

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2019

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2019 12 2019

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2018 12 2018

Dátum vzniku účtovnej jednotky

20 05 1996

Účtovná závierka: *)

- riadna
 - mimoriadna

Účtovná závierka: *)

- zostavená

Priložené súčasťou účtovnej závierky

Súvaha
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát
(v celých eurách)

Poznámky
(v celých eurách)

Výkaz zmien vlastného imania
(v celých eurách)

Výkaz peňažných tokov
(v celých eurách)

IČO

34140425

DIČ

2020404782

Kód SK NACE

46.71.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a M t r a n s s p e d i t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

545

PSČ

93552

Názov Obce

Š a r o v c e

Číslo telefónu

036 / 7710040

Číslo telefónu

036 7710042

E-mailová adresa

t a m t r a n s @ t a m t r a n s . s k

Zostavené dňa:

02.12.2020

Schválená dňa:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Označenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	62 760 734	59 389 397
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	19 896 607	17 882 886
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	94 009	94 009
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004	0	0
2.	Software	005	4 009	4 009
3.	Oceniteľné práva	006	90 000	90 000
4.	Goodwill	007	0	0
	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo negatívny goodwill z kons. kapitálu (+/-)	x	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	19 802 598	17 788 877
A.II.1.	Pozemky	012	2 778 143	2 774 314
2.	Stavby	013	9 577 124	9 280 554
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014	3 381 594	3 468 046
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	4 065 738	2 265 963
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutiu majetku	020	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	023	0	0
	z toho: Obstarávacia cena pri akvizícii	x	0	0
	z toho: goodwill pri akvizícii	x	0	0
	z toho: poakvizičné zmeny	x	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere	024	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026	0	0
6.	Ostatné pôžičky	027	0	0
7.	Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	0
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 041 + r. 053 + r. 066 + r. 0.71	033	42 733 067	41 390 691
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	2 492 305	2 090 081
B.I.1.	Materiál	035	624 579	448 385
2.	Nedokončená výroba a polotovary	036	0	0
3.	Výrobky	037	0	3 961
4.	Zvieratá	038	866	866

Označenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
5.	Tovar	039	1 866 860	1 636 869
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby	040	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 + r. 046 až r. 052)	041	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 043 až r. 045)	042	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky	046	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050	0	0
7.	Iné pohľadávky	051	0	0
8.	Odoľžená daňová pohľadávka	052	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až 065)	053	38 270 338	37 537 146
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 055 až r. 057)	054	37 368 614	37 000 670
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	37 368 614	37 000 670
2.	Čistá hodnota zákazky	058	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061	0	0
6.	Sociálne zabezpečenie	062	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	063	92 797	74 948
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064	0	0
9.	Iné pohľadávky	065	808 927	461 528
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 067 až 070)	066	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	067	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách	068	0	0
3.	Vlastné akcie a blastné obchodné podiely	069	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	070	0	0
B.V.	Finančné účty súčet (r. 072 + r. 073)	071	1 970 424	1 763 464
B.V.1.	Peniaze	072	352 289	295 106
2.	Účty v bankách	073	1 618 135	1 468 358
C.	Časové rozlíšenie r. 075 až r. 078	074	131 060	115 820
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	075	5 114	5 805
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	076	125 946	110 015
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	077	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	078	0	0
	Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 078)	888	288 280 491	274 442 438

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 080 + r. 101 + r. 141	079	62 760 734	59 389 397
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	080	19 859 322	17 247 705
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	081	282 148	282 148
A.I.1.	Základné imanie	082	282 148	282 148
	2. Zmena základného imania	083	0	0
	3. Pohľadávka za upísané vlastné imanie	084	0	0
A.II.	Emisné ážio	085	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	086	66	66
A.IV.	Zákonné rezervné fondy (r. 88 + r. 89)	087	28 491	28 487
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	28 491	28 487
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku (r. 91 + r. 92)	090	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy	091	0	0
	2. Ostatné fondy	092	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r. 94 až r. 96)	093	1 380	-1 421
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	1 380	-1 421
	<i>z toho kurzový rozdiel (súčasny - akvizícia)</i>	x	1 380	-1 421
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	096	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.098 a r.099	097	16 918 326	13 976 325
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	098	16 912 573	13 970 048
	2. Neuhradená strata minulých rokov	099	5 753	6 277
A.VIII.	Podiely iných účtovných jednotiek	x	0	0
A.IX.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/-/r. 001- (r.081+r.085+r.086+r.087+r.090+r.093+r.097+r.101+r.141)	100	2 628 911	2 962 100
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	42 883 279	42 115 268
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 045 197	875 602
B.I.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104	0	0
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105	0	0
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	106	0	0
	2. Čistá hodnota záväzky	107	0	0
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108	0	0
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109	0	0
	5. Ostatné dlhodobé záväzky	110	606 735	485 719

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy	113	0	0
9.	Závazky zo sociálneho fondu	114	104 731	87 437
10.	Iné dlhodobé záväzky	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok	117	333 731	302 446
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy	119	0	0
2.	Ostatné rezervy	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	3 550 952	1 470 752
B.IV.	Krátkodobé záväzky (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	31 840 225	32 770 769
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 124 až r. 126)	123	26 434 695	27 557 806
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	26 434 695	27 557 806
2.	Čistá hodnota zákazky	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130	112 750	111 868
6.	Záväzky voči zamestnancom	131	146 503	146 122
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	97 010	97 839
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	4 206 736	4 193 942
9.	Záväzky z derivátových operácií	134	0	0
10.	Iné záväzky	135	842 531	663 192
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	138 491	108 034
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	128 491	100 034
2.	Ostatné rezervy	138	10 000	8 000
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	6 308 414	6 890 111
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	18 133	26 424
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	18 133	26 424
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	0	0
	Kontrolné číslo súčet (r. 079 až r. 145)	999	264 972 539	253 764 524

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020404782

IČO: 34140425

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	199 578 246	177 597 184
**	Výnosy z hospodárskej činnosti (r.03 až r. 09)	02	203 831 287	181 787 207
I.	Tržby z predaja tovaru	03	195 672 762	172 540 067
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	2 519 298	2 385 708
III.	Tržby z predaja služieb	05	1 386 186	2 671 408
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	35 724	12 249
V.	Aktivácia	07	3 841 035	4 004 785
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	85 079	67 712
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	291 203	105 276
**	Náklady na hospodársku činnosť (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	199 987 207	177 610 484
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	184 873 766	162 870 351
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	7 747 572	7 916 462
C.	Opravné položky k zásobám	13	0	0
D.	Služby	14	1 954 687	1 963 891
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 690 079	3 345 131
E.1.	Mzdové náklady	16	2 631 854	2 402 514
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17	0	0
3.	Náklady na sociálne služby	18	910 113	829 729
4.	Sociálne náklady	19	148 113	112 888
F.	Dane a poplatky	20	155 686	164 074
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 188 139	1 135 190
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	1 188 139	1 135 190
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	36 936	33 559
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	64 410	-51 210
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	275 931	233 036
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (r. 02 - r. 10)	27	3 844 080	4 176 723
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 878 980	8 863 514
**	Výnosy z finančnej činnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	28 399	110 031
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020404782

IČO: 34140425

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	14 219	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	0	
2.	Ostatné výnosové úroky	41	14 219	0
XII.	Kurzové zisky	42	0	47 567
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	14 180	62 463
**	Náklady na finančnú činnosť (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	507 717	504 023
K.	Predané cenné papiere a podiely	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	126 512	102 499
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky	51	126 512	102 499
O.	Kurzové straty	52	4 962	59 899
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	376 243	341 624
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	55	-479 318	-393 991
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zdanením (r.27 + r.55)	56	3 364 762	3 782 731
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	735 851	820 631
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	728 359	797 594
2.	Daň z príjmov odložená	59	7 492	23 037
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 628 911	2 962 100
	Kontrolné číslo (súčet riadkov 01 až 61)	99	1 033 015 532	923 235 830

