

MACHUNKA D&R S.R.O., K VÝSTAVISKU 623, 911 01 TRENČÍN

# Výročná správa 2016

Machunka D&R s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve  
v znení neskorších predpisov

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Machunka D&R s.r.o.
IČO:	47 245 786
DIČ:	2023690581
IČ DPH:	SK2023690581
Adresa sídla:	K výstavisku 623, 911 01 Trenčín
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 28231/R
Konateľ spoločnosti:	Rastislav Machunka
Prokurista spoločnosti:	-
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.machunka.sk; mail: ucto@machunka.sk

Najvyšším orgánom spoločnosti, prostredníctvom ktorého si majiteľ uplatňuje svoje práva v spoločnosti je Valné zhromaždenie.

Spoločník so 100% účasťou: Rastislav Machunka.

Štatutárnym orgánom spoločnosti, ktorý zastupuje spoločnosť Machunka D&R s.r.o. a podpisuje za spoločnosť je konateľ. V mene spoločnosti vo vzťahu k tretím osobám koná konateľ samostatne.

Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2015	Zisk 180 595 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	105 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	10 500 eur

Priemerný počet zamestnancov	36
Hlavná činnosť	Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla. Prevádzkovanie medzinárodnej prepravy tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu.

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Dopravná spoločnosť Machunka D&R s.r.o. ako spoločnosť zaoberajúca sa medzinárodnou a vnútroštátnou prepravou tovaru pôsobí od svojho vzniku na Európskom trhu, v rámci ktorého si udržiava stabilné postavenie vo svojej oblasti pôsobenia.

Hlavnou činnosťou je poskytovanie prepravných služieb vlastnými vozidlami a vozidlami zmluvných dopravcov. Spoločnosť realizuje celovozové, ale aj čiastkové zásielky (part load) v rozsahu od 0,1 kg až do 25 ton. Ďalšou z ponúkaných služieb je expresná preprava zásielok.

Prioritným cieľom spoločnosti Machunka D&R s.r.o. je bezpečná, spoľahlivá a rýchla preprava zásielok, ktoré sú neustále monitorované systémom GPS zabudovaným vo vozidlách. Realizácia tohto cieľa je zabezpečená prostredníctvom vyškolených a jazykovo zdatných zamestnancov a kvalitným vozovým parkom, ktorý je neustále modernizovaný tak, aby spĺňal aj najnáročnejšie požiadavky zákazníkov, a súčasne aj slovenské a európske ekologické normy. Z pohľadu emisií a spotreby má spoločnosť vo svojom vozovom parku vozidlá zaradené v kategórii EURO 5 a EURO 6, čím prispieva k šetreniu životného prostredia.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 38 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je relatívne stabilná.

### b) Informácia o účtovných zásadách a metódach

Spoločnosť v zmysle § 36 Obchodného zákonníka účtovala v sústave podvojného účtovníctva o stave a pohybe obchodného majetku a záväzkov, čistého obchodného imania, o nákladoch, výnosoch a o výsledku hospodárenia spoločnosti.

Pri vedení účtovníctva postupovala v súlade so Zákomom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo bolo vedené pomocou výpočtovej techniky a softvéru od spoločnosti KROS a.s..

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle Zákona o účtovníctve. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V rámci ocenenia majetku boli dodržané postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov.

Zaučtované náklady sú vykázané v účtovnom období v ktorom vznikli a s ktorým časovo a vecne súvisia. Ku koncu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2016 bola vykonaná fyzická a dokladová inventarizácia zostatkov účtov súvahy.

**SÚVAHA**  
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
<b>MAJETOK SPOLU</b>		
A. Neobežný majetok	2 107 383	1 845 879
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	1 061 039	928 458
A.II Dlhodobý hmotný majetok		
A.III Dlhodobý finančný majetok	1 001 477	928 458
B. Obežný majetok		
B.I Zásoby	1 027 969	904 126
B.II Dlhodobé pohľadávky	14 952	10 788
B.III Krátkodobé pohľadávky		
B.IV Krátkodobý finančný majetok	709 493	532 849
B. V Finančné účty		
C. Časové rozlíšenie	302 160	360 489
	18 375	13 295

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>		
A. Vlastné imanie	2 107 383	1 845 879
A.1 Základné imanie	1 194 578	1 006 574
A.II Emisné ážio	105 000	105 000
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Záonné rezervné fondy	552 238	521 842
A.V Ostatné fondy zo zisku	10 500	10 500
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov		
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	369 232	188 637
B. Záväzky	157 608	180 595
B.I Dlhodobé záväzky	912 805	839 305
B.II Dlhodobé rezervy	124 439	85 644

B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky		
B.V Krátkodobé rezervy	766 023	738 352
B.VI Bežné bankové úvery	22 343	15 309
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom, tiež dlhodobým hmotným majetkom prenajatým formou finančného prenájmu. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 53,57 %.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý. Hlavní odberatelia spoločnosti sú: Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o., SCHENKER s.r.o., M-DESIGN BENELUX BVBA, PKZ Slovakia s.r.o., HF NaJUS a.s., Convents Products SK s.r.o, DHL Express Slovakia s.r.o.,

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä poistenie vozidiel platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 105 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2 107 383 eur a celkové záväzky sú v sume 912 805 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne s vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Vývoj stavu krátkodobých záväzkov je priaznivý. Hlavní dodávatelia spoločnosti sú: Motor-Car Trenčín s.r.o., Slovak Telekom a.s., PaM Diesel Plus s.r.o., OMV Slovensko s.r.o., Národná diaľničná spoločnosť a.s., W.A.G. payment solutions a.s., Eurotoll SAS.

Krátkodobé rezervy v sume 22 343 eur predstavujú rezervy na nevyčerpané dovolenky a fondy.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)		
ČISTÝ OBRAT	ROK 2016	ROK 2015
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	3 341 122	2 877 041
I. Tržby z predaja tovaru	3 413 033	2 931 960
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	3 301 122	2 877 041
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	17 179	1 800

VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	54 732	53 119
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>3 175 206</b>	<b>2 669 806</b>
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	40 000	8 259
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	709 397	682 116
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby		
E. Osobné náklady	1 598 726	1 290 816
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	270 815	239 290
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	417 870	333 575
I. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 768	4 132
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	88 854	84 315
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>237 827</b>	<b>262 154</b>
Výnosy z finančnej činnosti		
Náklady na finančnú činnosť	43	534
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>29 751</b>	<b>29 149</b>
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	- 29 708	- 28 615
Daň z príjmov splatná	208 119	233 539
Daň z príjmov odložená	50 511	52 944
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	<b>157 608</b>	<b>180 595</b>

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Celkový výsledok hospodárenia v sume 157 608 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a úrokmi.

Spoločnosť sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo najmä v poklese ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

c) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

d) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Vývoj na trhu prináša zvýšenú konkurenciu a náročnejšie požiadavky zákazníkov na prepravy, na ktoré bude spoločnosť primerane a pružne reagovať.

e) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

f) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

g) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 157 608 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Obchodného zákonníka. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

h) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

ch) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.  
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

k) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

### 3) Ďalšie informácie

- Spoločnosť vytvára mesačne sociálny fond vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Z tohto fondu prispieva na stravné lístky pre zamestnancov vo výške 0,30 Eur na jeden stravný lístok.
- Pre svojich zamestnancov spoločnosť vytvára priaznivé pracovné podmienky, čo sa odráža na fluktuácii zamestnancov, ktorá je minimálna. Spoločnosť kladie dôraz na BOZP realizovaním pravidelných školení svojich zamestnancov.
- Systém riadenia spoločnosti bol preverený, certifikovaný a vyhovuje požiadavkám normy EN ISO 9001:2008 pre tieto činnosti: "Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami vrátane prípojného vozidla" a "Prevádzkovanie medzinárodnej prepravy tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu". Certifikát SK14/2125 je platný od 20. marca 2015 do 13. apríla 2017.
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka), ktorý vyjadruje pomer vlastného imania a záväzkov je pre spoločnosť priaznivý a dosahuje výšku 130,8 %.

### 4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)  
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016

MACHUNKA D&R s.r.o.

K výstavisku 623

911 01 TRENČÍN

IČO: 47 245 786

IČ DPH: SK2023690581

---

Rastislav Machunka  
konateľ spoločnosti  
Machunka D&R s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **Machunka D&R s.r.o.**

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Machunka D&R s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 21. decembra 2017

Audítorská spoločnosť:  
Andromeda Audit s.r.o.  
Licencia UDVA č. 357



Zodpovedný audítor:  
Ing. Patrícia Haberlová  
Licencia UDVA č. 980

A vertical handwritten signature or scribble, possibly representing the auditor's name.