

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

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2017

19.12.2018

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 31.12.2017

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2017

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2017

Konsolidovaný cash flow k 31.12.2017

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti TaM trans spedition s.r.o., 935 57 Šarovce 545 s.r.o. bola zostavená k 31.12.2017 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
- IFRS 12 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 Šarovce 545

2. Dcérska účtovná jednotka 1:

TAM Group,a.s., IČO: 35847557, DIČ: 2021710394, sídlo: 935 52 Šarovce 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

Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť	Dcérska spoločnosť	Dcérska spoločnosť	údaje v EUR
	TaM trans	TAM Group	UNION ROAD	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov	166	0	6	172
z toho riadiacich:	2	0	1	3
Mzdové náklady (521,522)	2 119 774	0	59 485	2 179 259
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	733 357	0	16 752	750 109
Sociálne náklady (527,528)	117 361	0	874	118 235
Osobné náklady súčet:	2 970 492	0	77 110	3 047 602

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 2017

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 2017 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.

	31.12.2017 v EUR	%	31.12.2016 v EUR	%	Rozdiel 2017/2016	
					v EUR	v %
MAJETOK spolu:	43 322 154	100%	38 900 313	100%	4 421 841	11%
v tom:						
Neobežný majetok	15 968 828	37%	15 553 712	40%	415 116	3%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	94 710		5 454		89 256	1637%
2. Dlhodobý hmotný majetok	15 874 118		15 548 258		325 860	2%
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0		0	
Obežný majetok	27 317 890	63%	23 313 688	60%	4 004 202	17%
1. Zásoby	1 856 621		1 914 458		-57 837	-3%
2. Dlhodobé pohľadávky	0		0		0	
3. Krátkodobé pohľadávky	25 075 581		20 802 707		4 272 874	21%
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0		0	
5. Finančné účty	385 688		596 523		-210 835	-35%
Časové rozlišenie	35 436	0%	32 913	0%	2 523	8%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	43 322 154	100%	38 900 313	100%	4 421 841	11%
Vlastné imanie	14 287 505	33%	11 382 000	29%	2 905 505	26%
1. Základné imanie	282 148		282 148		0	0%
2. Emisné ážio	0		0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	66		66		0	0%
4. Zákonné rezervné fondy	28 489		28 474		15	0%
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 007		-808		2 815	-348%
7. Výsledok hospodárenia minulých	11 074 263		7 903 850		3 170 413	40%

rokov					
8. Výsledok hospodár. za účtov. obd.	2 900 532		3 168 270	-267 738	-8%
Závazky	29 004 536	67%	27 847 326	1 517 210	6%
1. Dlhodobé záväzky	884 774		711 060	173 714	24%
2. Dlhodobé rezervy	0		0	0	
3. Dlhodobé bankové úvery	821 422		1 129 028	-307 606	-27%
4. Krátkodobé záväzky	19 019 923		21 793 265	-2 773 342	-13%
5. Krátkodobé rezervy	79 581		60 051	19 530	33%
6. Bežné bankové úvery	8 198 836		3 793 922	4 404 914	116%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	0	
Časové rozlíšenie	30 113	0%	30 987	- 874	-3%

6. Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	rok 2017	rok 2016	Rozdiel 2017/2016	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	138 874 983	111 963 260	26 911 723	24%
Náklady	134 818 597	107 645 266	27 173 331	25%
Výsledok hospodárenia	4 056 386	4 317 994	-261 608	-6%
Finančná činnosť:				
Výnosy	23 686	13 804	9 882	72%
Náklady	402 637	267 697	134 940	50%
Výsledok hospodárenia	-378 951	-253 893	-125 058	49%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	3 677 435	4 064 101	-386 666	-10%
Daň z príjmov	776 903	895 831	-118 928	-13%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	2 900 532	3 168 270	-267 738	-8%

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 2017 neobstarávala vlastné imanie, dočasné listy, nové obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Vypracovala: Marianna Turčeková