**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2019 spoločnosti
T a M trans pedition, s.r.o. (v EUR)**

	Stav k 1.1.2019	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12. 2019
Základné imanie	282 148	0	282 148
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	66	0	66
Zákonné rezervné fondy	28 487	4	28 491
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 421	2 801	1 380
Výsledok hospodárenia minulých obd.	13 976 325	2 942 001	16 918 326
- nerozdelený zisk	13 970 048	2 942 525	16 912 573
- neuhradená strata	6 277	-524	5 753
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	2 962 100	-333 189	2 628 911
Vlastné imanie spolu	17 247 705	2 611 617	19 859 322

Popis:

1. zmena v oceňovacích rozdieloch: súvisí s kurzovým prepočtom súvahy a výsledovky DUJ UNION ROAD CZK aktuálnym kurzom k 31.12. 2019 (+1735EUR) a kurzový rozdiel medzi dátumom akvizície a kurzom k 31.12.2019 (-355 EUR): spolu +1380 EUR zhoršenie vplyvu kurzu
2. zmena v HV m.o.: preúčtovanie HV predchádzajúceho obdobia v IUZ
3. zmena HV b.o.: zmena HV b.o.: argerované výsledky hospodárenia z individuálnych ÚZ, konsolidované operácie bez vplyvu na agregovaný výsledok hospodárenia

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov k 31.12.2019 v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
S. Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	3 364 762	3 782 731
A.1. Nepeňažné operácie	1 195 065	1 080 570
A.1.1. Odpis stálych aktív	1 188 139	1 135 190
A.1.5. Zmena stavu rezerv	30 457	28 453
A.1.6. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov aktív	-15 240	-80 384
A.1.7. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov pasív	-8 291	-2 689
A.1.8. Zmena stavu opravných položiek		
A.1.10. Nárok na podiely na zisku a dividendy		
A.2. Zmena stavu pracovného kapitálu	-2 065 960	1 522 741
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-733 192	-12 461 565
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podn.činností	-930 544	13 750 846
A.2.3. Zmena stavu zásob	-402 224	233 460
A.3. Úroky účtované do nákladov	126 512	111 662
A.4. Úroky účtované do výnosov	-14 219	0
A* Hospodársky výsledok z bežnej činnosti upravený o nepeňažné operácie	2 606 159	6 497 704
A.5. Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností	-36 817	-559 606
A.5.1.2. Zisk/ strata z predaja stálych aktív	48 142	34 153
A.5.2. Ostatné položky vylúčené zo základných podnikateľských aktivít	-84 959	-593 759
A.6. Špecifické položky	-1 317 548	-2 129 356
A.6.1. Zaplatená daň z príjmov právnických osôb	-735 851	-820 631
A.6.8. Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek KRD	-581 697	-1 308 725
A.6.3. Príjmy mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A.6.3. Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A** Peňažné toky pred alternatívne vykazovaným položkami	1 251 794	3 808 742
A.7. Alternatívne položky	-112 293	-102 499
A.7.1. Prijaté úroky	14 219	0
A.7.2. Platené úroky	-126 512	-102 499
A.7.3. Vyplatené dividendy		
A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	1 139 502	3 706 243

	31.12.2019	31.12.2018
B. Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-3 036 233	-3 059 641
B.1.1. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	701
B.1.2. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-3 036 233	-3 060 342
B.1.3. Obstaranie dlhodobého finančného majetku		
B.1.4. Zmena stavu záväzkov vzniknutých v súvislosti s obstarávaním DM		
B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	85 079	67 712
B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	85 079	67 712
B.2.2. Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	0	0
B.3. Príjmy mimoriadneho charakteru	-3 017 704	-2 991 929
B.4. Peňažné toky z pôžičiek voči spriazneným osobám	-66 550	0
B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	-3 017 704	-2 991 929
C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií	-1 878 202	714 315
D. Peňažné toky z finančných činností		
D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	2 080 200	649 330
D.1.1. Príjmy z prijatých úverov od finanč. inštitúcií DLH	2 080 200	649 330
D.1.2. Výdavky na splácanie úverov od finanč. inštitúcií		
D.1.5. Príjmy z ostatných záväzkov z fin.činnosti		
D.2.1. Príjmy z upísaných cenných papierovov a vkladov		
D.4.4. Vyplatené dividendy a podiely na zisku	0	0
D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky fin.činn.		
E. Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.		
E.1. Kurzové straty	4 962	59 899
E.2. Kurzové zisky	0	-45 768
F. Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	206 960	1 377 776
G. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1.	1 763 464	385 688
H. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.	1 970 424	1 763 464
Zmena stavu peňažn.prostriedkov a ekvivalentov H - G:	206 960	1 377 776
Kontrolný riadok:	0	0

Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o. bola zostavená k **31.12.2019** podľa § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a podľa medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS, hlavne podľa:

- IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS12 - Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
- IAS 27 - Individuálna účtovná závierka
- IFRS 3 - Podnikové kombinácie

Novelizáciou medzinárodných účtovných štandardov sa výrazne nezmenili podmienky zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o. a ani charakter a vymedzenie účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie.

Konsolidovaný celok:**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)

Konsolidačné pole k 31.12.2019:

	Cena obstarania podielu v CM/v € hist.kurz	Výška ZI aktuálne	Podiel v %	VI.imanie 2019 v CM / v € aktuálny kurz	VH 2019 v CM / v € aktuálny kurz
Materská spoločnosť:					
TaM trans spedition, s.r.o., IČO: 34140425	—	282 148 €	—	19 386 683€	2 461 213€

1. Dcérska spoločnosť, deň akvizície 08/2010:**TAM Group, a.s. SR, IČO: 35847557**

Spolu v EUR:	265 600 €	33 200 €	100%	25 846 €	- 552 €
--------------	-----------	----------	------	----------	---------

2. Dcérska spoločnosť, deň akvizície 03/2011:**UNION ROAD s.r.o., ČR, IČO: 27748731**

Spolu v CZK:	200 000 Kč	200 000 Kč	100%	15 258 000Kč	4 319 000Kč
Spolu v EUR:	8 226 €	7 872€	100%	600 520€	168 251€

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nenastali v konsolidačnom poli žiadne zmeny.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**a) Údaje o účtovných jednotkách vstupujúcich do konsolidovanej účtovnej závierky****Materská účtovná jednotka – ovládajúca osoba:**

T a M trans spedition, s.r.o. je zapísaná v obchodnom registri v oddieli Sro, vložka číslo: 2267/N Okresného

súdu Nitra. Spoločnosť vznikla 10.05.1996, zápis do obchodného registra 20.05.1996. Hlavnou činnosťou spoločnosti je veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností.

Základné imanie spoločnosti je 282 148,31043 EUR, splatené v plnej výške. Štatutárnym orgánom sú dvaja spoločníci, manželia Timea a Marian Tóthovci. Konatelia sú oprávnení na zastupovanie a podpisovanie spoločnosti samostatne. Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Hlasovacie právo v %
	v Eur	v %	
Timea Tóthová	141 074,155	50,00%	50,00%
Marian Tóth	141 074,155	50,00%	50,00%
Spolu	282 148,310	100,00%	100,00%

Vlastné imanie spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o. z individuálnej účtovnej závierky je k 31.12.2019 nasledovné:

Prehľad zmien vlastného imania T a M trans spedition, s.r.o. (IUZ)

	Stav k 1.1.	MD úbytok	D prírastok	Stav k 31.12.
Základné imanie	282 148	0	0	282 148
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66	0	0	66
Ostatné fondy zo zisku	28 215	0	0	28 215
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-120 100	0	0	-120 100
Výsledok hospodárenia minulých obd.	14 097 177	0	2 637 964	16 735 141
- nerozdelený zisk	14 097 177	0	2 637 964	16 735 141
- neuhradená strata	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	2 637 964	2 637 964	2 461 213	2 461 213
Vlastné imanie spolu	16 925 470	2 637 964	5 099 177	19 386 683

HV za 2018: 2 638 tis. € na účet 428 a suma 0 tis. € vyplatené spoločníkom

Spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. vykazuje k 31.12.2019 vo svojej individuálnej účtovnej závierke nasledovné finančné investície v EUR:

TAM Group a.s.	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	414 zrealnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		265 600	-238 524	27 076
Spolu TAM Group a.s.:	0	265 600	-238 524	27 076

UNION ROAD s.r.o. ČR	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	414 zrealnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania	200 000	8 226	118 423	126 650
Spolu UNIOIN ROAD s.r.o.:	200 000	8 226	118 423	126 650

		brutto	zrealnenie 414	netto v EUR
Ostatné cenné papiere	účet 063	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	účet 043	0	0	0

Finančné investície spolu:		273 826	-120 101	153 726
-----------------------------------	--	----------------	-----------------	----------------

Dlhodobé pôžičky voči prepojeným UJ	účet 066,067	782 494	0	782 494
--	--------------	----------------	----------	----------------

Dlhodobý finančný majetok spolu:	06x			936 220
---	------------	--	--	----------------

Dcérska účtovná jednotka 1

Spoločnosť TAM Group, a.s., IČO: 35 847 557, sídlo: 935 52 Šarovce 545 bola zapísaná do obchodného registra dňa 04.11.2002 a do konsolidovaného celku vstupuje od roku 2010. Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie služieb v súvislosti s prenájom nehnuteľností.

Momentom prvej konsolidácie dcérskej účtovnej jednotky je podľa IFRS 3 deň jej nadobudnutia (akvizície) a to bolo 11.8.2010. Od tohto dňa má spoločnosť T a M transpedition, s.r.o. v spoločnosť TAM Group, a.s. rozhodujúci vplyv (100%) a je dcérskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť TAM Group, a.s. nevlastní žiadne vklady ani iné finančné investície.

Prehľad zmien vlastného imania TAM Group,**a.s.**

IUZ

Podiel spoločnosti T a M transpedition, s.r.o.	100%
Podiel iných	0%

	Stav k 1.1.	MD úbytok	D prírastok	Stav k 31.12.
Základné imanie	33 200	0	0	33 200
Výsledok hospodárenia minulých obd.	-6 124	0	-678	-6 802
- nerozdelený zisk	0	0	0	0
- neuhradená strata	-6 124	0	-678	-6 802
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-678	-678	-552	-552
<i>z toho podiel MUJ na VH</i>	-678	-678	-552	-552
<i>z toho podiel iných na VH</i>	0			0
Vlastné imanie spolu v EUR	26 398	-678	-1 230	25 846
<i>z toho podiel MUJ na VI</i>	26 398	-678	-1 230	25 846
<i>z toho podiel iných na VI</i>	0			0

Rozdelenie HV 2018: - 678 € na účet neuhradenej straty

Dcérska účtovná jednotka 2

Spoločnosť UNION ROAD s.r.o., IČO: 27748731, sídlo: 755 01 Vsetín, Bobrky 457, ČR bola zapísaná do obchodného registra dňa 25.09.2007 a do konsolidovaného celku vstupuje od roku 2011. Hlavnou činnosťou spoločnosti je prevádzkovanie čerpacej stanice a veľkoobchod s PHL.

Momentom prvej konsolidácie dcérskej účtovnej jednotky je podľa IFRS 3 deň jej nadobudnutia (akvizície) a to bolo 07.03.2011. Od tohto dňa má spoločnosť T a M transpedition, s.r.o. v spoločnosť UNION ROAD s.r.o. rozhodujúci vplyv (100%) a je dcérskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť UNION ROAD s.r.o. nevlastní žiadne vklady ani iné finančné investície.

Pre účely konsolidácie bola individuálna účtovná závierka spoločnosti UNION ROAD s.r.o. k 31.12. prepočítaná z CZK na EUR kurzami podľa IAS 21 nasledovne:

- majetok a záväzky kurzom ku dňu súvahy, t.j. kurzom ECB k 31.12.2019 = 25,408 CZK / 1 €
- vlastné imanie historickým kurzom, t.j. kurzom dňa akvizície 07.03.2011 = 24,312 CZK / 1 €

- náklady a výnosy kurzom transakcie (resp. priemernými kurzami), t.j. priemerným kurzom ECB za rok 2019 = 25,670 CZK / 1 €
- kurzový rozdiel vyplývajúci z týchto prepočtov bol zaúčtovaný do vlastného imania ako oceňovací rozdiel z precenenia majetku (samostatná podpoložka r. 094) celkom vo výške + 1 380 EUR (z toho kurzový rozdiel z prepočtu IUZ súvahový kurz/priemerný výsledkový kurz + 1 735 EUR a kurzový rozdiel z dôvodu zmeny kurzu deň akvizície a kurzu zostavenia KUZ - 355 EUR)

Prehľad zmien vlastného imania UNION ROAD s.r.o. (v tis. CZK)

IUZ

Podiel spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o.	100%
Podiel iných	0%

v tis. CZK

	Stav k 1.1.	MD úbytok	D prírastok	Stav k 31.12.
Základné imanie	200	0	0	200
Ostatné fondy zo zisku	20	0	0	20
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých obd.	2 412	0	8 307	10 719
- nerozdelený zisk	2 412	0	8 307	10 719
- neuhradená strata	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	8 307	8 307	4 319	4 319
<i>z toho podiel MUJ na VH</i>	8 307			4 319
<i>z toho podiel iných na VH</i>	0			0
Vlastné imanie spolu v tis. CZK	10 939	8 307	12 626	15 258
<i>z toho podiel MUJ na VI</i>	10 939			15 258
<i>z toho podiel iných na VI</i>	0			0

Vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom k 31.12. 2019	430 534	326 944	496 930	600 520
<i>z toho podiel MUJ na VI</i>	430 534			600 520

Rozdelenie HV 2018: 8 307 tis. CZK na účet nerozdeleného zisku

b) Údaje o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov a osobné náklady účtovných jednotiek konsolidovaného celku boli v roku 2019 nasledovné:

údaje v EUR

Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť TaM trans	Dcérska spoločnosť TAM Group	Dcérska spoločnosť UNION ROAD	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov	163	0	6	169
<i>z toho riadiacich:</i>	2	0	1	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

c) Údaje o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Konsolidovaná účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená k 31.12.2018.

d) Deň, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené k 31.12.2019.

e) Sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

Materská spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. nevstupuje do konsolidácie vyššieho stupňa. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o. bude uložená v sídle spoločnosti, v registri účtovných závierok a v obchodnom registri v Nitre.

f) Iné majetkové podiely a majetkové účasti konsolidovanej účtovnej jednotky

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka. Spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

g) Preddavky, pôžičky a iné pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov

Účtovné jednotky vstupujúce do konsolidácie nevykazujú žiadne pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov.

h) Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek za predchádzajúce obdobie

Materská spoločnosť dosiahla za rok 2018 výsledok hospodárenia vo výške 2 638 tis. €, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov. V roku 2019 neboli vyplatené spoločníkom žiadne podiely na zisku.

V r. 2019 neboli spoločnosti T a M trans spedition, s.r.o. vyplatené žiadne podiely na zisku z dcérskych spoločností.

i) Predaj majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Medzi materskou a dcérskou účtovnou jednotkou sa v bežnom roku neuskutočnil predaj dlhodobého majetku.

l) Použité metódy oceňovania jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Všetky spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonnými predpismi svojej krajiny. Pre potreby konsolidácie bolo toto ocenenie prehodnotené na jeho reálne ocenenie. Individuálna účtovná závierka

materskej účtovnej jednotky a dcérskej účtovnej jednotky 1 je zostavená v peňažných jednotkách meny EUR, individuálna účtovná závierka dcérskej účtovnej jednotky 2 je zostavená v peňažných jednotkách meny CZK. Majetok a záväzky v slovenských IUZ vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Majetok a záväzky zahraničnej účtovnej jednotky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu CZK kurzom určeným v kurzovom lístku Českej národnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtovná závierka dcérskeho podniku UNION ROAD boli pre potreby konsolidácie prepočítané na EUR v súlade s IAS 21.

V individuálnych účtovných závierkach dcérskych podnikov boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v materskej spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú pri vyskladnení oceňujú aritmetickým priemerom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzom lístku ECB platným v predchádzajúci deň dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dostatočne uznanú zľavu.

m) Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

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.

V r. 2011 spoločnosť T a M trans spedition, s.r.o. nadobudla kúpou 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.

n) Metódy a postupy konsolidácie

1. METÓDA 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. 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.

Postup vykonania konsolidácie metódou úplnej konsolidácie

Pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie spoločnosť dodržala predpísaný postup nasledovne:

- Bola upravená individuálna účtovná závierka materskej spoločnosti: Bol stornovaný oceňovací rozdiel k finančným investíciám vo výške - 120 101 Eur (- 238 524 Eur v DUJ 1 a +118 423 Eur v DUJ 2), - 061 / - 414.
- Bola posúdená reálna hodnota majetku a záväzkov spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Preverení sa zistilo, že hodnota majetku je reálne vyčíslená, všetky položky majetku a záväzkov a všetky nehmotné aktíva sú v súvahe vykázané, všetky rezervy potrebné na riziká a straty v budúcnosti sú vytvorené. Ďalej boli skúmané podmienené záväzky spoločností, spoločnosti nemajú žiadne podmienené záväzky, ktoré by mohli vyplývať zo známych skutočností. Z uvedených dôvodov nebolo potrebné vykonať precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu.
- Účtovná závierka dcérskej spoločnosti UNION ROAD s.r.o. bola prepočítaná z CZK na EUR v súlade s IAS 21. Kurzový rozdiel, ktorý vznikol z tohto prepočtu vo výške +1 380 Eur bol súvahovo preúčtovaný v rámci účtov vlastného imania a vykazuje sa na riadku 094 súvahy. Hodnota predstavuje zlepšenie/ zhoršenie kurzu CZK voči EUR od roku akvizície do dňa zostavenia KUZ.
- Úplným spôsobom boli prevzaté položky majetku, vlastného imania a záväzkov do súčtovej súvahy vo forme aritmetického súčtu.
- Úplným spôsobom boli prevzaté položky výnosov a nákladov do súčtového výkazu ziskov a strát vo forme aritmetického súčtu.
- Vylúčili sa všetky vzájomné operácie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku.
- Konsolidačný rozdiel sa uviedol v konsolidovanej súvahe.

Konsolidácia jednotlivých súčastí:

Konsolidácia pozostáva z troch častí:

- konsolidácia kapitálu metódou účtovnej hodnoty
- konsolidácia záväzkov
- konsolidácia nákladov a výnosov.

Konsolidácia medzivýsledku nebola uskutočnená vzhľadom na to, že zisk zo vzájomných transakcií obsiahnutý v položkách majetku k 31.12.2019 je nevýznamný.

Konsolidácia kapitálu

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu spoločnosti TAM Group, a.s. ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskym podnikom (k 11.8.2010), pri ktorej vznikol goodwill vo výške 53 856 Eur. Goodwill sa hneď zúčtoval do výsledku hospodárenia a to z dôvodu, že pre materskú spoločnosť priniesla akvizícia očakávaný profit hneď v čase nadobudnutia akcií a to z dôvodu uzatvorenia zmlúv o prevodoch nehnuteľností, ktoré boli realizované v roku 2010, ale pred dátumom akvizície.

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu spoločnosti UNION ROAD s.r.o. ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskym podnikom (k 07.03.2011), pri ktorej vznikol goodwill vo výške 934 tis. CZK. Goodwill sa hneď zúčtoval do výsledku hospodárenia a to z dôvodu, že sa nedal špecifikovať a oceniť.

