

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

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2019

02.12.2020

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**
- 5. Správa audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy**

Samostatné prílohy výročnej správy

Konsolidovaná súvaha k 31.12.2019

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2019

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2019

Konsolidovaný cash flow k 31.12.2019

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2019

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 31.12.2019 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:	163 2	0 0	6 1	169 3
Mzdové náklady (521,522)	2 558 032	0	73 822	2 631 854
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	890 713	0	19 400	910 113
Sociálne náklady (527,528)	147 022	0	1 091	148 113
Osobné náklady súčet:	3 595 767	0	94 312	3 690 080

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 zahrnutá 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 2019

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 2019 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

	31.12.2019 v EUR	%	31.12.2018 v EUR	%	Rozdiel 2019/2018	
					v EUR	v %
MAJETOK spolu:	62 760 734	100%	59 389 397	100%	3 371 337	6%
v tom:						
Neobežný majetok	19 896 607	32%	17 882 886	30%	2 013 721	11%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	94 009		94 009		0	0%
2. Dlhodobý hmotný majetok	19 802 598		17 788 877		2 013 721	11%
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0		0	
Obežný majetok	42 733 067	68%	41 390 691	70%	1 342 376	3%
1. Zásoby	2 492 305		2 090 081		402 224	19%
2. Dlhodobé pohľadávky	0		0		0	
3. Krátkodobé pohľadávky	38 270 338		37 537 146		733 192	2%
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0		0	
5. Finančné účty	1 970 424		1 763 464		206 960	12%
Časové rozlíšenie	131 060	0%	115 820	0%	15 240	13%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	62 760 734	100%	59 389 397	100%	3 371 337	6%
Vlastné imanie	19 859 322	32%	17 247 705	29%	2 611 617	15%
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	28 491		28 487		4	0%
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 380		-1 421		2 801	-197%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 918 326		13 976 325		2 942 001	21%
8. Výsledok hospodárenia za účtovné	2 628 911		2 962 100		-333 189	-11%

obdobie						
Závazky	42 883 279	68%	42 115 268	71%	768 011	2%
1. Dlhodobé záväzky	1 045 197		875 602		169 595	19%
2. Dlhodobé rezervy	0		0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	3 550 952		1 470 752		2 080 200	141%
4. Krátkodobé záväzky	31 840 225		32 770 769		-930 544	-3%
5. Krátkodobé rezervy	138 491		108 034		30 457	28%
6. Bežné bankové úvery	6 308 414		6 890 111		-581 697	-8%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0		0	
Časové rozlíšenie	18 133	0%	26 424	0%	-8 291	-31%

4. Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	rok 2019	rok 2018	Rozdiel 2019/2018	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	203 831 287	181 787 207	22 044 080	12%
Náklady	199 987 207	177 610 484	22 376 723	13%
Výsledok hospodárenia	3 844 080	4 176 723	-332 643	-8%
Finančná činnosť:				
Výnosy	28 399	110 031	-81 632	-74%
Náklady	507 717	504 023	3 694	1%
Výsledok hospodárenia	-479 318	-393 992	-85 326	22%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	3 364 762	3 782 731	-417 969	-11%
Daň z príjmov	735 851	820 631	-84 780	-10%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	2 628 911	2 962 100	-333 189	-11%

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

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 konsolidovanej skupiny. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na konsolidovanú skupinu a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania konsolidovanej skupiny.



Vypracovala: Marianna Turčeková