

V ý r o č n á s p r á v a
spoločnosti
Kamenský – doprava, s.r.o.
za rok 2017

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
	skončenie funkcie:	11.02.2018
Anna Kamenská	vznik funkcie:	15.11.2005

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**

**Dňa 11.02.2018 nás opustil jediný majiteľ a konateľ spoločnosti pán Rudolf Kamenský.
Česť jeho pamiatke!**

Do dňa zostavenia tejto výročnej správy nebolo známe, kto sa stane nadobúdateľom obchodného podielu a v akom pomere nadobudnú dediči obchodné podiely po zosnulom spoločníkovi pánovi Rudolfovi Kamenskom.

Spoločnosť pokračuje vo svojej podnikateľskej činnosti pod vedením konateľky pani Anny Kamenskej, ktorá bola zároveň ustanovená za zástupcu po zomrelom. Spoločnosť naďalej nepretržite pokračuje vo svojej hospodárskej činnosti.

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 2017 uplynulo dvanásť rokov od vzniku spoločnosti. Predmet činnosti v priebehu roka 2017 nebol ani doplnený ani menený; nedošlo k žiadnym zmenám v zápisoch v obchodnom registri, ktoré sa týkajú predmetu činnosti.

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 2017 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 2017 vo výške 2 480 747 EUR (účty 602 a 604). Oproti roku 2016 bol čistý obrat dosiahnutý vyšší o 43 638 EUR, z toho samotné služby z poskytnutých služieb boli vyprodukované vyššie o 30 388 EUR.

Preprava sa na tržbách z výroby – čistom obrate podieľa 96,8 %, čo predstavuje objem tržieb 2 402 320 EUR, z toho kamiónová preprava v objeme tržieb 2 398 250 EUR. Tržby z prepravy boli vyprodukované oproti roku 2016 vyššie o 1,2 % čo je suma 27 577 EUR, (ale oproti roku 2015 poklesli tržby z prepravy o 2 %).

Prehľad o ukazovateľoch prepravy – vývoj za roky 2013 - 2017

Ukazovateľ	m.j.	2013	2014	2015	2016	2017	2017 - 2015	2017 – 2016	2017/ 2016 %
Odjazdené km	km	2 746 896	2 693 894	2 527 076	2 512 986	2 507 206	-19 870	-5 780	99,8
Prepravený tovar	tona	49 994	53 090	59 706	62 955	62 027	2 321	-928	98,5
- zahraničie	tona	46 058	49 065	53 770	52 139	52 306	-1 464	167	100,3
- tuzemsko	tona	3 936	4 025	5 936	10 816	9 721	3 785	-1 095	89,9
tonokilometre	t km	44 432 907	44 010 678	44 145 642	43 315 464	44 035 724	-109 918	720 260	101,7

V medzinárodnej preprave zabezpečovalo v roku 2017 prepravné služby 21 súprav (t.j. ťahač + náves).

Vozový park pozostával k 31.12.2017 z:

- * 21 ťahačov (18 VOLVO + 3 RENAULT)
- * 21 návesov (Schwarzmuller)
- * 10 osobných motorových vozidiel
- * 1 prívesný vozík
- * 1 motorka
- * 1 vysokozdvíhový vozík

Najväčšími odberateľmi prepravných služieb v roku 2017 boli títo odberatelia:

- * SCHENKER s.r.o. Bratislava (28,24 %, oproti roku 2016 menej o 1,2 %)
- * EP-EUROLOGISTIK GmbH & Co.KG, SRN (10,80 % - podiel nižší o 2,83 %)
- * DHL Express Slovakia, spol. s r.o. Bratislava (8,62 % - pokles podielu o 3,98 %)
- * Wiegand – Logistik, GmbH SRN (7,37 % - podiel sa znížil o 1,02 %)
- * Rhenus SE&Co SRN (7,37 % - podiel sa zvýšil o 1,36 %)
- * Schenker Deutschland AG-DE (3,13%)
- * Leopold Schafer (4,04 %)
- * Sped-Trans Levice a.s. (2,0 %)

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 účtovou 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 2017

bol dosiahnutý vo výške

40 896,44 EUR

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017:

- zákonný prídel do rezervného fondu
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

2 046,44 EUR

38 850,00 EUR

Analýza hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie 2017

Za rok 2017 vyprodukovala spoločnosť celkové výnosy vo výške 2 581 818 EUR. V roku 2017 bol pretrhnutý klesajúci trend dosahovaných výnosov, ktorý pretrvával viac rokov. Celkové výnosy oproti roku 2016 boli dosiahnuté vyššie o 10 052 EUR, tržby z prepravy, ktorá je hlavnou činnosťou spoločnosti však až o 27 577 EUR.

