

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 2019**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	2580621	1398134
Čistý obrat celkom	2580621	1934928
Počet zamestnancov	16	15

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: **2019**
- 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	16	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	15
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	2537204	1130243
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 a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	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 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 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

- **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 účtovného obdobia			1405458				0		1405458
Prírastky	122371		244068						366439
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	122371		1649527						366439
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			464548						464548
Prírastky			322634						322634
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			787183						787183
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		
Stav na konci účtovného obdobia									

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 účtovného obdobia			889954				0		889954
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0		
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			254208						254208
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			638688				0		638688
Stav na konci účtovného obdobia							0		

- Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač.účt obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia F
a	b	c	d	e	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					
Pohľadávky spolu		0	0		

ČI. IV - INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku-prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

c) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20193	
Bežné bankové účty	-73098	
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste		0
Spolu	-52905	

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

e) **Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Dovolenky a odvody	3932				4539
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		
Záväzky spolu	389491	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu		539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	0	
Konečný zostatok sociálneho fondu		539

j) **Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby z predaja	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e
Tržby	2580621	1934928
Spolu	2580621	1934928

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:	25128	9409
Predaj dlhodobého hmotného majetku	22000	3000
Dotácia MH SR – čerpanie	3128	
Ostatné		6409
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	2537204	1934928
Tržby za tovar	22000	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21416	
Čistý obrat celkom	2580621	1934928

m) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Účtovníctvo	36960	36960
Sprostredkovanie obchodu		394460
Opravy a údržby automobilov	92402	45196
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	52643	33468
Finančné náklady, z toho:		28166
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	466	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	21280	21513
Bankové poplatky	4061	6631
Mimoriadne náklady:	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:	34926,12	x	x	28511,14	x	x
teoretická daň	x	7334,48	21	x	5987,34	21
Daňovo neuznané náklady	2692,62	565,45	21	4934,96	1036,34	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21	-10,38	-2,18	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0		
Spolu	37618,74	7898,87	21	33435,72	7021,5	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x		21
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x		0
Celková daň z príjmov	x	7898,87	21	x	7021,5	21

p) Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	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				1330
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	25708				46122
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	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 uzávierkovom 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: 06.10.2020

Schválená dňa: