



**BURUNDI**

**BURUNDI, s.r.o., Mostová 6, 811 02 Bratislava**  
**Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava**  
**1, oddiel: Sro, vložka č. 78339/B**  
**IČO: 46 492 666**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

# **BURUNDI, s.r.o.**

vyhotovená za rok 2016

**Bratislava, 30.09.2017**

**OBSAH**

|                                                                                                      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>A. Informácie o účtovnej jednotke</b>                                                             | <b>3</b>  |
| 1. O spoločnosti                                                                                     | 3         |
| 2. Predmet činnosti                                                                                  | 3         |
| 3. Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy                                                       | 3         |
| 4. Štatutárny orgán spoločnosti                                                                      | 3         |
| 5. Informácie o spoločníkoch spoločnosti                                                             | 3         |
| <b>B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti</b>                                   | <b>4</b>  |
| <b>C. Zamestnanosť</b>                                                                               | <b>4</b>  |
| <b>D. Iné dôležité informácie</b>                                                                    | <b>5</b>  |
| <b>E. Ekonomika a finančná situácia</b>                                                              | <b>5</b>  |
| <b>F. Majetok a záväzky</b>                                                                          | <b>5</b>  |
| 1. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok                                                      | 5         |
| 2. Vlastné imanie                                                                                    | 7         |
| <b>G. Výnosy a náklady</b>                                                                           | <b>8</b>  |
| <b>H. Finančné ukazovatele</b>                                                                       | <b>9</b>  |
| 1. Výška a štruktúra aktív a pasív                                                                   | 9         |
| 2. Analýza zdrojov financovania                                                                      | 10        |
| 3. Analýza likvidity                                                                                 | 10        |
| 4. Analýza rentability                                                                               | 11        |
| 5. Ukazovatele aktivity                                                                              | 12        |
| 6. Analýza zadlženosti                                                                               | 12        |
| <b>I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa</b> | <b>13</b> |
| <b>J. Návrh na rozdelenie zisku</b>                                                                  | <b>13</b> |
| <b>K. Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe za rok 2016</b>                          | <b>13</b> |
| <b>L. Riadna účtovná závierka zostavená za rok 2016, k 31.12.2016</b>                                | <b>13</b> |

**Prílohy**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. O spoločnosti**

BURUNDI, s.r.o.  
Mostová 6  
811 02 Bratislava

Spoločnosť BURUNDI, s.r.o. bola založená dňa 20.12.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 6.1.2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka číslo: 78339/B).

V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť základné imanie vo výške 5 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

Jedinými spoločníkmi spoločnosti BURUNDI, s.r.o. sú v zmysle zmlúv o prevode obchodného podielu od 8. marca 2012:

1. Ing. Marek Kaňka, výška podielu 3 000 €, 60%
2. Vojtech Kaňka, výška podielu 2 000 €, 40%

**2. Predmet činnosti:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom /veľkoobchod/,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prevádzkovanie nákladnej cestnej dopravy,

**3. Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy**

Výročná správa spoločnosti za rok 2016 je vyhotovená v zmysle § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

**4. Štatutárny orgán spoločnosti**

Štatutárny orgán:

Ing. Marek Kaňka  
Hlavná 485/5, Rohožník - konateľ

Vojtech Kaňka  
Obchodná 567/15A, Rohožník - konateľ

**5. Informácie o spoločníkoch spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

|                  | podiel na základom imaní |            | hlasov.práva |
|------------------|--------------------------|------------|--------------|
|                  | EUR                      | %          | %            |
| Ing. Marek Kaňka | 3 000                    | 60         | 60           |
| Vojtech Kaňka    | 2 000                    | 40         | 40           |
| <b>spolu</b>     | <b>5 000</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>   |



## **B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti**

Hlavným obchodným artiklom spoločnosti je predaj nasledovných tovarov a služieb:

- Prepravná činnosť zameraná na prepravu betónu, štrkopiesku, kameniva, ADR
- Nákup a predaj kameniva, betónu, štrkopiesku
- Stavebná činnosť
- Nákup a predaj filtračných zariadení

V roku 2016 rozšírila svoj vozový park o 15 vozidiel slúžiacich na prepravu betónu, kameniva, 1 náves na prepravu ADR, 1 pásový minibager na zemné práce.

Rozširovanie obchodných činností :

V roku 2017 spoločnosť predpokladá investovať okrem domiešavačov, ťahačov aj do nového stroja tzv. BETÓNUPUMPY, čím rozšíri ponuku poskytovaných služieb.

Dôležitým v roku 2016 bolo, a zostane aj v roku 2017 plné využitie vozového parku na prepravu a jeho rozširovanie tak, aby sa minimalizovali služby externých dodávateľov.

Predpokladaný objem tržieb na rok 2017 sa predpokladá na úrovni 7 mil. € s očakávaným ziskom 0,5 mil. €.

## **C. ZAMESTNANOSŤ**

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2016 bol 40. Počet zamestnancov má rastúcu krivku a predpokladá sa, že priamoúmerne s rozširovaním vozového parku budú pribúdať aj zamestnanci.

Organizačná štruktúra zamestnancov:

- |               |                  |
|---------------|------------------|
| 1. Konatelia  | - 1 zamestnanec  |
| 2. Účtovníčka | - 1 zamestnanec  |
| 3. Fakturačné | - 3 zamestnancov |
| 4. Dispečeri  | - 3 zamestnanci  |
| 5. Vodiči     | - 32 zamestnanci |



## **D. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE**

1. Spoločnosť nespadá do konsolidovaného celku žiadnej obchodnej spoločnosti.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.
6. Spoločnosť svojou činnosťou nevplyva na životné prostredie.

## **E. EKONOMIKA A FINANČNÁ SITUÁCIA**

### OKRUH A ŠTRUKTÚRA ODBERATEĽOV:

Medzi zákazníkov našej firmy patria väčšinou firmy stavebného priemyslu – predovšetkým zaoberajúci sa ťažbou a spracovaním kameniva, štrkopiesku a výroby betónu, pre ktorých vykonáva spoločnosť prepravu. Medzi TOP odberateľov patrili nasledovné firmy: ALAS SLOVAKIA, s.r.o.

## **F. MAJETOK A ZÁVÄZKY**

### **1. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok**

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 evidovala na majetkových účtoch neobežný majetok v obstarávacej hodnote 3 336 997 EUR. Z uvedenej sumy predstavuje dlhodobý nehmotný majetok hodnotu 0 EUR, dlhodobý hmotný majetok hodnotu 2 536 828 EUR a dlhodobý finančný majetok hodnotu 800 169 EUR. Spoločnosť v priebehu roka 2016 obstarala a zaradila do používania dlhodobý majetok v celkovej výške obstarania 2 033 660 EUR. Predmetom obstarania bol dlhodobý hmotný majetok – vozový park a stroje vo výške 1 603 660 EUR a dlhodobý finančný majetok (obstaranie 40%-ného podielu v spoločnosti OLIVA GROUP, s.r.o.) v hodnote 430 000 EUR. V rámci dlhodobého finančného majetku spoločnosť vykazuje poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote vykazovanej ku dňu 31.12.2016: 370 169 EUR. Spoločnosť v priebehu roka 2016 vyradila predajom pozemky vstupnej ceny 54 180 EUR a motorové vozidlá taktiež predajom v zostatkovej účtovnej hodnote 21 416,- EUR.

Zostatková účtovná hodnota neobežného majetku je ku dňu účtovnej závierky 2 668 490 EUR.



Štruktúra neobežného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Názov                                                     | Obstarávacia cena |                | Zostatková cena  |                |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                                           | 31.12.2016        | 31.12.2015     | 31.12.2016       | 31.12.2015     |
|                                                           | EUR               | EUR            | EUR              | EUR            |
| Aktivované náklady na vývoj                               | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Softvér                                                   | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Oceniteľné práva                                          | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Goodwill                                                  | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Ostatný DNM                                               | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Obstarávaný DNM                                           | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Poskytnuté preddavky na DNM                               | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
|                                                           |                   |                |                  |                |
| Pozemky                                                   | 500               | 54 680         | 500              | 54 680         |
| Stavby                                                    | 2 275             | 2 275          | 2 070            | 2 259          |
|                                                           |                   |                |                  |                |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnut.viecí              | 2 534 053         | 896 205        | 1 867 998        | 637 808        |
| Ostatný DHM                                               | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Obstarávaný DHM                                           | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Poskytnuté preddavky na DHM                               | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                      | <b>2 536 828</b>  | <b>953 160</b> | <b>1 870 568</b> | <b>694 747</b> |
|                                                           |                   |                |                  |                |
| Podielové CP a podiely v ovládanej osobe                  | 0                 | 0              | 0                | 0              |
| Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 430 000           | 0              | 430 000          | 0              |
| Ostatné dlhodobé CP a podiely                             | 370 169           | 44 699         | 367 922          | 44 699         |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                    | <b>800 169</b>    | <b>44 699</b>  | <b>797 922</b>   | <b>44 699</b>  |
|                                                           |                   |                |                  |                |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                             | <b>3 336 997</b>  | <b>997 859</b> | <b>2 668 490</b> | <b>739 446</b> |

**2. Vlastné imanie**

V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť v účtovnej evidencii ku dňu účtovnej závierky hodnotu základného imania vo výške 5 000 EUR.

|                                                     | stav<br>31.12.2015<br>EUR | prírastky<br>EUR | úbytky<br>EUR | presuny<br>EUR | stav<br>31.12.2016<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie                                     | 5 000                     | 0                | 0             | 0              | 5 000                     |
| Základné imanie                                     | 5 000                     | 0                | 0             | 0              | 5 000                     |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné<br>podielv         | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Zmena základného imania                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Kapitálové fondy                                    | 0                         | 320 000          | 0             | 0              | 320 000                   |
| Emisné ážio                                         | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 0                         | 320 000          | 0             | 0              | 320 000                   |
| Zákonný rezervný fond z<br>kapitálových vkladov     | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Oceň.rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Oceň.rozdiely z kapitálových<br>účasťín             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Oceň.rozdiely z precen. pri<br>splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Fondy zo zisku                                      | 250                       | 0                | 0             | 250            | 500                       |
| Zákonný rezervný fond                               | 250                       | 0                | 0             | 250            | 500                       |
| Nedeliteľný fond                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                         |
| Výsledok hospodárenia minulých<br>rokov             | -91 763                   | 7 719            | 0             | 248 912        | 164 868                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 0                         | 7 719            | 0             | 248 912        | 256 631                   |
| Neuhrazená strata minulých rokov                    | -91 763                   | 0                | 0             | 0              | -91 763                   |
| Výsledok hospodárenia za bežné<br>účtovné obdobie   | 249 162                   | 213 799          | 0             | -249 162       | 213 799                   |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>162 649</b>            | <b>541 518</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>704 167</b>            |

**G. VÝNOSY A NÁKLADY**



| Účet | Názov účtu                             | 31.12.2016<br>€   | 31.12.2015<br>€  | Index<br>%       |
|------|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 501  | Spotreba materiálu                     | 621 389           | 456 575          | 136,10           |
| 502  | Spotreba energie                       | 6 241             | 1 712            | 364,54           |
| 504  | Predaný tovar                          | 1 347 324         | 149 263          | 902,65           |
| 507  | Predaná nehnuteľnosť                   | 239 938           | 0                | 200,00           |
| 511  | Opravy a udržiavanie                   | 314 164           | 76 516           | 410,59           |
| 512  | Cestovné                               | 35 127            | 33 242           | 105,67           |
| 513  | Náklady na reprezentáciu               | 1 192             | 23 525           | 5,07             |
| 518  | Ostatné služby                         | 4 293 188         | 1 160 482        | 369,95           |
| 521  | Mzdové náklady                         | 693 380           | 249 354          | 278,07           |
| 524  | Zákonné poistenie                      | 241 720           | 87 731           | 275,52           |
| 527  | Zákonné sociálne náklady               | 18 392            | 4 186            | 439,37           |
| 531  | Daň z motorových vozidiel              | 47 419            | 23 609           | 200,85           |
| 532  | Daň z nehnuteľností                    | 598               | 103              | 580,58           |
| 538  | Ostatné dane a poplatky                | 1 544             | 2 907            | 53,11            |
| 541  | Zostatková cena predaného DNM a DHM    | 75 596            | 19 590           | 385,89           |
| 543  | Dary                                   | 932               | 147              | 634,01           |
| 544  | Zmluvné pokuty a penále                | 29 501            | 22 937           | 128,62           |
| 545  | Ostatné pokuty a penále                | 4 709             | 76               | 6196,05          |
| 546  | Odpis pohľadávok                       | 1 254 856         | 513 978          | 244,15           |
| 547  | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 6 954             | 0                | 200,00           |
| 548  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 125 334           | 15 888           | 788,86           |
| 549  | Manká a škody                          | 436               | 0                | 200,00           |
| 551  | Odpisy DNM a DHM                       | 476 536           | 168 636          | 282,58           |
|      | <b>Prevádzkové náklady spolu</b>       | <b>9 836 470</b>  | <b>3 010 457</b> | <b>326,74</b>    |
| 562  | Úroky                                  | 63 702            | 13 238           | 481,21           |
| 563  | Kurzové straty                         | 195               | 35               | 557,14           |
| 568  | Ostatné finančné náklady               | 2 817             | 6 752            | 41,72            |
| 569  | Manká a škody na finančnom majetku     | 0                 | 0                | 0,00             |
|      | <b>Finančné náklady spolu</b>          | <b>66 714</b>     | <b>20 025</b>    | <b>333,15</b>    |
|      | <b>NÁKLADY CELKOM:</b>                 | <b>9 903 184</b>  | <b>3 030 482</b> | <b>326,79</b>    |
| 601  | Tržby z predaja výrobkov               | 110 881           | 0                | 200,00           |
| 602  | Tržby z predaja služieb                | 4 626 701         | 2 346 930        | 197,14           |
| 604  | Tržby za tovar                         | 1 576 523         | 143 386          | 1099,50          |
| 606  | Výnosy zo zákazky                      | 2 483 252         | 0                | 200,00           |
| 607  | Výnosy z nehnuteľnosti na predaj       | 430 489           | 0                | 200,00           |
| 611  | Zmena stavu nedokončenej výroby        | -429 585          | 275 980          | -255,66          |
| 641  | Tržby z predaja DNM a DHM              | 100 960           | 79 225           | 127,43           |
| 642  | Výnosy z post. Pohľadávok              | 1 149             | 81               | 1418,52          |
| 646  | Výnosy z odpísaných pohľadávok         | 1 254 856         | 513 978          | 244,15           |
| 648  | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 33 141            | 3 030            | 1093,76          |
|      | <b>Prevádzkové výnosy spolu</b>        | <b>10 188 367</b> | <b>3 362 610</b> | <b>302,99</b>    |
| 662  | Úroky                                  | 6 672             | 2                | 333600,00        |
| 663  | Kurzové zisky                          | 0                 | 0                | 0,00             |
|      | <b>Finančné výnosy spolu</b>           | <b>6 672</b>      | <b>2</b>         | <b>333600,00</b> |
|      | <b>VÝNOSY CELKOM:</b>                  | <b>10 195 039</b> | <b>3 362 612</b> | <b>303,19</b>    |





|                            | 31.12.2016<br>€ | 31.12.2015<br>€ | Index<br>% |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Výsledok hospodárenia z HČ | 351 897         | 352 153         | 99,93      |
| Výsledok hospodárenia z FČ | -60 042         | -20 023         | -299,87    |
| <b>VH PRED ZDANENÍM</b>    | <b>291 855</b>  | <b>332 130</b>  | 87,87      |
| <b>VH PO ZDANENÍ</b>       | <b>213 799</b>  | <b>249 162</b>  | 85,81      |

## H. FINANČNÉ UKAZOVATELE

### 1. Výška a štruktúra aktív a pasív

| Druh aktív/pasív                 | Suma netto       |                  | Štruktúra       |                       |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
|                                  | 31.12.2016<br>€  | 31.12.2015<br>€  | 31.12.2016<br>% | 31.12.2016<br>% index |
| <b>Neobežný majetok, z toho:</b> | <b>2 668 490</b> | <b>739 446</b>   | <b>44,33</b>    | <b>360,88</b>         |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok     | 0                | 0                | 0,00            | 0,00                  |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok       | 1 870 568        | 694 747          | 31,07           | 269,24                |
| 3. Dlhodobý finančný majetok     | 797 922          | 44699            | 13,25           | 1785,10               |
| <b>Obežný majetok, z toho:</b>   | <b>3 325 836</b> | <b>3 268 926</b> | <b>55,25</b>    | <b>101,74</b>         |
| 1. Zásoby                        | 395 898          | 1 155 883        | 6,58            | 34,25                 |
| 2. Dlhodobé pohľadávky           | 61 578           | 0                | 1,02            | 200,00                |
| 3. Krátkodobé pohľadávky         | 2 849 377        | 1 998 114        | 47,33           | 142,60                |
| 4. Finančné účty                 | 18 983           | 114 929          | 0,32            | 16,52                 |
| <b>Časové rozlíšenie</b>         | <b>25 738</b>    | <b>2 870</b>     | <b>0,43</b>     | <b>896,79</b>         |
| <b>AKTÍVA CELKOM:</b>            | <b>6 020 064</b> | <b>4 011 242</b> | <b>100,00</b>   | <b>150,08</b>         |
| <b>Vlastné imanie, z toho:</b>   | <b>704 167</b>   | <b>162 649</b>   | <b>11,70</b>    | <b>432,94</b>         |
| 1. Základné imanie               | 5 000            | 5 000            | 0,08            | 100,00                |
| 2. Kapitálové fondy              | 320 000          | 0                | 5,32            | 200,00                |
| 3. Fondy zo zisku                | 500              | 250              | 0,01            | 200,00                |
| 4. Výsledok hospod. min. rokov   | 164 868          | -91 763          | 2,74            | 279,67                |
| 5. Výsledok hospod. za ÚO        | 213 799          | 249 162          | 3,55            | 85,81                 |
| <b>Záväzky, z toho:</b>          | <b>5 315 897</b> | <b>3 815 603</b> | <b>88,30</b>    | <b>139,32</b>         |
| 1. Rezervy                       | 55 226           | 6 801            | 0,92            | 812,03                |
| 2. Dlhodobé záväzky              | 1 176 471        | 332 763          | 19,54           | 353,55                |
| 3. Krátkodobé záväzky            | 3 260 457        | 2 898 513        | 54,16           | 112,49                |
| 4. Bankové úvery a výpomoci      | 823 743          | 577 526,00       | 13,68           | 142,63                |
| <b>Časové rozlíšenie</b>         | <b>0</b>         | <b>32 990,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>-200,00</b>        |
| <b>PASÍVA CELKOM:</b>            | <b>6 020 064</b> | <b>4 011 242</b> | <b>100,00</b>   | <b>150,08</b>         |



## 2. Analýza zdrojov financovania

Neobežný majetok je tvorený majetkom, ktorého použitie sa predpokladá na dobu dlhšiu ako 1 rok. Preto má byť financovaný dlhodobými finančnými zdrojmi, ktoré nemajú splatnosť v najbližšom období, t. j. vlastným imaní a dlhodobými záväzkami. Z dole uvedenej tabuľky vyplýva, že spoločnosť mala v roku 2016 neobežný majetok krytý na 70,48 %, t. j. na 1 EUR neobežného majetku pripadalo 0,70 EUR dlhodobých finančných zdrojov. V roku 2015 bol neobežný majetok krytý na 67,00 %, t. j. na 1 EUR neobežného majetku pripadalo 0,67 EUR dlhodobých finančných zdrojov.

| Názov položky                     | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Neobežný majetok                  | 2 668 490         | 739 446           |
| Dlhodobé finančné zdroje          | 1 880 638         | 495 412           |
| <b>KRYTIE NEOBEŽNÉHO MAJETKU:</b> | <b>0,70</b>       | <b>0,67</b>       |

Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť mala v roku 2016 zabezpečené krytie neobežného majetku dlhodobými zdrojmi financovania na úrovni 67 %. V porovnaní s rokom 2015 ukazovateľ krytia neobežného majetku narástol z hodnoty 0,67 na hodnotu 0,70. Uvedený nárast súvisí najmä s vyšším percentuálnym nárastom dlhodobých zdrojov krytia v porovnaní s percentuálnym nárastom neobežného majetku. Pre zabezpečenie finančnej stability spoločnosti je potrebné, aby krytie neobežného majetku bolo v plnej výške zabezpečené vlastnými zdrojmi financovania, krytie neobežného majetku vlastnými zdrojmi presahujúce hodnotu neobežného majetku vytvára možnosti pre ďalšie investovania.

