

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej Účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: **TLM Trans, s. r. o.**
 Sídlo: Hviezdoslavova 552/5, 083 01 Sabinov
 Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum vzniku: zápis do obchodného registra: 13.05.2015
 Hlavný predmet podnikania: prevádzkovanie nákladnej cestnej dopravy
 Účtovné obdobie: **Kalendárny rok 2023**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	3392722	2867027
Čistý obrat celkom	4880576	4792213
Počet zamestnancov	51	30

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotky**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenia č. MF/23378/2014-74).

- 2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením 28.06.2023
- 3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej jednotky: **riadna účtovná závierka**
- 4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovne jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	40
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce

		účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
Dozorný orgán		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
Iný orgán účtovnej jednotky		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie

Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100II.časti)

Druh transakcie	výnosy	náklady
Služby	0	0
Zásoby tovaru	0	0

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** Áno
- 2) **Zmeny účtovných zásad a metód –** žiadne zmeny
- 3) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok - **áno**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
dopravné + provízie + poistné + clo

a) Podnik nakupoval zásoby - áno

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania
spôsobom B účtovania zásob priamo do spotreby

b) Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:

- peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou** hodnotou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný anehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)
Dopravné prostriedky	022	4
Stroje , prístroje	022	6
Technológie	022	8

Technológie	022	12
Stavby	021	20

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 do-
držovala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové
sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za
základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a
daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty
majetku (§21/5 PU)
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky pod 2400 eur jednotkovej
ceny so životnosťou nad jeden rok (§13/2 PU)
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1 700eur jednotkovej ceny
so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU)
- UJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého
majetku – technického zhodnotenia pod 1700eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU , § 29/2 ZDP)
- UJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného
majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU, §35/2/h PU)

- **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

- Informácie o dlhodobom majetku

Dlhodobý majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Softvér F	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367828		2650014		2942		85649		3106433
Prírastky			921788				1045327		1967115
Úbytky			214775				955788		1170563
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	367828		3357027		2942		175188		3902985
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1433997		2942				1436939
Prírastky			214775						214775
Úbytky			570929						570929
Stav na konci účtovného obdobia			1790151		2942				1793093
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367828								367828
Stav na konci účtovného obdobia	367828								367828

- Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač.účtob dobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	1020202	16423			1036625
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1020202	16423			1036625

ČI. IV – INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	778505	169368	947873
Pohľadávky z obchodného styku- prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	143944	0	0
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	922449	169368	947873

c) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	2285	896
Bežné bankové účty	-473661	-433502
Ceniny – stravné lístky	0	0
Peniaze na ceste	0	
Spolu	-475946	-434398

d) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé - 381	11392	13013
Príjmy budúcich období krátkodobé - 385	0	0

e) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	223561
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	223561
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	223561

f) Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Dovolenky a odvody	16018			19878	0
Nevyfakturované dodávky	0	0			0

g) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	16102	27182
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	258935	281762
Krátkodobé záväzky spolu	275037	308944

h) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1841	3945
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	745	3945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2129	1841
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3225	1841

i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé – 384	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé - 384	0	0

j) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	TRŽBY	
	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Tržby za služby	4880575	4632930
Tržby za tovar		159283
Ostatné výnosy	248299	242505
SPOLU	5128874	5034718

k) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	326716	471320
Predaj dlhodobého hmotného majetku	78417	150732
Ostatné	248299	242505
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy	0	0

l) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4880575	4632930
Tržby za tovar		159283
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4880575	4792213

m) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2085239	2139662
Účtovníctvo	158038	157817
Subdodávky	1224447	1301172
Opravy a údržby automobilov	194162	131641
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	113292	82447
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	94	659
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	49376	25138
Bankové poplatky	4725	5437
Mimoriadne náklady:	0	0

O) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84477	x	x	285549,85	x	x
teoretická daň	x	17740	21	x	59965,47	21
Daňovo neuznané náklady	24884,80	5225,80	21	9660,15	2028,63	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	109362	22966	21	295210	61994,10	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	22962,14	21	x	22040,48	21

p) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15000				15000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	116034				16034
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1500				1500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	437373	223561			213813
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	844767	24884			135782
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. V – INFORMÁCIE O O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- UJ_neeviduje iné aktíva ani pasíva

ČI. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

- Uj neeviduje udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

ČI. VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: -----
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): -----
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): -----

Zostavená dňa: 26.02.2024

Schválená dňa: