

T a M trans pediton, s.r.o. Šarovce

V ý r o č n á s p r á v a

za rok 2015

jún 2015

OBSAH:

- 1. Identifikácia spoločnosti**
- 2. Daňové povinnosti a systém účtovníctva**
- 3. Vývoj spoločnosti, stav, v ktorom sa nachádza, významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená**
- 4. Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky**
- 5. Iné informácie (vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, náklady na vývoj, údaje o obchodných podieloch, o organizačnej zložiek v zahraničí a pod.)**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnania straty**
- 7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

Samostatné prílohy:

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

**Správa audítora s priloženou účtovnou závierkou zostavenou
k 31.12.2015**

Identifikácia spoločnosti:

Spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre v oddieli Sro, vložka číslo 2267/N.

Obchodné meno: **T a M trans spedition, s.r.o.**

Sídlo: **935 52 Šarovce 545**

IČO: **34 140 425**

DIČ: **2020404782**

Deň zápisu do OR: **20.05.1996**

Právna forma: **spoločnosť s ručením obmedzeným**

Predmet činnosti:

- * kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- * sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- * kúpa a predaj áut a automobilových súčiastok
- * cestná motorová doprava – verejná nákladná
- * sprostredkovanie dopravy
- * poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- * oprava pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- * ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- * ručné umývanie a čistenie interiéru motorových vozidiel
- * prevádzkovanie autoumyvárne

Štatutárny orgán: **konateľ**
Marian Tóth
Timea Tóthová

Vznik funkcie: 20.05.1996

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne

Základné imanie

282 143,31043 EUR
splatené v plnej výške

Spoločníci:

Marian Tóth
Schubertova ul.25/228
937 01 Želiezovce

Timea Tóthová
Schubertova ul.25/228
937 01 Želiezovce

Výška vkladu
každého spoločníka:
Rozsah splatenia:

Marian Tóth
141 074,155215 EUR
141 074,155215 EUR

Timea Tóthová
141 074,155215 EUR
141 074,155215 EUR

Daňové povinnosti:

Spoločnosť je registrovaná ako platiteľ na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty Bratislava, Radlinského 37 (do 31.12.2012 na Daňovom úrade Nitra, pobočka Želiezovce) 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 registrovaná ako platiteľ na Colnom úrade Nitra, pobočka Štúrovo:

- * spotrebnej dane z liehu
- * spotrebnej dane z minerálneho oleja

Spoločnosť je v súčasnosti registrovaná ako platiteľ miestnych daní (dane z nehnuteľností a miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady):

- * Obec Šarovce
- * Mesto Nové Zámky
- * Mesto Levice
- * Mesto Malacky
- * Mesto Košice
- * Mesto Žilina
- * Obec Jablonica
- * Obec Šahy
- * Obec Krupina
- * Obec Horná Strehová
- * Obec Tlmače
- * Obec Lučenec
- * Mesto Štúrovo
- * Obec Tajov

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. Vykonanou inventarizáciou majetku a záväzkov sa potvrdila preukaznosť účtovníctva, zistené inventarizačné rozdiely zistené pri fyzickej inventúre boli v účtovnej závierke riadne zaúčtované.

Audit účtovnej závierky k 31.12.2015, overenie finančnej a majetkovej situácie a výsledku hospodárenia vykonala na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb č. 15/2016 zo dňa 27.4.2016 audítorská spoločnosť APX, k.s. so sídlom v Považskej Bystrici, číslo licencie SKAU 118.

Vývoj spoločnosti, stav, v ktorom sa nachádza, významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

V máji 2015 uplynulo devätnásť rokov od vzniku spoločnosti. Predmet činnosti v priebehu roka 2015 nebol doplnený o žiadne nové činnosti v obchodnom registri.