## 3. Analýza likvidity

Likviditu v spoločnosti posudzujeme z pohľadu miery schopnosti splniť včas a v plnom rozsahu záväzky (vrátane bankových úverov), ktoré majú splatnosť do jedného roka. Z dole uvedenej tabuľky vyplýva, že v roku 2016 pripadalo na 1 EUR krátkodobých záväzkov 0,00 EUR peňažných prostriedkov resp. 0,79 EUR peňažných prostriedkov + krátkodobých pohľadávok + speňažených zásob. V roku 2015 pripadalo na 1 EUR krátkodobých záväzkov 0,03 EUR peňažných prostriedkov resp. 0,93 EUR peňažných prostriedkov + krátkodobých pohľadávok + speňažených zásob.

| názov položky                                      | 31.12.2016      | 31.12.2015      |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Finančné účty                                      | 18 983          | 114 929         |
| Krátkodobé pohľadávky vrátane ČR príjmov BO        | 2 849 377       | 1 998 114       |
| Zásoby                                             | 395 898         | 1 155 883       |
| Krátkodobé záväzky vrátane rezerv a ČR výdavkov BO | 3 315 683       | 2 938 304       |
| Bežné bankové úvery                                | 248 900         | 0               |
| Krátkodobé finančné výpomoci                       | 574 843         | 577 526         |
| <b>LIKVIDITA 1.stupňa</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,03</b>     |
| <b>LIKVIDITA 2.stupňa</b>                          | <b>0,69</b>     | <b>0,60</b>     |
| <b>LIKVIDITA 3.stupňa</b>                          | <b>0,79</b>     | <b>0,93</b>     |
| <b>ČISTÝ PREVÁDZKOVÝ KAPITÁL</b>                   | <b>-875 168</b> | <b>-246 904</b> |



V porovnaní s rokom 2015 ukazovateľ bežnej likvidity poukazuje v roku 2016 na mierny nárast. Uvedený nárast súvisí s nárastom krátkodobých pohľadávok, ktoré v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 vzrástli o sumu 851 263,- EUR, pričom krátkodobé záväzky v roku 2016 vzrástli len o sumu 623 596,- EUR.

Finančné prostriedky zaznamenali v roku 2016 výrazný pokles o sumu 95 946,- EUR. Nakoľko došlo k vyššiemu poklesu finančných prostriedkov pričom krátkodobé záväzky v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 narástli v sume 623 596,- EUR, uvedené sa prejavilo na medziročnom poklese ukazovateľa okamžitej likvidity v roku 2016.

Celková likvidita v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 zaznamenala pokles z hodnoty 0,93 v roku 2015 na hodnotu 0,79 v roku 2016. Uvedený pokles súvisí s nárastom krátkodobých záväzkov v sume 623 596,- EUR

Spoločnosť vykazuje zápornú hodnotu čistého prevádzkového kapitálu vo výške 875 tis. EUR. V porovnaní s rokom 2015 došlo k zhoršeniu hodnoty prevádzkového kapitálu, čo je spôsobené vyšším nárastom záväzkov oproti nárastu obežného majetku k 31.12.2016. Záporná hodnota prevádzkového kapitálu poukazuje na skutočnosť, že spoločnosť nemá zabezpečenú finančnú stabilitu a v spoločnosti môže hroziť riziko, že pri úhradách svojich krátkodobých záväzkov nebude mať dostatok potrebných finančných prostriedkov.

Dosiahnuté výsledky v roku 2016 poukazujú na nízku úroveň likvidity a zápornú hodnotu pracovného kapitálu, čo je spôsobené rýchlym rastom spoločnosti súvisiacim s rozširovaním vozového parku v priebehu roka 2016. Aj keď má spoločnosť nízke hodnoty likvidity a zápornú hodnotu pracovného kapitálu, stále generuje zisk a má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby, čo by malo byť dostatočné na to aby si podnik plnil svoje záväzky.

#### **4. Analýza rentability**

Rentabilita je finančnou kategóriou, ktorá charakterizuje výnos z podnikania za určité obdobie, t. j. ako pomer zisku a kapitálu.

| názov položky                             | k 31.12.2016<br>EUR | k 31.12.2015<br>EUR |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Spolu vlastné imania a záväzky            | 6 020 064           | 4 011 242           |
| Vlastné imanie                            | 704 167             | 162 649             |
| Základné imanie                           | 5 000               | 5 000               |
| Tržby z predaja tovaru                    | 2 007 012           | 143 386             |
| Tržby z predaja výrobkov a služieb        | 6 791 248           | 2 622 909           |
| Nákladové úroky                           | 63 702              | 13 238              |
| Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením | 291 855             | 332 130             |
| Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení    | 213 799             | 249 162             |
| <b>Rentabilita celk.kapitálu - ROA:</b>   | <b>0,05</b>         | <b>0,07</b>         |
| <b>Rentabilita vl.imania - ROE</b>        | <b>0,30</b>         | <b>1,53</b>         |
| <b>Rentabilita zákl.imania:</b>           | <b>42,76</b>        | <b>49,83</b>        |
| <b>Rentabilita tržieb:</b>                | <b>0,02</b>         | <b>0,09</b>         |