Výnosy z hlavnej činnosti, teda spolu tržby z predaja tovaru a tržby z predaja služieb (čistý obrat) boli dosiahnuté v roku 2017 vo výške 2 480 747 EUR. Oproti roku 2016 to predstavuje zvýšenie čistého obratu o 43 638 EUR, na čo malo najvýraznejší vplyv tržby z predaja služieb, ktoré sa zvýšili oproti roku 2016 o 30 388 EUR.

Vývoj a štruktúra výnosov spoločnosti v rokoch 2015 – 2017

Ukazovateľ	2015 EUR	2015 % z V	2016 EUR	2016 % z V	2017 EUR	2017 % z V	2017-2016 absol.rozd.	2017/2016 index %
Celkové výnosy /V/	2 908 333	100,0	2 571 766	100,0	2 581 818	100,0	10 052	100,4
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 908 061	100,0	2 571 591	100,0	2 581 627	100,0	10 036	100,4
Tržby z predaja tovaru	234 870	8,1	28 000	1,1	41 250	1,6	13 250	147,3
Tržby z predaja služieb	2 485 966	85,5	2 409 109	93,7	2 439 497	94,5	30 388	101,3
v tom: preprava	2 452 298	84,3	2 374 743	92,3	2 402 320	93,0	27 577	101,2
prenájom	33 218	1,1	28 915	1,1	22 873	0,9	-6 042	79,1
Tržby z predaja majetku	47 958	1,6	17 893	0,7	20 402	0,8	2 509	114,0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	139 267	4,8	116 589	4,5	80 478	3,1	-36 111	69,0
Výnosy z finančných činností	272		175		191		16	109,1
Kurzové zisky	272		45		191		16	109,1
Výnosové úroky			130					

Na dosiahnutie výnosov boli vynaložené náklady v celkovej výške 2 540 922 EUR. Oproti predchádzajúcemu roku celkové náklady poklesli o 8 164 EUR. Podiel celkových nákladov z výnosov bol dosiahnutý vo výške 98,42 %, čo predstavuje zníženie medziročne o 0,7 - percentuálneho bodu. Na dosiahnutie 1 EUR výnosov boli v roku 2017 vynaložené celkové náklady 0,984 EUR, čo je menej ako v roku 2016 o 0,007 EUR menej.

Pridaná hodnota v absolútnej hodnote bola dosiahnutá v roku 2017 vo výške 759 107 EUR, čo je oproti roku 2016 viac o 133 264 EUR. Táto skutočnosť bola ovplyvnená už spomínaným prírastkom tržieb z hlavnej činnosti, ale najmä nižšími nákladmi na dodávateľsky obstarané služby, na ktoré boli vynaložené náklady medziročne menej o 80 687 EUR ako aj nižšími nákladmi na spotrebu materiálu a energií o 21 189 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2017 zamestnávala 34 osôb, z toho: 22 vodičov, 2 automechanikov, 3 správcov objektov, 4 administratívnych pracovníkov, 1 pomocný obslužný pracovník na skrátenej úväzok, 2 pracovníkov na dohodu o vykonaní práce; 1 žena bola na materskej dovolenke.

Priemerný prepočítaný stav pracovníkov za rok 2017 bol 32 osôb. Priemerný mesačný plat jedného prepočítaného pracovníka za rok 2017 dosiahol výšku 714,28 EUR. Oproti minulému roku bol zaznamenaný rast priemerného zárobku vo výške 58,72 EUR. Priemerná mesačná mzda dosiahla medziročné zvýšenie o 8,96 %.

Cena práce jedného pracovníka za rok 2017 predstavovala sumu 978,75 EUR. Cena práce vzrástla oproti roku 2016 o 82,68 EUR a o 9,21 %.

Na osobné náklady spoločnosť vynaložila na každého jedného prepočítaného pracovníka v roku 2017 mesačne 1 014,24 EUR. Každý pracovník „zdražel“ oproti roku 2016 o 100,30 EUR a o 10,97 % . Osobné náklady za rok 2017 v absolútnej čiastke vzrástli o 71 416 EUR.

Osobné náklady sa na celkových nákladoch v roku 2017 podieľali vo výške 15,3 %, kým v roku 2016 12,4 % a v roku 2015 len 10,8 %. Medziročný prírastok podielu osobných nákladov z celkových nákladov činí 2,9 %-boda.

