

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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, 083 01 Sabinov  
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným  
Dátum vzniku: zápis do obchodného registra: 13.05.2015  
Hlavný predmet podnikania: nákladná cestná doprava, oprava a údržba motorových vozidiel  
Subjekt verejného záujmu: -----  
Účtovné obdobie: **Kalendárny rok 2018**

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	1398134	981275
Čistý obrat celkom	1934928	1144182
Počet zamestnancov	15	8

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - **malá účtovná jednotka**, 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: **30.06.2018**
- 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
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	15	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

## Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
<b>Dozorný orgán</b>		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie

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

Druh transakcie	výnosy	náklady
Služby	8160	14480
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:

<b>Dlhodobý hmotný anehmotný odpisovaný majetok</b>	<b>číslo účtu</b>	<b>doba odpisovania (počet rokov)</b>
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 dodržiavala 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 vyčísl'ovaní 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 neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

- **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			889954				0		889954
Prírastky			539208						539208
Úbytky			20762						20762
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			1408400						1408400
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			254208						210996
Prírastky			231715						
Úbytky			20762						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			465161						303276
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			635746				0		344087
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			943239						251807

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			645115				0		645115
Prírastky			262840						262840
Úbytky			18000						18000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			889954				0		889954
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			101737						101737
Prírastky			170471						170471
Úbytky			18000						18000
Stav na konci účtovného obdobia			254208						254208
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			543377				0		543377
Stav na konci účtovného obdobia			638688				0		638688

- Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač. účt. obdobia 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		0	0		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		

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

a) Tabuľka č. 1 - veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	433314		433314
Pohľadávky z obchodného styku-prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7471		7471
Iné pohľadávky	2312		2312
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>443097</b>		<b>443097</b>

c) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	47548,36	29295
Bežné bankové účty	-48448,34	-28454
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	153,69	0
<b>Spolu</b>	<b>-746,29</b>	<b>841</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>12201</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	12201
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>12201</b>

e) **Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Dovolenky a odvody	3408	3933	3408		3933
Nevyfakturované dodávky	0	0	0		0

f) **Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Záväzky spolu</b>	<b>1319647</b>	<b>924277</b>

g) **Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	539	539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	518,85	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1057	
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	0	
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	1057	539

j) **Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby z predaja	
	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
a		
Tržby	1934928	1144181
<b>Spolu</b>	1934928	1144181

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>9409</b>	
Predaj dlhodobého hmotného majetku	3000	
Dotácia MH SR - čerpanie	0	
Ostatné	6409	
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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>		
<b>Mimoriadne výnosy</b>	0	0

**l) Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1934928	1144181
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1934928</b>	<b>1144181</b>

**m) Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
Účtovníctvo	36960	
Sprostredkovanie obchodu	394460	
Opravy a údržby automobilov	45196	
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:</b>		
Poistenie majetku	33468	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	28166	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	21513	
Bankové poplatky	6631	
<b>Mimoriadne náklady:</b>	0	

**O) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28511,14	x	x	15491	x	x
teoretická daň	x	5987,34	21	x		21
Daňovo neuznané náklady	4934,96	1036,34	21			21
Výnosy nepodliehajúce dani	-10,38	-2,18	21			21
Umorenie daňovej straty	0	0		0		
<b>Spolu</b>	<b>33435,72</b>	<b>7021,5</b>	<b>21</b>	<b>15491</b>		<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x		21
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x		0
Celková daň z príjmov	x	7021,5	21	x	2880	21

**p) Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15000				15000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	16034				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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	256				256
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13507	12201			25708
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12201	9289			21490
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: 01.04.2019

Schválená dňa: