

T a M trans peditio, s.r.o. Šarovce

V ý r o č n á s p r á v a

za rok 2019

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**

**Správa audítora s priloženou účtovnou závierkou zostavenou
k 31.12.2019**

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
- Mesto Senec
- Mesto Vráble
- Mesto Piešťany
- Mesto Detva
- Mesto Zvolen

Systém 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 31.12.2019, overenie finančnej a majetkovej situácie a výsledku hospodárenia vykonala na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb č. 74/A/2019 zo dňa 28.10.2019 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

Predmet činnosti v priebehu roka 2019 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 2019 sme rozšírili rozvoz AdBlue, ktorý sme posilnili nakúpenými cisternovými súpravami a naďalej rozširujeme túto oblasť obchodovania.

Hlavnou – základnou činnosťou, ktorú v roku 2019 spoločnosť realizovala v rámci predmetu podnikania bola predovšetkým obchodná (veľkoobchodná a maloobchodná) činnosť s pohonnými látkami a prevádzkovanie 18 prevádzok čerpacích staníc. V roku 2019 sa začala výstavba novej čerpacej stanice vo Zvolene a dokončili sme výstavbu čerpacej stanice vo Vrábľoch. Maloobchodnú činnosť prevádzkujeme na čerpacích staniaciach klasického typu a samoobslužných čerpacích staniaciach.

Štruktúra majetku a záväzkov 2018 / 2019

	31.12.2018		31.12.2019	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	56 864 283	100%	60 268 213	100%
Neobežný majetok	16 200 153	36%	18 261 275	31%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	94 009		94 009	
2. Dlhodobý hmotný majetok	15 236 474		17 231 046	
3. Dlhodobý finančný majetok	869 670		936 220	
Obežný majetok	40 551 148	649%	41 878 554	69%
1. Zásoby	1 943 681		2 354 435	
2. Dlhodobé pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky	37 163 639		37 820 615	
4. Krátkodobý finančný majetok				
5. Finančné účty	1 443 828		1 703 504	
Časové rozlíšenie	112 982	0%	128 384	0%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	56 864 283	100%	60 268 213	100%
Vlastné imanie	16 926 229	34%	19 386 683	32%
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	- 120 100		-120 100	
7. Výsledok hosp. minulých rokov	14 097 177		16 735 141	
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 638 723		2 461 213	
Záväzky	39 911 630	66%	40 871 544	68%
1. Dlhodobé záväzky	864 599		1 017 199	
2. Dlhodobé rezervy				
3. Dlhodobé bankové úvery	341 340		2 653 479	
4. Krátkodobé záväzky	31 707 546		30 753 961	
5. Krátkodobé rezervy	108 034		138 491	
6. Bežné bankové úvery	6 890 111		6 308 414	
7. Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie	26 424	0%	9 986	0%

Prehľad o výnosoch, nákladoch a výsledku hospodárenia 2018 / 2019

	2018	2019
Čistý obrat (časť UT6 podľa zákona)	168 051 867	190 075 360
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet 1 až 7)	172 389 487	194 525 275
1.Tržby z predaja tovaru	163 170 890	186 412 674
2.Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 385 708	2 519 298
3.Tržby z predaja služieb	2 644 349	1 369 012
4.Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	12 249	35 724
5.Aktivácia	4 004 785	3 841 035
6.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	67 712	85 079
7.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	103 794	262 453
Náklady na hospodársku činnosť spolu (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J):	168 644 274	190 972 792
A.Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	154 193 769	176 208 885
B.Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl.dodávok	7 896 304	7 719 641
C.Opravné položky k zásobám		
D.Služby	1 957 143	1 925 181
E.Osobné náklady	3 261 144	3 595 767
F.Dane a poplatky	159 824	133 014
G.Odpisy a OP dlh. nehmotného a hmotného majetku	975 561	1 029 861
H.Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	33 559	36 936
I.Opravné položky k pohľadávkam	-51 210	64 410
J.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	218 180	259 097
VH z hospodárskej činnosti	3 745 213	3 552 483
Pridaná hodnota (1+2+3+4+5)-(A+B+C+D)	8 170 765	8 324 036
Výnosy z finančnej činnosti spolu	47 567	
Náklady na finančnú činnosť spolu	417 412	389 778
VH z finančnej činnosti	-369 845	-389 778
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	3 375 368	3 162 705
Daň z príjmov splatná	713 608	692 169
Daň z príjmov odložená	23 037	9 323
Výsledok hospodárenia za rok po zdanení	2 638 723	2 461 213