Výsledok hospodárenia – zisk z hospodárskej činnosti bol dosiahnutý vo výške 76 998, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom viac o 20 386 EUR.

Aj v tomto roku bol z finančnej činnosti dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia, a to vo výške 18 468 EUR. Strata z finančnej oblasti je nižšia oproti roku 2016 o 2 029 EUR. Vplyv na zníženie straty mali jednoznačne nižšie úroky z leasingových zmlúv spolu o 2 129 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk, bol dosiahnutý vo výške 58 530 EUR. Daň z príjmov znížila zisk pred zdanením o 17 634 EUR, z toho daňová povinnosť na dani z príjmov za zdaňovacie obdobie roka 2017 o 18 273 EUR. Po inventarizácii odloženej daňovej povinnosti z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku bola táto znížená o 639 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie od 01.01.–31.12.2017 po zdanení bol vykázaný vo výške 40 896 EUR. Oproti roku 2016 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia – zisk vyšší o 18 216 EUR.

Vývoj a štruktúra nákladov spoločnosti v rokoch 2015 – 2017

Ukazovateľ	2015 EUR	2015 % z CN	2016 EUR	2016 % CN	2017 EUR	2017 % z CN	2017-2016 absol.rozhd.	2017/2016 index %
Celkové náklady /CN/	2 856 538	100,0	2 549 086	100,0	2 540 922	100,0	-8 164	99,7
Celkové náklady /bez dane z príjmov/	2 832 361	99,2	2 535 651	99,5	2 523 288	99,3	-12 363	99,5
Náklady na hospodársku činnosť	2 803 959	98,2	2 514 979	98,7	2 504 629	98,6	-10 350	99,6
Náklady na obstaranie predaného tovaru	234 870	8,2	28 000	1,1	41 250	1,6	13 250	147,3
Výrobná spotreba	1 757 907	61,5	1 783 266	70,0	1 680 390	66,1	-102 876	94,2
-spotreba materiálu, energie	1 063 885	37,2	1 001 795	39,3	979 606	38,5	-21 189	97,8
-služby	694 022	24,3	781 471	30,7	700 784	27,6	-80 687	89,7
Osobné náklady	308 298	10,8	318 051	12,4	389 467	15,3	71 416	122,5
-mzdové náklady	217 773	7,6	228 136	8,9	274 285	10,8	46 149	120,2
-náklady na sociálne poistenie	81 347	2,8	83 732	3,3	101 554	4,0	17 822	121,3
-sociálne náklady	9 178	0,3	6 183	0,2	13 628	0,5	7 445	220,4
Dane a poplatky	45 343	1,6	43 420	1,7	43 460	1,7	40	100,1
Odpisy DNM a DHM	233 601	8,2	195 529	7,7	185 871	7,3	-9 658	95,1
Zostatk.cena predan.dlh.majetku	18 613	0,7	1 398	0,1	8 740	0,3	7 342	625,2
Opravné položky k pohľadávkam	10 182	0,4	- 541		-647		-106	119,6
Ostatné náklady na hosp.činnosť	195 145	6,8	145 856	5,7	156 098	6,1	10 242	107,0
Náklady na finančnú činnosť	28 402	1,0	20 672	0,8	18 659	0,7	-2 013	90,3
Nákladové úroky	26 478	0,9	18 949	0,7	16 820	0,7	-2 129	88,8
Kurzové straty	307		777		693		-84	89,2
Ostatné nákl.na finančnú činnosť	1 617	0,1	946	0,1	1 146		200	121,1
Daň z príjmov	24 177	0,8	13 435	0,5	17 634	0,7	4 199	131,3
-daň z príjmov splatná	31 217	1,1	13 777	0,5	18 273	0,7	4 496	132,6
-daň z príjmov odložená	- 7 040	- 0,3	- 342		-639		-297	186,8

Vývoj a štruktúra ukazovateľov tvorby výsledku hospodárenia v rokoch 2015 – 2017

Ukazovateľ	2015 EUR	2015 % v húo	2016 EUR	2016 % v húo	2017 EUR	2017 % v húo	2017-16 absol.rozd.	2017/16 index %
Čistý obrat <i>/tržby z predaja služieb a tovaru/</i>	2 720 836		2 437 109		2 480 747		43 638	101,8
Obchodná marža	0		0		0			
Pridaná hodnota <i>/čistý obrat – výrobná spotreba/</i>	728 059		625 843		759 107		133 264	121,3
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 908 061		2 571 591		2 581 627		10 036	100,4
Náklady z hospodárskej činnosti	2 803 959		2 514 979		2 504 629		-10 350	99,6
Výsledok hospodárenia z hospodárenia činnosti	104 102	201,0	56 612	249,6	76 998	188,3	20 386	136,0
Výnosy z finančných činností	272		175		191		16	109,1
Náklady na finančnú činnosť	28 402		20 672		18 659		-2 013	90,3
Výsledok hospodárenia z finančných činností	- 28 130	- 54,3	- 20 497	- 90,4	-18 468	-45,2	2 029	90,1
Výsledok hospodár. za účtovné obdobie pred zdanením	75 972	146,7	36 115	159,2	58 530	143,1	22 415	162,1
Daň z príjmov	24 177	- 46,7	13 435	- 59,2	17 634	43,1	4 199	131,3
Výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení /v húo/	51 795	100,0	22 680	100,0	40 896	100,0	18 216	180,3

K 31.12.2017 vlastní spoločnosť majetok**vo výške****952 154 EUR**

Majetok v netto hodnote spoločnosti podľa druhu tvoria:

- neobežný majetok**vo výške****495 452 EUR****- obežný majetok****vo výške****444 160 EUR****- časové rozlíšenie aktív****vo výške****12 542 EUR**

Neobežný majetok k 31.12.2017 tvoril:

- dlhodobý nehmotný majetok		
- dlhodobý hmotný majetok	vo výške	495 452 EUR
- dlhodobý finančný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2017 predstavuje majetok v obstarávacej cene 1 580 585 EUR. Počas doby používania boli k nemu zúčtované oprávky vo výške 1 085 133 EUR, zostatková účtovná hodnota netto tohto odpisovaného majetku k 31.12.2017 je 495 452 EUR.

Do dlhodobého hmotného majetku bol v roku 2017 zaradený nadobudnutý majetok v obstarávacej cene 111 693 EUR, a to 1 ťahač v obstarávacej cene 60 100 EUR, 2 návesy Schwarzmuller v obstarávacej cene 41 693 EUR, motorové vozidlo Fiat Ducato v cene 9 900 EUR. Zároveň boli vyradené dopravné prostriedky v obstarávacej cene 30 338 EUR, a to jeden ťahač v obstarávacej cene 24 100 EUR a jeden náves v obstarávacej cene 6 238 EUR.

Aj napriek neustálej obnove dlhodobého hmotného majetku, najmä vozového parku je majetok odpísaný na 68,65 %, čo znamená že účtovná zostatková hodnota je vykazovaná len 31,35 % z jej obstarávacej ceny. Prevažnú väčšinu dlhodobého majetku predstavujú kamiónové súpravy, kde je pomerne krátka doba ich použiteľnosti. Spoločnosť nevlastní nehnuteľný majetok.

Vyradený dlhodobý hmotný majetok mal zostatkovú cenu pri vyradení vo výške 3 358 EUR. Tržby z predaného vyradeného majetku boli dosiahnuté vo výške 15 000 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 boli zaúčtované vo výške 185 871 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2017 tvorili:

- zásoby	vo výške	30 596 EUR
- krátkodobé pohľadávky	vo výške	396 830 EUR
z toho: pohľadávky z obchodného styku v sume 362 929 EUR		
daňové pohľadávky	v sume	2 144 EUR
iné pohľadávky	v sume	31 757 EUR
(v tom: nevrátená DPH z EÚ 30 937 EUR)		

- finančné účty	vo výške	16 734 EUR
-----------------	----------	------------

Časové rozlíšenie aktív:

- náklady budúcich období	v sume	12 542 EUR
- príjmy budúcich období	v sume	0 EUR

Náklady budúcich období v sume 12 351 EUR je zaplatené poistenie motorových vozidiel na rok 2018.

Vývoj a štruktúra majetku spoločnosti v rokoch 2015 – 2017

Položky majetku	2015 EUR	2015 % z M	2016 EUR	2016 % z M	2017 EUR	2017 % z M	2017-2016 absol.rozd.	2017/16 index %
Majetok spolu /M/	1 011 391	100,0	1 122 262	100,0	952 154	100,0	-170 108	84,8
Neobežný majetok	413 611	40,9	572 987	51,1	495 452	52,0	-77 535	86,5
Dlhodobý nehmotný majetok								
Dlhodobý hmotný majetok	413 611	40,9	572 987	51,1	495 452	52,0	-77 535	86,5
Pozemky								
Stavby								
Samostatné hnuteľné veci	413 611	40,9	572 987	51,1	495 452	52,0	-77 535	86,5
Ostatný dlhodobý hmotný majet.								
Dlhodobý finančný majetok								
Obežný majetok	592 519	58,6	542 348	48,3	444 160	46,7	-98 188	81,9
Zásoby	25 836	2,6	32 021	2,8	30 596	3,2	-1 425	95,5
Materiál	25 836	2,6	32 021	2,8	30 596	3,2	-1 425	95,5
Tovar								
Dlhodobé pohľadávky								
-odložená daňová pohľadávka								
Krátkodobé pohľadávky	469 153	46,4	468 121	41,7	396 830	41,7	-71 291	84,8
-krátk. pohľad. z obchod. styku	365 515	36,1	403 289	35,9	362 929	38,1	-40 360	90,0
-daňové pohľadávky			18 499	1,7	2 144	0,2	-16 355	11,6
-iné pohľadávky	103 638	10,3	46 333	4,1	31 757	3,4	-14 576	68,5
Finančné účty	97 530	9,6	42 206	3,8	16 734	1,8	-25 472	39,6
Časové rozlíšenie aktív	5 261	0,5	6 927	0,6	12 542	1,3	5 615	181,1
-náklady budúcich období	3 592	0,4	6 643	0,6	12 542	1,3	5 899	188,8
-príjmy budúcich období	1 669	0,1	284				-284	

Majetok spoločnosti v netto hodnote 952 154 EUR je krytý vlastnými zdrojmi vo výške 227 165 EUR, t.j. vo výške 23,9 % a cudzími zdrojmi vo výške 724 989 EUR, t.j. vo výške 76,1 %. Znamená to, že spoločnosť je samostatná takmer na 24,0 %, jej zadlženosť je vyššia 3,19 - násobne vyššia ako samostatnosť. Miera samostatnosti sa znížila o 2,09 %-neho bodu a o 8,1 % oproti roku 2016.

Základné imanie činilo aj k 31.12.2017 výšku 16 597 €. Podstatnú časť vlastného kapitálu tvoria ostatné kapitálové fondy, tvorené vkladom spoločníka v minulých obdobiach. Predstavujú k 31.12. výšku 45 000 €, v roku 2017 sa znížili o 105 000 EUR. Spoločnosť prideliла do rezervného fondu zo zisku za rok 2016 sumu 1 135 EUR. Rozdiel medzi nerozdeleným ziskom minulých období a neuhradenou stratou minulých období k 31.12.2017 je nerozdelený zisk vo výške 123 537 EUR.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2017 je 0,31; resp. 23,9 %, z čoho je zrejmé, že spoločnosti nehrozí úpadok, keďže vlastné zdroje spoločnosti sú primerané k záväzkom spoločnosti. V tomto zmysle spoločnosť dostatočne spĺňa podmienky Obchodného zákonníka.

Na krytí majetku sa cudzie zdroje krytia majetku podieľajú v nasledovnej štruktúre: dlhodobé záväzky 25,8 %, krátkodobé záväzky 42,5 %, krátkodobé finančné výpomoci 5,0 % a krátkodobé rezervy 2,8 % .

V štruktúre záväzkov tvoria podstatnú výšku záväzky z finančného prenájmu. Nesplatená výška istiny k 31.12.2017 predstavuje sumu 420 903 EUR, z toho splatná do jedného roka 177 065 EUR (do 31.12.2018) a viac ako rok vo výške 243 838 EUR. Záväzky z finančného prenájmu sa znížili oproti minulému roku o 92 647 EUR, z toho krátkodobé o 4 403 EUR a dlhodobé o 88 244 EUR.

Krátkodobé záväzky sa znížili na sumu 404 835 EUR, t.j. o 25 449 EUR viac oproti stavu k 31.12.2016. Krátkodobé záväzky z obchodného styku neuhradené k 31.12.2017 sú evidované vo výške 181 491 EUR, čo je menej o 27 841 EUR oproti minulému roku.

Ani k 31.12.2017 spoločnosť neobnovila povolené prečerpanie bankového účtu – kontokorentného úveru, ktorý bol v celej výške splatený ešte v roku 2016. Dočasný výpadok finančných prostriedkov bol riešený prijatím krátkodobej finančnej výpomoci vo výške 5 500 EUR, ktorá sa zvýšila na sumu 48 000 EUR.

Vývoj a štruktúra zdrojov krytia majetku spoločnosti v rokoch 2015 – 2017

Položky majetku	2015 EUR	2015 % z CK	2016 EUR	2016 % z CK	2017 EUR	2017 % z CK	2017-2016 absol.rozd.	2017/16 index %
Celkový kapitál /CK/	1 011 391	100,0	1 122 262	100,0	952 154	100,0	-170 108	84,8
Vlastné imanie	318 628	31,5	291 269	26,0	227 165	23,9	-64 104	78,0
Základné imanie	16 597	1,6	16 597	1,5	16 597	1,8	0	100,0
Ostatné kapitálové fondy	200 039	19,8	150 000	13,4	45 000	4,7	-105 000	30,0
Zákonné rezervné fondy					1 135	0,1	1 135	
Výsledok hosp. min. rokov	50 197	5,0	101 992	9,1	123 537	13,0	21 545	121,1
Výsl.hosp.za účtovné obdobie	51 795	5,1	22 680	2,0	40 896 4,3	4,3	18 216	180,3
Záväzky	692 763	68,5	830 993	74,0	724 989	76,1	-106 004	87,2
Dlhodobé záväzky	198 064	19,6	335 075	29,8	245 874	25,8	-89 201	73,4
-záväzky zo sociálneho fondu	2 565	0,3	2 295	0,2	1 977	0,2	-318	86,1
-iné dlhodobé záväzky	194 459	19,2	332 082	29,6	243 839	25,6	-88 243	73,4
-odložený daňový záväzok	1 040	0,1			58		58	
Krátkodobé záväzky	398 545	39,4	430 284	38,3	404 835	42,5	-25 449	94,1
-krátkodobé záv. z obch. styku	156 247	15,4	209 332	18,6	181 491	19,1	-27 841	86,7
-záväzky voči spoločníkovi								
-záväzky voči zamestnancom	28 282	2,8	25 440	2,3	27 078	2,8	1 638	106,4
-záväzky zo sociálneho poistenia	9 797	1,0	10 085	0,9	10 840	1,1	755	107,5
-daňové záväzky	25 070	2,5	3 727	0,3	8 220	0,9	4 493	220,6
-iné záväzky	179 149	17,7	181 700	16,2	177 206	18,6	-4 494	97,5
Krátkodobé rezervy	23 076	2,3	23 134	2,1	26 280	2,8	3 146	113,6
-zákonné rezervy	20 831	2,1	20 889	1,9	23 035	2,4	2 146	110,3
-ostatné rezervy	2 245	0,2	2 245	0,2	3 245	0,3	1 000	144,5
Bežné bankové úvery	73 078	7,2	0		0			
Krátkodobé finančné výpomoci			42 500	3,8	48 000	5,0	5 500	112,9
Časové rozlíšenie pasív								
-výdavky budúcich období								
-výnosy budúcich období								

Doba inkasa pohľadávok za rok 2017 bola 52,96 dní, úhrada pohľadávok od ich vzniku sa zrýchlila oproti roku 2016 o 7,0 dní. Záväzky z obchodného styku boli v roku 2017 priemerne uhrádzané za 26,48 dní; doba ich uhrádzania sa zrýchlila o 4,64 dní medziročne.

O finančnej situácii podniku viac vypovedá viacrozmerný ukazovateľ Altmanov test. V roku 2016 po dvoch rokoch rastu ukazovateľa došlo k zaznamenaní jeho poklesu, ale v roku 2017 došlo opäť k pozitívnemu vývoju, keď bola dosiahnutá hodnota 3,30. Hodnota sa zlepšila o 0,49 bodu a vzrástla medziročne o 17,4 %. Podnik na základe tohto ukazovateľa možno zaradiť medzi zdravé podniky.

Okrem rentability mzdových nákladov sa vcelku ukazovatele vyvíjali priaznivo. Na tento trend má veľký vplyv tá skutočnosť, že niektoré štáty EÚ (najmä SRN) požadujú od zahraničných prepravcov, aby v ich štáte boli aj naši pracovníci odmeňovaní tak ako ich domáci pracovníci, čo je pre našich prepravcov likvidačné. Tieto požiadavky zostali nedoriešené aj v roku 2017, ale my ako prepravná spoločnosť ich musíme akceptovať, ak sa chceme udržať na trhu a fungovať bez sankcií. Požiadavky na rovnaké odmeňovanie v západných členských štátoch EÚ sú vážnou hrozbou pre slovenské podnikateľské subjekty vykonávajúce svoju činnosť na území iných členských štátov EÚ aj v ďalších rokoch.

