

T a M trans pediton, s.r.o. Šarovce

V ý r o ě n á s p r á v a

za rok 2016

júl 2016

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 31.12.2016

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:

Marian Tóth 141 074,155215 EUR	Timea Tóthová 141 074,155215 EUR
---	---

Rozsah splatenia: 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
- * Mesto Krupina
- * Obec Horná Strehová
- * Obec Tlmače
- * Obec Lučenec
- * Mesto Štúrovo
- * Obec Tajov
- Mesto Bratislava
- Mesto Želiezovce
- Obec Jablonica
- Obec Nesvady

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 účtovný 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 31.12.2016, 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 2016 uplynulo dvadsať rokov od vzniku spoločnosti. Predmet činnosti v priebehu roka 2016 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 vyvažovania 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-Diesel 60 koncom roka 2011.

V roku 2015 sme rozšírili distribúciu AD BLUE vlastnými cisternami, v roku 2016 sme už prevádzkovali 3 vlastné cisterny na rozvoz AD BLUE. Taktiež v tomto roku sme rozšírili rozvoz PROPAN-BUTÁNU vlastnou cisternou, v roku 2016 sme prevádzkovali .

Autocisterny na rozvoz propan-butanu.

Hlavnou – základnou činnosťou, ktorú v roku 2016 spoločnosť realizovala v rámci predmetu podnikania bola predovšetkým obchodná (veľkoobchodná a maloobchodná) činnosť s pohonnými látkami a prevádzkovanie 16 prevádzok čerpacích staníc.

Štruktúra majetku a záväzkov 2015 / 2016

	31.12.2015		31.12.2016	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	29 982 471	100%	38 066 815	100%
Neobežný majetok	12 131 878	41%	15 431 551	41%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	6 198		5 454	
2. Dlhodobý hmotný majetok	11 772 952		12 844 546	
3. Dlhodobý finančný majetok	352 728		2 581 551	
Obežný majetok	17 819 248	59%	22 603 868	59%
1. Zásoby	1 225 349		1 836 001	
2. Dlhodobé pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky	16 342 526		20 268 908	
4. Krátkodobý finančný majetok				
5. Finančné účty	251 373		498 959	
Časové rozlíšenie	31 345	0%	31 396	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	29 982 471	100%	38 066 815	100%
Vlastné imanie	8 203 312	27%	11 382 000	30%
1. Základné imanie	282 148		282 148	
2. Emisné ážio				
3. Ostatné kapitálové fondy	66		66	
4. Zákonné rezervné fondy	28 215		28 215	
5. Ostatné fondy zo zisku				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-243 627		-200 936	
7. Výsledok hosp. minulých rokov	7 032 274		8 136 512	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 104 236		3 135 995	
Záväzky	21 769 559	73%	26 654 753	70%
1. Dlhodobé záväzky	462 852		711 060	
2. Dlhodobé rezervy				
3. Dlhodobé bankové úvery	2 003 815		1 129 028	
4. Krátkodobé záväzky	15 731 059		20 960 692	
5. Krátkodobé rezervy	53 469		60 051	
6. Bežné bankové úvery	3 517 364		3 793 922	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie	9 600	0%	30 062	0%

Štruktúra majetku sa výrazne nezmenila, neobežný majetok tvorí 41 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 59 % a záväzky tvoria 70 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 27 % (+8 084 tis. €), hlavne z dôvodu nárastu pohľadávok. Záväzky spoločnosti vzrástli o 22 % (+ 4 885 ts. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 39% (+3 179 tis. €), na čo malo vplyv: výsledok hospodárenia za rok 2016 vo výške + 3 136 tis. €.

