karty (Euro Shell a CCS) s výhľadom zavedenia predaja palív aj cez palivové karty DKV od 11/2017;

- rast predaja ostatného doplnkového sortimentu ku palivám (tabakové výrobky, občerstvenie, káva...), je reálny predpoklad nárastu predaja tohto sortimentu oproti roku 2016 o cca 20 %;
- rast predaja doplnkových služieb (autoumyvárka a autovysávač).

6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá v predmete činnosti ani reálne nevykonáva výskum a vývoj a preto v tejto oblasti nemá žiadne náklady.

7. Nadobudnutie majetkových a obchodných podielov (podľa § 20, ods.1, písm. e) Zákona o účtovníctve

V roku 2016 spoločnosť nenadobudla žiadne majetkové a obdobné podiely.

8. Organizačné jednotky v zahraničí

Spoločnosť nemala v roku 2016 žiadne organizačné jednotky v zahraničí.

9. Návrh na rozdelenie zisku

Zisk po zdanení dosiahnutý za rok 2016 vo výške **6.213,89 €** navrhujem použiť v plnej výške na úhradu strát minulých období (účet 429).

V Bratislave dňa 16.10.2017

D.N. TRADE
 spol. s r.o.
 Mierová 64. 821 06 Bratislava
 IČO 31 354 742 IČ DPH SK2020915072

.....
 Ing. Jozef Neština
 Konateľ



Prílohy:

1. Transformácia účtovného HV na daňový HV
2. Účtovná závierka za rok 2016
3. Daňové priznanie za rok 2016