V Lučenci, dňa 24.05.2018

Anna Kamenská
konateľ spoločnosti

Údaje účtovnej závierky obchodnej spoločnosti
Kamenský – doprava, s.r.o. k 31.12.2017 /v EUR/

Súvaha

Strana aktív	2017	2016	Index 2017/16
Spolu majetok	952 154	1 122 262	84,8
Neobežný majetok	495 452	572 987	86,5
- dlhodobý nehmotný majetok			
- dlhodobý hmotný majetok	495 452	572 987	86,5
- dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	444 160	542 348	81,9
- zásoby	30 596	32 021	95,5
- dlhodobé pohľadávky			
- krátkodobé pohľadávky	396 830	468 121	84,8
- finančné účty	16 734	42 206	39,6
Časové rozlíšenie aktív súčet	12 542	6 927	181,1

Strana pasív	2017	2016	Index 2017/16
Spolu vlastné imanie a záväzky	952 154	1 122 262	84,8
Vlastné imanie	227 165	291 269	78,0
- základné imanie	16 597	16 597	100,0
- kapitálové fondy	45 000	150 000	30,0
- zákonné rezervné fondy	1 135		
- oceňovacie rozdiely z precenenia			
- výsledok hospodárenia minulých rokov	123 537	101 992	121,1
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	40 896	22 680	180,3
Záväzky	724 989	830 993	87,2
- dlhodobé záväzky	245 874	335 075	73,4
- dlhodobé bankové úvery			
- krátkodobé záväzky	404 835	430 284	94,1
- krátkodobé rezervy	26 280	23 134	113,6
- bežné bankové úvery			
- krátkodobé finančné výpomoci	48 000	42 500	112,9
Časové rozlíšenie pasív súčet			

Výkaz ziskov a strát	2017	2016	Index 2017/16
Čistý obrat	2 480 747	2 437 109	101,8
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 581 627	2 571 591	100,4
- tržby z predaja tovaru	41 250	28 000	147,3
- tržby z predaja služieb	2 439 497	2 409 109	101,3
- zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
- aktivácia			
- tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	20 402	17 893	114,0
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	80 478	116 589	69,0
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 504 629	2 514 979	99,6
- náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	41 250	28 000	147,3
- spotreba materiálu, energie	979 606	1 001 795	97,8
- služby	700 784	781 471	89,7
<i>Osobné náklady</i>	<i>389 467</i>	<i>318 051</i>	<i>122,5</i>
- mzdové náklady	274 285	228 136	120,2
- náklady na sociálne poistenie	101 554	83 732	121,3
- sociálne náklady	13 628	6 183	220,4
- dane a poplatky	43 460	43 420	100,1
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	185 871	195 529	95,1
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	8 740	1 398	625,2
- opravné položky k pohľadávkam	-647	-541	119,6
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	156 098	145 856	107,0
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	76 998	56 612	136,0
Pridaná hodnota	759 107	625 843	121,3
Výnosy z finančnej činnosti spolu	191	175	109,1
- výnosové úroky		130	
- kurzové zisky	191	45	424,4
- ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Náklady na finančnú činnosť	18 659	20 672	90,3
- nákladové úroky	16 820	18 949	88,8
- kurzové straty	693	777	89,2
- ostatné náklady na finančnú činnosť	1 146	946	121,1
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-18 468	-20 497	90,1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	58 530	36 115	162,1
Daň z príjmov	17 634	13 435	131,3
- splatná	18 273	13 777	132,6
- odložená	-639	-342	186,8
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	40 896	22 680	180,3