Spolu VÝNOSY:	172 437 054	194 525 275
Spolu NÁKLADY:	169 798 331	192 064 062
Výsledok hospodárenia:	2 638 723	2 461 213

Finančná analýza (prehľad vybraných ukazovateľov

Text položky	Min	Opt	Max	31.12.2018	31.12.2019
Ukazovatele likvidity:					
Okamžitá likvidita	0,80	0,90	1,00	0,01	0,05
Bežná likvidita	1,00	1,50	2,00	1,28	1,07
Celková likvidita	1,50	2,50	4,00	1,05	1,13
Ukazovatele viazanosti a stavu majetku v rokoch:					
Obrat neobežného majetku				10,71	10,42
Viazanosť neobežného majetku				0,09	0,09
Opotrebovanosť dlhodobého majetku				0,59	0,59
Ukazovatele využitia obežného majetku v dňoch :					
Priemerná doba inkasa pohľadávok				77	72
Obrátka zásob				65	67
Doba obrátky celkových zásob				5	5
Doba obrátky výrobných zásob				1	1
Ukazovatele rentability:					
Rentabilita celkového kapitálu				0,05	0,04
Rentabilita vlastného kapitálu		0,11		0,16	0,13
Rentabilita tržieb				0,02	0,02
Rentabilita nákladov				0,02	0,02
Iné ukazovatele:					
Celková zadlženosť	0,40		0,60	0,56	0,67
Úrokové zaťaženie zisku				0,04	0,04
Nákladová náročnosť tržieb				1,06	1,06
Altmanov Z-score model	1,81		2,99	3,74	3,81

Zhrnutie finančnej analýzy spoločnosti (2018/2019):

Štruktúra majetku sa výrazne nezmenila, neobežný majetok tvorí 31 % z celkového majetku spoločnosti, obežný majetok 69 % a záväzky tvoria 68 % z celkových pasív. Celkové aktíva vzrástli o 5,7 % (+3 404 tis. €), prevažne z dôvodu nárastu majetku. Záväzky spoločnosti vzrástli o 2,3 % (+960 tis. €). Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 14,3% (+2 460 tis. €) .

Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru vzrástli o 14,3 % (+23 242 tis. €), tržby z predaja výrobkov a z predaja služieb mierne poklesli. Celkovo obchodná marža je oproti predchádzajúcemu roku vyššia o 773 tis. €. Osobné náklady vzrástli o 10%, odpisy dlhodobého majetku vzrástli o 5,4 %. Výsledok hospodárenia

z hospodárskej činnosti je zisk + 3 552 tis. €, pokles -5,3% (-193 tis. €). Pridaná hodnota vzrástla o 153 tis. € (+1,7%). Z finančnej činnosti je strata -389 tis. € (zhoršenie o 20 tis. €), hlavný vplyv na výšku majú bankové úroky, bankové záruky a bankové poplatky. Daň z príjmov je 701 492 tis. € (21% z výsledku hospodárenia pred zdanením).

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 pod optimálnymi hodnotami. Priemerná doba inkasa pohľadávok je stabilná, 72 dní, hodnota je pre obchodnú spoločnosť priaznivá. Ukazovatele rentability mierne klesli, rentabilita vlastného kapitálu je 13 %, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli spoločníkom zisk 13%, čo možno považovať za veľmi priaznivú hodnotu. Celková zadlženosť - pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku sa dlhodobo pohybuje okolo 60%, na hranici 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 a stabilnú tendenciu, pohybujú sa nad optimálnou hodnotou, čo naznačuje stabilnú finančnú situáciu a priaznivý vývoj spoločnosti.

Z vykonanej finančnej analýzy možno konštatovať, že hospodárenie v r. 2019 v porovnaní s r. 2018 je v priemere na podobnej úrovni, majetková a finančná situácia spoločnosti je naďalej dobrá, spoločnosť je zdravá a finančne pevná. V prípade pokračovania podnikateľskej činnosti na úrovni roku posledných rokov 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, služby autoumyvárne, ubytovacie služby, nájomné.

Spoločnosť plánuje v roku 2020 investovať hlavne do rozšírenia obchodnej siete ČS /2 000 000,- €/ . Spoločnosť plánuje naďalej rozširovať predaj Ad Blue a pohonných látok .

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 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.

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 2019 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 2019 bol dosiahnutý vo výške 2 461 213,00 €

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019:

- pridelenie na nerozdelený zisk minulých rokov 2 461 213,00 €

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.

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

V Šarovciach, dňa 16.11.2020



Marian T ó t h
konateľ spoločnosti