Ukazovatele rentability zaznamenali pokles v porovnaní s rokom 2015, čo súvisí s dosiahnutým nižším výsledkom hospodárenia v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015. Rentabilita celkového kapitálu nám udáva, že jedno euro celkového kapitálu spoločnosti vyprodukuje 0,05 eura zisku. Rentabilita tržieb v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 poklesla na úroveň 0,02, to znamená že spotreba nákladov potrebných k podnikateľskej činnosti spoločnosti spojenej s poskytovaním reklamných činností v roku 2016 vzrástla (najmä vyťažovanie externej prepravy), t.j. zisk dosiahnutý v roku 2016 bol výrazne nižší k objemu tržieb, ktoré boli vykázané v roku 2016 pri porovnaní s rokom 2015.

### 5. Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku.

| názov položky                             | k 31.12.2016<br>EUR | k 31.12.2015<br>EUR |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obch.styku brutto | 2 268 140           | 1 836 597           |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku     | 2 175 753           | 1 599 861           |
| Tržby za predaj tovaru                    | 2 007 012           | 143 386             |
| Tržby za predaj služieb                   | 7 220 831           | 2 346 929           |
| Výrobná spotreba                          | 5 271 300           | 1 752 053           |
| Náklady na obstaranie tovaru              | 1 587 262           | 149 263             |
| <b>Doba obratu pohľadávok</b>             | <b>89,71</b>        | <b>269,19</b>       |
| <b>Doba obratu záväzkov</b>               | <b>115,79</b>       | <b>307,13</b>       |

### 6. Analýza zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti hodnotia finančnú štruktúru a zadlženosť podniku. Zároveň sa posudzuje schopnosť podniku splácať svoje záväzky voči veriteľom. Celková zadlženosť vyjadruje aký podiel majetku podniku je krytý cudzími zdrojmi. Predstavuje ukazovateľ tzv. veriteľského rizika. Spoločnosť zaznamenala medziročne pokles celkovej zadlženosti (o 6,82%), čo súvisí s vyšším percentuálnym nárastom vlastného imania spoločnosti v porovnaní s percentuálnym nárastom záväzkov spoločnosti.

Okrem toho, že spoločnosť vykázala v roku 2016 zisk vo výške 214 tis. EUR, spoločnosť v roku 2016 taktiež kapitalizovala záväzky voči spoločníkom, čím došlo k zvýšeniu vlastného imania v celkovej výške 542 tis. EUR.

| Názov položky                      | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Celková zadlženosť v %</b>      | <b>88,30</b> | <b>95,95</b> |
| <b>Stupeň samofinancovania v %</b> | <b>11,70</b> | <b>70,44</b> |
| <b>Úverové zadlženosť</b>          | <b>0,04</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Úrokové krytie</b>              | <b>5,58</b>  | <b>26,09</b> |
| <b>Finančná páka</b>               | <b>8,55</b>  | <b>24,66</b> |

***I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA VYHOTOVUJE výročná správa***

Od 1.1.2017 do dňa vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2016.

***J. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU***

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 30.12.2016 schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2015 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015 vo výške 249.162 EUR. Valné zhromaždenie prijalo uznesenie o tom, že zisk vykázaný za rok 2015 ponechá ako nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Návrh vedenia spoločnosti pre rokovanie valného zhromaždenia, na ktorom má byť prerokovaná účtovná závierka za rok 2016 a rozhodnuté o použití zisku vykazaného za rok 2016 vo výške 213.799 EUR, je ponechať tento zisk na nerozdelených ziskoch minulých účtovných období.

***K. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE ZA ROK 2016***

Je súčasťou prílohy k tejto správe.

***L. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ ZA ROK 2016, K 31.12.2016***

Riadna účtovná závierka spoločnosti zostavená za rok 2016, k 31.12.2016 je v prílohe tejto správy.

V Bratislave, 30. septembra 2017

.....  
Ing. Marek Kaňka  
Konateľ spoločnosti

.....  
Vojtech Kaňka  
Konateľ spoločnosti