Ukazovatele finančnej analýzy

P.Č.	U K A Z O V A T E Ľ	M.J.	2014	2015	2016	2017	2017-2016 abs. rozd.	2017/2016 index v %
A.	Ukazovatele aktivity							
1.	Doba obratu majetku	dni	134,82	131,50	166,85	138,95	-27,90	83,3
2.	Doba obratu neobežného majetku	dni	53,91	53,78	85,19	72,30	-12,89	84,9
3.	Doba obratu zásob	dni	6,14	3,36	4,76	4,46	-0,30	93,7
4.	Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	dni	63,23	50,76	59,96	52,96	-7,00	88,3
5.	Doba splácania záväzkov z obchodného styku	dni	26,04	20,31	31,12	26,48	-4,64	85,1
6.	Obrat majetku	koef	2,88	2,74	2,19	2,63	0,44	120,1
7.	Obrat neobežného majetku	koef	6,68	6,69	4,28	5,05	0,77	118,0
8.	Obrat zásob	koef	58,66	107,17	76,67	81,75	5,08	110,5
B.	Ukazovatele zadĺženosti							
1.	Celková zadĺženosť	%	73,72	68,50	74,05	76,14	2,09	102,8
2.	Miera samostatnosti /krytie majetku vlastným imaním/	%	26,28	31,50	25,95	23,86	-2,09	91,9
3.	Multiplikátor imania	koef	3,81	3,17	3,85	4,19	0,34	108,8
4.	Dlh na vlastné imanie	koef	2,81	2,17	2,85	3,19	0,34	111,9
5.	Úverová zadĺženosť	%	9,28	7,23	3,79	5,04	1,25	133,0
6.	Úrokové krytie /výsledok hospodárenia pred zdanením a úrokmi/	koef	1,66	3,87	2,91	4,48	1,57	154,0
7.	Úrokové krytie /výsledok hospodár. pred zdanením, úrokmi a odpismi/	koef	8,04	11,83	13,22	15,53	2,31	117,5
8.	Úrokové zaťaženie	%	60,17	25,84	34,41	22,32	-12,09	64,9
C.	Ukazovatele likvidity							
1.	Pohotová likvidita /1.stupeň/	koef	0,06	0,24	0,10	0,03	-0,07	30,0
2.	Bežná likvidita /2.stupeň/	koef	0,98	1,42	1,19	0,89	-0,03	74,8
3.	Celková likvidita /3.stupeň/	koef	1,06	1,49	1,11	0,95	-0,16	85,6
4.	Okamžité peňažné prostriedky	€	-52 592	14 227	- 160 395	-67 994	92 401	42,4
5.	Čistý peňažný majetok	€	166 519	168 138	80 043	8 729	-71 314	10,9
6.	Čistý pracovný kapitál	€	57 350	120 896	112 064	39 325	-72 739	35,1

P.Č.	U K A Z O V A T E Ľ	M.J.	2014	2015	2016	2017	2017-2016 abs. rozd.	2017/2016 index v %
D.	Ukazovatele rentability							
1.	Rentabilita celkového kapitálu /ROI/ s použitím EBIT	%	6,12	10,13	4,91	7,91	3,00	161,1
2.	Rentabilita celkového kapitálu /ROI/ s použitím EBIAT	%	5,55	12,75	3,71	6,06	2,35	163,3
3.	Rentabilita celkového kapitálu /ROI/ s použitím EBT	%	2,44	7,51	3,22	6,15	2,93	191,0
4.	Rentabilita vlastného kapitálu /ROE/	%	7,10	16,26	12,40	18,00	5,60	145,2
5.	Rentabilita tržieb /ROS/	%	0,70	1,87	1,47	1,64	0,17	111,6
6.	Rentabilita výnosov /ziskovosť/	%	0,67	1,78	1,40	1,58	0,18	112,9
7.	Rentabilita nákladov	%	0,67	1,81	1,42	1,61	0,19	113,4
8.	Rentabilita mzdových nákladov	%	8,72	23,78	15,83	14,91	-0,92	94,2
9.	Rentabilita majetku /ROA/	%	1,82	5,12	3,22	4,30	1,08	133,5
10.	Rentabilita dlhodobého hmotného majetku	%	1,05	2,75	3,90	2,59	-1,31	66,4
11.	Podiel pridanej hodnoty na výrobe a obchode	%	25,06	26,76	25,68	30,60	4,92	119,2
12.	Podiel pridanej hodnoty na výnosoch	%	23,60	25,03	24,34	29,4	5,06	120,8
13.	Miera obchodnej marže	%						
14.	EBIT /VHhč + VHfč + nákladové úroky/	€	63 601	102 450	55 064	75 350	20 286	136,8
15.	EBIAT /VH po zdanení + nákladové úroky/	€	57 661	128 928	41 629	57 716	16 087	138,6
16.	EBITDA/Vhč + VhFč + náklad.úroky + odpisy DHM/	€	307 702	336 051	250 593	261 221	10 628	104,2
17.	EBT/VH pred zdanením/	€	25 330	75 972	36 115	58 530	22 415	162,1
18.	EAT/VH po zdanení/	€	19 390	51 795	22 680	40 896	18 216	180,3
E.	Altmanov test bankrotu Z - skóre	koef	3,23	3,65	2,81	3,30	0,49	117,4