

T a M trans peditio, s.r.o.

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2016

01.12.2017

OBSAH

Úvodná časť

- 1. Informácie o konsolidovanom celku**
- 2. Používané účtovné princípy a metódy**
- 3. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania**
- 4. Štruktúra výnosov na nákladov a výsledku hospodárenia**

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou

Samostatné prílohy výročnej správy

Konsolidovaná súvaha k 31.12.2016

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2016

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2016

Konsolidovaný cash flow k 31.12.2016

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016

Výkaz vybraných údajov z konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti T a M trans spedition s.r.o., 935 57 Šárovce 545 s.r.o. bola zostavená k 31.12.2016 podľa:

- slovenských právnych predpisov:
 - § 22 a § 23 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

- medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS:
 - IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka
 - IFRS12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
 - IAS 27 Individuálna účtovná závierka
 - IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie

Konsolidovaný celok pozostáva:

1. Materská účtovná jednotka:

T a M trans spedition, s.r.o. , IČO: 34140425, DIČ: 2020404782, sídlo: 935 52 Šárovce 545

2. Dcérska účtovná jednotka 1:

TAM Group,a.s. , IČO: 35847557, DIČ: 2021710394, sídlo: 935 52 Šárovce 545 (akvizícia v r. 2010)

3. Dcérska účtovná jednotka 2:

UNION ROAD s.r.o., IČO: 27748731, sídlo: Bobrky 457, 755 01 Vsetín, Česká Republika (akvizícia v r. 2011)

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidačnej účtovnej závierky žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka.

Hlavné aktivity konsolidovaného celku:

Spoločnosti konsolidovaného celku sú obchodné spoločnosti zamerané na veľkoobchodnú

činnosť predovšetkým v oblasti nákupu a predaja. Hlavnou – základnou činnosťou, ktorú v roku v roku 2016 spoločnosť realizovala v rámci predmetu podnikania bola predovšetkým obchodná /veľkoobchodná a maloobchodná / činnosť s pohonnými látkami a medzinárodná preprava.

Materská konsolidovaná účtovná jednotka nemá iné podiely a majetkové účasti, ktoré nie sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

údaje v EUR

Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť TaM trans	Dcérska spoločnosť TAM Group	Dcérska spoločnosť UNION ROAD	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov z toho riadiacich:	180 2	0 0	6 1	186 3
Mzdové náklady (521,522)	2 084 835	0	22 564	2 107 399
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	719 378	0	4 846	724 224
Sociálne náklady (527,528)	104 221	0	407	104 628
Osobné náklady súčet:	2 908 434	0	27 817	2 936 251

2. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

Individuálne účtovné závierky materskej a dcérskej spoločnosti boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupov účtovania.

V súlade s týmito predpismi sú individuálne účtovné závierky zostavené v peňažných jednotkách meny euro a v prípade majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene i v jednotkách cudzej meny, ktorá je prepočítaná na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

V individuálnej účtovnej závierke dcérskych podnikov boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v materskej spoločnosti. Pre potreby konsolidácie bola účtovná závierka dcérskeho podniku UNION ROAD, s.r.o. prepočítaná na menu euro v súlade s IAS 21.

Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Dcérske spoločnosti boli zahrnutá do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie.

- A) V r. 2010 spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. nadobudla kúpou akcie spoločnosti TAM Group, a.s. a tým získala 100%-ný podiel na základnom imaní a stala sa materskou

účtovnou jednotkou. Dcérska účtovná jednotka 1 je zahrnutá v účtovnom období roku 2016 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie.

- B) V r. 2011 spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. nadobudla kúpu obchodný podiel v spoločnosti UNION ROAD s.r.o. a tým získala 100%-ný podiel na základnom imaní a stala sa materskou účtovnou jednotkou. Dcérska účtovná jednotka 2 je zahrnutá v účtovnom období roku 2016 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie.

Spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. má právomoc určovať finančnú a prevádzkovú politiku dcérskych spoločností, čo podľa IAS a zákona o účtovníctve znamená, že má nad nimi kontrolu. Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnujú údaje z účtovných závierok dcérskych jednotiek (agregácia hodnôt). Následne sa vylúčia vzájomné transakcie za uvedené účtovné obdobie: náklady, výnosy a zostatky vzájomných pohľadávok a záväzkov k uzávierkovému dňu. Konsolidovaná účtovná závierka vykonaná metódou úplnej konsolidácie by mala byť takou účtovnou závierkou, ako keby bola materská účtovná jednotka a dcérske účtovné jednotky jednou účtovnou jednotkou.

Bola vykonaná konsolidácia kapitálu, záväzkov, nákladov a výnosov. Goodwill z prvej konsolidácie kapitálu sa nevykazuje, bol zúčtovaný pri vzniku.

3. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

5.

	31.12.2016 v EUR	%	31.12.2015 v EUR	%	Rozdiel 2016/2015	
					v EUR	v %
MAJETOK spolu:	38 900 313	100%	30 704 600	100%	8 195 713	27%
v tom:						
Neobežný majetok	15 553 712	40%	12 425 969	40%	3 127 743	25%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	5 454		6 198		-744	-12%
2. Dlhodobý hmotný majetok	15 548 258		12 419 771		3 128 487	25%
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0		0	
Obežný majetok	23 313 688	60%	18 246 435	59%	5 067 253	28%
1. Zásoby	1 914 458		1 283 374		631 084	49%
2. Dlhodobé pohľadávky	0		15 431		-15 431	-100%
3. Krátkodobé pohľadávky	20 802 707		16 675 133		4 127 574	25%
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0		0	
5. Finančné účty	596 523		272 497		324 026	119%
Časové rozlíšenie	32 913	0%	32 196	0%	717	2%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	38 900 313	100%	30 704 600	100%	8 195 713	27%
Vlastné imanie	11 382 000	29%	8 213 711	27%	3 168 289	39%
1. Základné imanie	282 148		282 148		0	0%
2. Emisné ážio	0		0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	66		66		0	0%
4. Zákonne rezervné fondy	28 474		28 474		0	0%
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-808		-632		-176	28%

7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 903 850		6 780 710		1 123 140	17%
8. Výsledok hospodár. za účtov. obd.	3 168 270		1 122 945		2 045 325	182%
Závazky	27 487 326	71%	22 480 660	73%	5 006 666	22%
1. Dlhodobé záväzky	711 060		441 680		269 380	61%
2. Dlhodobé rezervy	0		0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	1 129 028		2 003 815		-874 787	-44%
4. Krátkodobé záväzky	21 793 265		16 464 332		5 328 933	32%
5. Krátkodobé rezervy	60 051		53 469		6 582	12%
6. Bežné bankové úvery	3 793 922		3 517 364		276 558	8%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0		0	
Časové rozlíšenie	30 987	0%	10 229	0%	20 758	203%

6. Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	rok 2016	rok 2015	Rozdiel 2016/2015	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	111 963 260	98 397 100	13 566 160	14%
Náklady	107 645 266	96 662 443	10 982 823	11%
Výsledok hospodárenia	4 317 994	1 734 657	2 583 337	149%
Finančná činnosť:				
Výnosy	13 804	11	13 793	125391%
Náklady	267 697	291 328	-23 631	-8%
Výsledok hospodárenia	-253 893	-291 317	37 424	-13%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	4 064 101	1 443 340	2 620 761	182%
Daň z príjmov	895 831	320 395	575 436	180%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	3 168 270	1 122 945	2 045 325	182%

Spoločnosť vlastní dve dcérske spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou a 100 % podielom na hlasovacích právach. Jedná sa o akciovú spoločnosť TAM Group, a.s., a UNION ROAD, s.r.o. Spoločnosť v roku 2016 neobstarávala vlastné imanie, dočasné listy, nové obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Vypracovala: Marianna Turčeková