IČO 46225706 DIČ 2023285682

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2017 – 12 / 2017
predchádzajúce obdobie 01 /2016 – 12 /2016

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

LM TRANSPORT,s.r.o.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

30.01.2017

Opis vykonávanej činnosti

-Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrbiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
-Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
-Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
-Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
-Prenájom nehnutelnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
-Reklamné a marketingové služby
-Prípravné práce k realizácii stavby
-Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
-Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exterierov a interierov
-Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
-Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
-Počítačové služby
-Cestná nákladná doprava
-Opravy vyhradených technických zariadení-zdvíhacích
-Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
-Nástrojárstvo
-Zámočníctvo
-Kovoobrábanie

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	26

Údaje o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť ako s.r.o. má len jeden štatutárny orgán a to "Valné zhromaždenie" ako najvyšší orgán, ktorého členovia sú dvaja spoločníci s rovnakými právami. Každý z nich má 50% podiel na hlasovacích právach.

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
2) Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, neboli aplikované žiadne osobitosti.
- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala spoločnosť dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok nadobudnutý kúpou obstarávacou cenou. Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.
Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou zásoby, pohľadávky, krátkodobý finančný majetok, záväzky (vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov) pri ich vzniku.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období :účtovná jednotka využila výnimku z časového rozlíšenia a časovo nerozlišuje poistné, telefónne poplatky a každoročne opakujúce sa platby.
- Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky .
- Nakupované zásoby ÚJ účtuje spôsobom B v priebehu účtovného obdobie sa zložky obstarávacej ceny účtujú na ťarchu príslušných nákladových účtov skupiny 50 a na konci roka pri uzatváraní účtovných kníh sa začiatočné stavy účtov 112 a 132 účtujú na ťarchu účtov 501,504 a na základe analytickej evidencie zásob a fyzickej inventúry k 31.12.b.r. sa účtujú zásoby na ťarchu účtu 112,132 (materiál, tovar) na sklade so súvzťažným zápisom na účte tr. 50 (501-materiál, 504 - tovar.)
- Odpisový plán spoločnosti:
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2.400 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby a v podsúvahovej evidencie vedie operetívnu evidenciu .
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1.700 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu a v podsúvahovej evidencie vedie operetívnu evidenciu .
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí spoločnosť do dlhodobého hmotného majetku.
Spoločnosť stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.
3) Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Účtovná jednotka nemá žiadne aktivity, ktoré by neboli podchytené v súvahe resp. vo výkaze ziskov a strát.
Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch len evidenciu dlhodobého drobného majetku vo výške 333,22 EUR.
Položkovite je tento majetok vedený v analytickej evidencii majetku.

Informácie o dlhobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-24445,35				-24445,35
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-24445,35				-24445,35
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-4889,00				-4889,00
Prírastky				-4889,00				-4889,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-9778,00				-9778,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-19556,35				-19556,35
Stav na konci účtovného obdobia				-14667,35				-14667,35

Nehmotný majetok predstavuje Goodwil ktorý vznikol z ocenenia majetku pri kúpe podniku a jeho odpisový plán je navrhnutý na 5 rokov.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky				-24445,35				-24445,35
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-24445,35				-24445,35
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky				-4889,00				-4889,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-4889,00				-4889,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia				-19556,35				-19556,35

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	80120,95	848892,19	1091020,79				22895,00		2042928,93
Prírastky			25000,00						25000,00
Úbytky			194551,00						194551,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	80120,95	848892,19	921469,79				22895,00		1873377,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		47164,00	360679,00						407843,00
Prírastky		70744,00	276358,00						347102,00
Úbytky			194551,00						194551,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		117908,00	442486,00						560394,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	80120,95	801728,19	730341,79				22895,00		1635085,93
Stav na konci účtov. obdobia	80120,95	730984,19	478983,79				22895,00		1312983,93

Na účte obstarania DHM sú vedené náklady spojené so zamýšlanou výstavbou čerpacej stanice.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova–teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskyt-nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			729673,33						729673,33
Prírastky	136652,39	2658483,19	556347,46				115060,00		3466543,04
Úbytky	56531,44	1809591,00	195000,00				92165,00		2153287,44
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	80120,95	848892,19	1091020,79				22895,00		2042928,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			261787,00						261787,00
Prírastky		1856755,00	293892,00						2150647,00
Úbytky		1809591,00	195000,00						2004591,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		47164,00	360679,00						407843,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			467886,33						467886,33
Stav na konci účtov. obdobia	80120,95	801728,19	730341,79				22895,00		1635085,93

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17234,24	10503,94	27738,18
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	462402,58		462402,58
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	8356,59		8356,59
Krátkodobé pohľadávky spolu	487993,41	10503,94	498497,35

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15,94	41107,49
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-421,56	-209,03
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	-405,62	40898,46

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %

Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia	Podiel na upísanom základnom imaní v %

ÚJ nemá vlastné akcie

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	905,33	905,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	905,33	905,33
Krátkodobé záväzky spolu	775029,76	655571,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	407505,61	451148,76
Záväzky po lehote splatnosti	367524,15	204422,33

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Informácie o výnosoch

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	908850,63	1016832,88
Tržby za tovar		64841,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	54500,00	631543,37
Čistý obrat celkom	963350,63	1713217,25

Informácie o nákladoch

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-159689,74	x	x	-1636963,54	x	x
teoretická daň	x	-33534,85	21	x	-360131,98	22
Daňovo neuznané náklady	50700,91			197932,06		
Výnosy nepodliehajúce dani	1880,31			145045,95		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-110869,14	0,00	21	-1584077,43	0,00	22
Splatná daň z príjmov	x	2880,00		x	2880,00	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2880,00		x	2880,00	

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch len evidenciu dlhodobého drobného majetku vo výške 333,22 EUR.
Položkovite je tento majetok vedený v analytickej evidencii majetku.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V čase od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali v ÚJ žiadne udalosti týkajúce sa :
* poklesu alebo zvýšenia trhovej ceny finančného majetku
* zmeny spoločníkov účtovnej jednotky
* zlúčenia, splynutia, rozdelenia a zmeny právnej formy
* mimoriadnych udalosti
* zmeny výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v uvedenom období.

VII. Ostatné informácie