

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

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2018

19.12.2019

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 31.12.2018

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2018

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2018

Konsolidovaný cash flow k 31.12.2018

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2018

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 31.12.2018 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 z toho riadiacich:	156 2	0 0	7 2	163 4
Mzdové náklady (521,522)	2 337 165	0	65 349	2 402 514
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	811 988	0	17 741	829 729
Sociálne náklady (527,528)	111 991	0	897	112 888
Osobné náklady súčet:	3 261 144	0	83 986	3 345 131

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 2018

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 2018 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

	31.12.2018 v EUR	%	31.12.2017 v EUR	%	Rozdiel 2018/2017	
					v EUR	v %
MAJETOK spolu:	59 389 397	100%	43 322 154	100%	16 067 244	37%
v tom:						
Neobežný majetok	17 882 886	30%	15 968 828	37%	1 914 059	12%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	94 009		94 710		-701	-1%
2. Dlhodobý hmotný majetok	17 788 877		15 874 118		1 914 759	12%
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0		1	-213%
Obežný majetok	41 390 691	70%	27 317 890	63%	14 072 801	52%
1. Zásoby	2 090 081		1 856 621		233 460	13%
2. Dlhodobé pohľadávky	0		0		0	
3. Krátkodobé pohľadávky	37 537 146		25 075 581		12 461 565	50%
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0		0	
5. Finančné účty	1 763 464		385 688		1 377 776	357%
Časové rozlíšenie	115 820	0%	35 436	0%	80 384	227%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	59 389 397	100%	43 322 154	100%	16 067 244	37%
Vlastné imanie	17 247 705	29%	14 287 505	33%	2 960 201	21%
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	28 487		28 489		-2	0%
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 421		2 007		-3 428	-171%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 976 325		11 074 263		2 902 062	26%
8. Výsledok hospodárenia za účtovné	2 962 100		2 900 532		61 569	2%

<i>obdobie</i>						
Závazky	42 115 268	71%	29 004 536	67%	13 110 732	45%
1. Dlhodobé záväzky	875 602		884 774		-9 172	-1%
2. Dlhodobé rezervy	0		0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	1 470 752		821 422		649 330	79%
4. Krátkodobé záväzky	32 770 769		19 019 923		13 750 846	72%
5. Krátkodobé rezervy	108 034		79 581		28 453	36%
6. Bežné bankové úvery	6 890 111		8 198 836		-1 308 725	-16%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0		0	
Časové rozlíšenie	26 424	0%	30 113	0%	-3 689	-12%

4. Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	rok 2018	rok 2017	Rozdiel 2018/2017	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	181 787 207	138 874 983	42 912 224	31%
Náklady	177 610 484	134 818 597	42 791 887	32%
Výsledok hospodárenia	4 176 723	4 056 386	120 337	3%
Finančná činnosť:				
Výnosy	110 031	23 686	86 345	365%
Náklady	504 023	402 637	101 386	25%
Výsledok hospodárenia	-393 992	-378 951	-15 041	4%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	3 782 731	3 677 435	105 296	3%
Daň z príjmov	820 631	776 903	43 728	6%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	2 962 100	2 900 532	61 568	2%

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 2018 neobstarávala vlastné imanie, dočasné listy, nové obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Vypracovala: Marianna Turčeková