Z uvedeného dôvodu nie je v konsolidovanej súvahe vykázaný žiadny goodwill.

Výsledky hospodárenia dcérskych jednotiek k 31.12.2019 pripadajúci na materskú účtovnú jednotku (100 %) ovplyvňujú výsledok hospodárenia konsolidovaného celku a to vo výške +167 699 Eur, z toho: DUJ 1 vo výške – 552 Eur, DUJ 2 vo výške +168 251 Eur.

Konsolidácia záväzkov

Medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie existovali k 31.12. vzájomné pohľadávky a záväzky vyplývajúce z bežných obchodných vzťahov (účty 311, 321, 37x) a pôžičiek (účty 066,067,47x), ktoré sa museli eliminovať. Výška pohľadávok zodpovedala výške záväzkov, takže nevznikli ani pravé ani nepravé rozdiely. Pri konsolidácii záväzkov boli vylúčené vzájomné transakcie vo výške 842 293 Eur.

Konsolidácia nákladov a výnosov

Pri konsolidácii sa prevzali do súčtového výkazu ziskov a strát náklady a výnosy spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Vznikli nasledovné náklady a výnosy: služby 15 198 Eur, tovar v sume 18 603 Eur. Náklady a výnosy sa kryli v rovnakej výške 33 801 Eur a boli vzájomne vylúčené. Eliminácia nákladov a výnosov neovplyvnila výsledok hospodárenia konsolidovanej účtovnej jednotky.

Informácia o goodwill

Z konsolidácie kapitálu vznikol goodwill, ktorý bol hneď pri akvizícii zúčtovaný do nákladov.

Podiely iných účtovných jednotiek

Keďže materská jednotka vlastní 100% svojich dcérskych účtovných jednotkách, podiely iných spoločníkov na vlastnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách sa nevykazujú.

o) Doplnenie konsolidovaných výkazov o ďalšie položky

Konsolidovanú súvahu a konsolidovaný výkaz ziskov a strát nebolo potrebné doplniť o iné informácie.

B. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poistenie dlhodobého majetku

Dlhodobý odpisovaný majetok a zásoby sú v účtovných jednotkách poistené proti odcudzeniu, živeľnej pohrome, krádeži; na automobily majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

Zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok (nehnutelnosti), zásoby a pohľadávky materskej účtovnej jednotky je zriadené záložné právo pre banky pre zabezpečenie poskytnutých úverov, ktoré sú vykázané v r. 121 a 139 súvahy.

Sociálny fond

Materská účtovná jednotka tvorí a používa sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	87 437
Tvorba sociálneho fondu	22 772
Čerpanie sociálneho fondu	5 477
Konečný zostatok sociálneho fondu	104 732

Krátkodobé záväzky podľa lehoty splatnosti

- do lehoty splatnosti 28 889 tis. EUR
- po lehote splatnosti 1 865 tis. EUR

Náklady na overenie audítormi:

Individuálna účtovná závierka MUJ bola overená audítormi v zmysle legislatívy SR. DUJ nemajú povinnosť auditu. Náklady na overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky sú zaúčtované ako náklad vo výške 10 tis. €.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov v individuálnych účtovných závierkach za bežný rok bola zaúčtovaná v zmysle platných zákonov v danom štáte, spolu splatná daň v nákladoch 728 359 Eur. Odložená daň za konsolidovaný celok bola zúčtovaná do nákladov vo výške 7 492 Eur a v súvahe je vykázaná ako odložený daňový záväzok vo výške 333 731 Eur. Z konsolidačných operácií nevznikla odložená daňová pohľadávka/záväzok.

Štruktúra majetku a záväzkov a ich porovnanie:

	31.12.2019		31.12.2018		Rozdiel 2019/2018	
	v EUR	%	v EUR	%	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	-100%
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. Zákonné 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 obdobie	2 628 911		2 962 100		-333 189	-11%
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%

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%

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2019 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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.