Prehľad o výnosoch, nákladoch a výsledku hospodárenia 2015 / 2016

	2015	2016
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	83 556 225	99 045 471
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	97 292 656	110 810 142
1.Tržby z predaja tovaru	78 019 826	92 979 921
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 658 354	2 420 259
3.Tržby z predaja služieb	3 971 085	3 645 291
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	13 182	3 107
5.Aktivácia	12 067 313	11 605 903
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	39 903	69 073
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 522 993	86 588
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	95 598 371	106 533 119
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	72 431 706	85 262 161
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	15 203 137	15 263 082
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	1 570 565	1 577 953
E.Osobné náklady	2 546 734	2 908 434
F.Dane a poplatky	153 505	163 643
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	772 800	863 031
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	29 277	43 274
I.Opravné položky k pohľadávkam	- 10 742	- 281 121
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 901 389	732 632
VH z hospodárskej činnosti	1 694 285	4 277 023
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	6 524 352	8 551 255
Výnosy z finančnej činnosti spolu	11	7
Náklady na finančnú činnosť spolu	270 625	247 015
VH z finančnej činnosti	-270 614	-247 008
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	1 423 671	4 030 015
Daň z príjmov splatná	258 018	860 104
Daň z príjmov odložená	61 417	33 916
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	1 104 236	3 135 995

Spolu VÝNOSY:	97 292 667	110 810 142
Spolu NÁKLADY:	96 188 431	107 674 154
Výsledok hospodárenia:	1 104 236	3 135 995

Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru vzrástli o 19 % (+14 960 tis. €), tržby z predaja výrobkov narástli o 46 % (+762 tis. €), tržby z predaja služieb klesli o 9% (-326 tis. €). Celkovo obchodná marža je oproti predchádzajúcemu roku vyššia o 2 130 tis. € (+38%), percentuálne vzrástla z 7,16 % na 8,30%. Výrobná spotreba vzrástla o 1%, osobné náklady vzrástli o 14%, odpisy dlhodobého majetku vzrástli o 12%. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 4 277 tis. €, nárast o 152% / +2 582 tis.€). Pridaná hodnota vzrástla o 2 027 tis. € (+ 31%). Z finančnej činnosti je strata – 247 tis. € (zlepšenie o 24 tis.€), hlavný vplyv na výšku majú bankové úroky, bankové záruky a bankové poplatky. Daň z príjmov je 894 tis€ /22% z výsledku hospodárenia pred zdanením/

Finančná analýza (prehľad vybraných ukazovateľov)

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2015	31.12.2016
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,01	0,02
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	0,86	0,84
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	0,93	0,91
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				6,90	6,42
Viazanosť neobežného majetku				0,14	0,16
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				0,62	0,61
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				71	75
Obrátka zásob				68	54
Doba obrátky celkových zásob				5	7
Doba obrátky výrobných zásob				1	1
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,04	0,08
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,13	0,28
Rentabilita tržieb				0,01	0,03
Rentabilita nákladov				0,01	0,03
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,73	0,70
Úrokové zaťaženie zisku				0,13	0,03
Nákladová náročnosť tržieb				1,15	1,09
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	3,47	3,46

Ukazovateľ celkovej likvidity informuje o platobnej schopnosti alebo likvidite podniku, určí sa ako pomer obežného krátkodobého majetku a krátkodobých záväzkov spoločnosti. Hodnota ukazovateľa sa pohybuje optimálnymi hodnotami. Ukazovatele rentability vzrástli, rentabilita vlastného kapitálu je 28 %, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli spoločníkom zisk 283%, čo možno považovať za priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku je približne, hodnota 70 % , mierne 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 mierne vzrastajúcu tendenciu, pohybujú sa nad optimálnou hodnotou, čo naznačuje stabilnú finančnú situáciu a priaznivý vývoj spoločnosti.

Rok 2016 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 2016 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, čerpace stanice, preprava, špedícia, služby autoumyvárne, ubytovacie služby, nájomné.

Spoločnosť plánuje v roku 2017 investovať hlavne do rozšírenia obchodnej siete ČS /2000 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.

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 vracat', 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 zložiek 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 2016 zaznamenala nárast počtu zamestnancov oproti roku 2015 o 15 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 2016 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 vyrovnania straty

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 bol dosiahnutý vo výške 3 135 995,26 €

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016:

- pridelenie na nerozdelený zisk minulých rokov 3 135 995,26 €

**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.

V Šarovciach, dňa 10.08.2017

A handwritten signature in black ink, consisting of two large, overlapping loops that resemble a stylized 'M' or 'T'.

Marian Tóth
konateľ spoločnosti