Hospodárska politika a rozvoj činnosti spoločnosti sú dlhodobo zamerané predovšetkým na obchodovanie s pohonnými látkami (veľkoobchod – distribúcia PHL pre ďalších predajcov a odberateľov, najmä prepravcov a maloobchod na vlastných ČS), medzinárodná kamiónová preprava, oprava pneumatík, vrátane nastavenia a vyváženia pneumatík a v menšej miere aj v ostatných činnostiach v súlade s registrovaným predmetom činnosti. Vyrábame vlastný výrobok, ktorý sme uviedli na trh ako náš certifikovaný výrobok Nafta 60 koncom roka 2011. V roku 2015 sme rozšírili distribúciu AD BLUE vlastnými cisternami v počte 2. Taktiež v tomto roku sme rozšírili rozvoz PROPAN-BUTÁNU vlastnou cisternou.

Hlavnou – základnou činnosťou, ktorú v roku 2015 spoločnosť realizovala v rámci predmetu podnikania bola predovšetkým obchodná (veľkoobchodná a maloobchodná) činnosť s pohonnými látkami a medzinárodná preprava.

Štruktúra majetku a záväzkov 2015 / 2014

	31.12.2014		31.12.2015		Rozdiel	
	v EUR	%	v EUR	%	€	%
MAJETOK spolu:	29 385 797	100%	29 982 471	100%	596 674	2%

Neobežný majetok	12 415 793	42%	12 131 878	40%	-283 915	-2%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	8 454		6 198		-2 256	-27%
2. Dlhodobý hmotný majetok	12 053 972		11 772 952		-281 020	-2%
3. Dlhodobý finančný majetok	353 367		352 728		-639	0%
Obežný majetok	16 941 331	58%	17 819 248	59%	877 917	5%
1. Zásoby	1 192 372		1 225 349		32 977	3%
2. Dlhodobé pohľadávky	1 388 568				-1 388 568	100%
3. Krátkodobé pohľadávky	14 138 239		16 342 526		2 204 287	16%
4. Krátkodobý finančný majetok					0	
5. Finančné účty	222 152		251 373		29 221	13%
Časové rozlíšenie	28 673	0%	31 345	0%	2 672	9%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	29 385 797	100%	29 982 471	100%	596 674	2%
Vlastné imanie	7 700 712	26%	8 203 312	27%	502 600	7%
1. Základné imanie	282 148		282 148		0	0%
2. Emisné ážio					0	
3. Ostatné kapitálové fondy	66		66		0	0%
4. Zákonné rezervné fondy	28 215		28 215		0	0%
5. Ostatné fondy zo zisku					0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-241 991		-243 627		-1 636	1%
7. Výsledok hosp. minulých rokov	6 326 043		7 032 274		706 231	11%
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 306 231		1 104 236		-201 995	-15%
Závazky	21 639 826	74%	21 769 559	73%	129 733	1%
1. Dlhodobé záväzky	457 672		463 852		6 180	1%
2. Dlhodobé rezervy					0	
3. Dlhodobé bankové úvery	2 701 507		2 003 815		-697 692	-26%
4. Krátkodobé záväzky	13 445 885		15 731 059		2 285 174	17%
5. Krátkodobé rezervy	40 408		53 469		13 061	32%
6. Bežné bankové úvery	4 994 354		3 517 364		-1 476 990	-30%
7. Krátkodobé finančné výpomoci					0	
Časové rozlíšenie	45 259	0%	9 600	0%	-35 659	-79%

Štruktúra majetku sa výrazne nezmenila, neobežný majetok tvorí 40 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 59 % a záväzky tvoria 73 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 2 % (+597 tis. €), hlavne z dôvodu nárastu pohľadávok. Záväzky spoločnosti vzrástli o 1 % (+130 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 7% (+503 tis. €), na čo malo vplyv: výsledok hospodárenia za rok 2015 vo výške + 1 104 tis. € a vyplatené dividendy z nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške – 600 tis. €.

Prehľad o výnosoch, nákladoch a výsledku hospodárenia 2015 / 2014

	2014	2015	Rozdiel	Rozdiel v %
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	74 914 408	83 556 225	8 641 817	12%
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	87 456 518	97 292 656	9 836 138	11%
1.Tržby z predaja tovaru	68 120 828	78 019 826	9 898 998	15%
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 432 646	1 658 354	-774 292	-32%

3.Tržby z predaja služieb	4 360 934	3 971 085	-389 849	-9%
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	10	13 182	13 172	131720%
5.Aktivácia	12 329 951	12 067 313	-262 638	-2%
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	53 182	39 903	-13 279	-25%
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	158 967	1 522 993	1 364 026	858%
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	85 396 435	95 598 371	10 201 936	12%
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	63 792 291	72 431 706	8 639 415	14%
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	16 530 810	15 203 137	-1 327 673	-8%
C.Opravné položky k zásobám			0	
D.Služby	1 550 976	1 570 565	19 589	1%
E.Osobné náklady	2 294 961	2 546 734	251 773	11%
F.Dane a poplatky	147 251	153 505	6 254	4%
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	602 043	772 800	170 757	28%
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	26 762	29 277	2 515	9%
I.Opravné položky k pohľadávkam	180 078	-10 742	-190 820	-106%
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	271 263	2 901 389	2 630 126	970%
VH z hospodárskej činnosti	2 060 083	1 694 285	-365 798	-18%
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	5 370 292	6 524 352	1 154 060	21%
Výnosy z finančnej činnosti spolu	109	11	-98	-90%
Náklady na finančnú činnosť spolu	344 575	270 625	-73 950	-21%
VH z finančnej činnosti	-344 466	-270 614	73 852	-21%
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	1 715 617	1 423 671	-291 946	-17%
Daň z príjmov splatná	359 650	258 018	-101 632	-28%
Daň z príjmov odložená	49 736	61 417	11 681	23%
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	1 306 231	1 104 236	-201 995	-15%

Spolu VÝNOSY:	87 456 627	97 292 667	9 836 040	11%
Spolu NÁKLADY:	86 150 396	96 188 431	10 038 035	12%
Výsledok hospodárenia:	1 306 231	1 104 236	-201 995	-15%

Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru vzrástli o 15 % (+9 899 tis. €), tržby z predaja výrobkov klesli o 32 % (-774 tis. €), tržby z predaja služieb klesli o 9% (-390 tis. €). Celkovo obchodná marža je oproti predchádzajúcemu roku vyššia o 1 260 tis. € (+29%), percentuálne vzrástla z 6,35 % na 7,16%. Výrobná spotreba klesla o 8% (-1309 tis. €), osobné náklady vzrástli o 11%, odpisy dlhodobého majetku vzrástli o 28%. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je 1 694 tis. €, poklesol o 18 % (-366 tis. €). Pridaná hodnota vzrástla o 1 154 tis. € (+ 21%). Z finančnej činnosti je strata – 271 tis. € (pokles o 21%), hlavný vplyv na výšku majú bankové úroky, bankové záruky a bankové poplatky.

Finančná analýza (prehľad vybraných ukazovateľov

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2014	31.12.2015
Ukazovatele likvidity:					

Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,01	0,01
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,78	0,86
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,84	0,93
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				6,04	6,90
Viazanosť neobežného majetku				0,17	0,14
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				0,65	0,62
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				76	71
Obrátka zásob				63	68
Doba obrátky celkových zásob				6	5
Doba obrátky výrobných zásob				1	1
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,04	0,04
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,17	0,13
Rentabilita tržieb				0,02	0,01
Rentabilita nákladov				0,02	0,01
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,74	0,73
Úrokové zaťaženie zisku				0,15	0,13
Nákladová náročnosť tržieb				1,15	1,15
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	3,23	3,47

Ukazovateľ celkovej likvidity informuje o platobnej schopnosti alebo likvidite podniku, určí sa ako pomer obežného krátkodobého majetku a krátkodobých záväzkov spoločnosti. Hodnoty ukazovateľa mierne vzrástla, ale pohybuje sa pod optimálnymi hodnotami. Priemerná doba inkasa pohľadávok je 71 dní, oproti predchádzajúcemu roku poklesla o 5 dní, hodnota je pre obchodnú spoločnosť priaznivá. Ukazovatele rentability sú cca na úrovni minulého roka, rentabilita vlastného kapitálu je 13 %, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli spoločníkom zisk 13%, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku je približne na úrovni r. 2014, hodnota 73 % je hodnota, ktorá sa mierne pohybuje nad hranicou optimálnych hodnôt. Altmanov Z-test pomôže odhadnúť pravdepodobný finančný vývoj spoločnosti. Ukazovateľ je dôležité sledovať v časovom rade, mal by mať narastajúcu tendenciu. Podniky s ukazovateľom vyšším ako 2,99 možno považovať za finančne stabilné s priaznivým vývojom spoločnosti. Podniky s ukazovateľom nižším ako 1,81 možno charakterizovať ako podniky so zlým finančným stavom. Hodnoty ukazovateľa majú v časovom rade vzrastajúcu tendenciu, pohybujú sa nad optimálnou hodnotou, čo naznačuje stabilnú finančnú situáciu a priaznivý vývoj spoločnosti.

Rok 2015 možno zaradiť ako jeden z ďalších úspešnejších rokov spoločnosti. Všetky ukazovatele rozhodujúce pre zdravé fungovanie spoločnosti boli zlepšené, ako sú ukazovatele aktivity, zadlženosti, rentability, ale aj likvidity. Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že majetková a finančná situácia spoločnosti je dobrá, spoločnosť je zdravá a finančne pevná. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku 2015 možno predpokladať ďalšie zhodnocovanie kapitálu spoločnosti.

Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky

Z hľadiska budúcich období spoločnosť pracuje za podmienok sústavného a nepretržitého trvania.

Naša spoločnosť plánuje pokračovať v svojej podnikateľskej činnosti tak ako doteraz: veľkoobchod, maloobchod, čerpacie stanice, preprava, špedícia, služby autoumyvárne, ubytovacie služby, nájomné.

Spoločnosť plánuje v roku 2016 investovať hlavne do rozšírenia obchodnej siete ČS /3000 000,- €/.

Spoločnosť plánuje rozšíriť výrobu o nový typ výrobku.

Taktiež sa budeme zameriavať na ďalšiu optimalizáciu celkového obchodného procesu, optimalizáciu nákladov a na využívanie svojich priestorov a výrobných kapacít v maximálnej miere.

Vedenie spoločnosti si je vedomé, že prechodnom stave v roku 2013 prijatými opatreniami na úseku obchodu za účelom lepšieho využitia majetku a dosiahnutia projektovaných tržieb sa tieto v plnom rozsahu prejavili, a že v tomto nastolenom trende je nevyhnutné pokračovať. Hlavnú pozornosť je naďalej potrebné venovať plynulému zásobovaniu vlastných ČS a zvyšovať podiel maloobchodného obratu aj prípadným ďalším rozširovaním siete svojich ČS. Venovať pozornosť získaniu odberateľov a stálych zákazníkov, ktorí sa budú k nám vracieť, tým, že u nás vždy dostanú nadštandardné služby. Samozrejme, že aj veľkoobchod naďalej zasluhuje veľkú pozornosť, a preto nesmieme dopustiť, aby sme povolili v kontinuálnom zásobovaní PHL všetkých našich odberných miest.

Iné informácie (vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, náklady na vývoj, údaje o obchodných podieloch, o organizačnej zložke v zahraničí a pod.)

Spoločnosť dodržiava všetky právne predpisy týkajúce sa životného prostredia a nie je jej známe, že by jej činnosť mala negatívny dopad na životné prostredie.

Spoločnosť v roku 2015 zaznamenala nárast počtu zamestnancov oproti roku 2014 o 8 pracovníkov.

Spoločnosti nie sú známe riziká, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na jej aktivitu a existenciu.

Spoločnosť nemá vlastné výskumné a vývojové oddelenie.

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 akcie, dočasné listy, nové obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevlastní žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 bol dosiahnutý vo výške 1 104 235,46 €

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015:

- pridelenie na nerozdelený zisk minulých rokov 1 104 235,46 €

**Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia,
za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na vývoj účtovnej jednotky a na jej hospodárenie za rok 2015.

V Šarovciach, dňa 24.06.2016



Marian T ó t h
konateľ spoločnosti