

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

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2015

25.11.2016

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 31.12.2015

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2015

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2015

Konsolidovaný cash flow k 31.12.2015

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2015

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti TaM trans spedition s.r.o., 935 57 Šárovce 545 s.r.o. bola zostavená k 31.12.2015 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 2015 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	161	0	5	166
z toho riadiacich:	2	0	1	3
Mzdové náklady (521,522)	1 825 470	0	23 974	1 849 444
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	632 630	0	4 326	636 956
Sociálne náklady (527,528)	88 634	0	697	89 331
Osobné náklady súčet:	2 546 734	0	28 997	2 575 731

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 zahrnuté 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 2015

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 2015 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 závierkovému 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.

	31.12.2015 v EUR	%	31.12.2014 v EUR	%	Rozdiel 2015/2014	
					v EUR	v %
MAJETOK spolu:	30 704 600	100%	30 054 135	100%	650 465	2%
v tom:						
Neobežný majetok	12 425 969	40%	12 698 933	42%	-272 964	-2%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	6 198		8 454		-2 256	-27%
2. Dlhodobý hmotný majetok	12 419 771		12 690 479		-270 708	-2%
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0		0	
Obežný majetok	18 246 434	59%	17 326 176	58%	920 258	5%
1. Zásoby	1 283 374		1 262 744		20 630	2%
2. Dlhodobé pohľadávky	15 431		1 388 067		-1 372 636	-99%
3. Krátkodobé pohľadávky	16 675 132		14 445 705		2 229 427	15%
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0		0	
5. Finančné účty	272 497		229 660		42 837	19%
Časové rozlíšenie	32 196	0%	29 026	0%	3 170	11%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	30 704 600	100%	30 054 135	100%	650 465	2%
Vlastné imanie	8 213 711	27%	7 690 820	26%	522 891	7%
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		28 223		251	1%
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-632		-1 130		498	-44%
7. Výsledok hospodárenia minulých	6 780 709		6 060 524		720 185	12%

rokov						
8. Výsledok hospodár. za účtov. obd.	1 122 945		1 320 989		-198 044	-15%
Záväzky	22 480 660	73%	22 317 147	74%	163 513	1%
1. Dlhodobé záväzky	441 680		435 500		6 180	1%
2. Dlhodobé rezervy	0		0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	2 003 815		2 701 507		-697 692	-26%
4. Krátkodobé záväzky	16 464 333		14 145 378		2 318 955	16%
5. Krátkodobé rezervy	53 469		40 408		13 061	32%
6. Bežné bankové úvery	3 517 364		4 994 354		-1 476 990	-30%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0		0	
Časové rozlíšenie	10 229	0%	46 168	0%	-35 939	-78%

6. Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	rok 2015	rok 2014	Rozdiel 2015/2014	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	98 397 100	88 327 980	10 069 120	11%
Náklady	96 662 443	86 228 202	10 434 241	12%
Výsledok hospodárenia	1 734 657	2 099 778	-365 121	-17%
Finančná činnosť:				
Výnosy	11	5 182	-5 171	-100%
Náklady	291 327	373 625	-82 298	-22%
Výsledok hospodárenia	-291 316	-368 443	77 127	-21%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	1 443 340	1 731 335	-287 995	-17%
Daň z príjmov	320 395	410 346	-89 951	-22%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	1 122 945	1 320 989	-198 044	-15%

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 2015 neobstarávala vlastné imanie, dočasné listy, nové obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Vypracovala: Mária Balážová