

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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

v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14774/2017-74 (FS č.16/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TLAD s.r.o.
Sídlo:	Kasárenská 3880/36, 048 01 Rožňava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.12.2019
Hlavný predmet podnikania:	Sprostredkovanie obchodu s rozličným tovarom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TLAD s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Účtovná jednotka sa pri svojom vzniku zatriedila do príslušnej veľkostnej skupiny na základe vlastného rozhodnutia a zostáva v tejto veľkostnej skupine aj v bezprostredne nasledujúcom účtovnom období, v roku 2020. Na základe tohto ustanovenia bolo rozhodnuté zaradenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

Čl. I**Všeobecné informácie**

1. Názov a sídlo právnickej osoby jednotky:

TLAD s.r.o., Kasárenská 3880/36, 048 01 Rožňava.

Miesto podnikania: *Kasárenská 3880/36, 048 01 Rožňava.*

Opis vykonávanej činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Výroba potravinárskych výrobkov
- Výroba nápojov
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prevádzkovanie výdajne stravy
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Čistiace a upratovacie služby
- Služby požičovní

Spoločnosť v roku 2020 neprevádzkovala žiadnu zo svojich činností, za tento čas sa v nej neudialo veľa pohybov. Účtovaná bola len kúpa 24,99% obchodného podielu v spoločnosti AGROTRADE GROUP spol. s r.o. a vznik kapitálových fondov.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola schválená k 31.12.2020 dňa 17.3.2021.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.*

6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek: *spoločnosť nie je v konsolidovanom celku*
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky za rok 2020 – *spoločnosť nemá zamestnancov*

ČI. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a to:

a/ výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu: *spoločnosť nemá záruky pre členov štatutárneho orgánu*

b/ pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu:

1. *spoločnosť neposkytla žiadne pôžičky členom štatutárneho orgánu k poslednému dňu účtovného obdobia*
2. *spoločnosť neeviduje splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia*
3. *spoločnosť neeviduje a ani nemá odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia.*

c/ hlavné podmienky, na základe ktorých boli poskytnuté záruky, alebo iné zabezpečenie

- *pôžičky nejestvujú, z dôvodu ich nejestvovania*

d/ spoločnosť neposkytla žiadne finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

ČI. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
V spoločnosti je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód:
V spoločnosti v priebehu roka 2020 neboli zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód. V spoločnosti nenastali dôvody na uplatnenie zmien účtovných zásad a účtovných metód.
3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:
Spoločnosť neeviduje a nemá také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe. Jediná transakcia bola v rámci rodiny, kde majiteľ pohľadávky v hodnote 10 000 000 €, rozdelil časť tejto pohľadávky medzi svoje deti, ktoré sú zároveň aj spoločníkmi spoločnosti.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:
 - a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov:
 - *Spoločnosť nadobudla v roku 2020 len dlhodobý finančný majetok vo výške menovitej hodnoty 10 000 000 EUR (nakúpený obchodný podiel).*
 - *Iný majetok spoločnosť neobstarala*
 - *Zásoby spoločnosť neobstarala*
 - *Pohľadávky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou*

- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:
 - spoločnosť neurčila odhad zníženia hodnoty majetku a teda neúčtovala o tvorbe opravnej položky k majetku
 - c) určenie odhadu záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:
 - Záväzky pri ich vzniku sú ocenené v menovitej hodnote
 - d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtovala
 - e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtovala
 - f) stanovenie metódy vlastného imania
 - vlastné imanie je tvorené zo základného imania a ostatných kapitálových fondov. Navýšenie kapitálových fondov v roku 2020 spoločníci vytvorili nepeňažným vkladom pohľadávok do kapitálových fondov, ktoré boli zaúčtované do účtovníctva aj s menom vlastníka.
 - g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok
 - spoločnosť nemá žiadny odpisovaný dlhodobý majetok
 - h) informácie o poskytnutých dotáciách
 - v roku 2020 spoločnosť neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku
5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:
- Spoločnosť o významných chybách minulých období neúčtovala.

Čl. IV

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

1. K dlhodobému nehmotnému majetku
Spoločnosť goodwill ani záporný goodwill neeviduje.
2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Spoločnosť o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi neúčtovala.
3. Informácie o záväzkoch
 - a/ celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
7 600 000 €
 - b/ celková suma zabezpečených záväzkov: *spoločnosť nemá zabezpečené záväzky, spoločnosť vykazuje záväzky z obchodného styku v celkovej sume 0,00 €*
4. Informácie o vlastných akciách a to:
 - a/ *vlastné akcie počas účtovného obdobia 2020 spoločnosť nenadobudla*
5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:
Spoločnosť o výnimočných nákladoch neúčtovala.
Spoločnosť o výnimočných výnosoch neúčtovala
Spoločnosť vykazuje pohľadávky z obchodného styku vo výške 0,00 €, z toho pohľadávky voči prepojeným osobám vo výške 0,00 €.
Spoločnosť dosiahla zisk v roku 2020 vo výške 0,00 €.
Výsledok hospodárenia za rok 2019 je vo výške 0,00 €.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. K iným aktívam a iným pasívam

a/ Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky
b/ spoločnosť nemá podmienené záväzky ani zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z všeobecne záväzného právneho predpisu.

2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Spoločnosť takéto záväzky nemá.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch:

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neúčtovala.

ČI. VI

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

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

a/ pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien:

Spoločnosť nadobudla po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 20% obchodný podiel v spoločnosti AT ABOV, spol. s r.o. (zápis v ORSR dňa 12.2.2021) v hodnote 280 000 EUR, čo zvýšilo hodnotu finančného majetku. K tejto transakcii si spoločnosť brala pôžičky, ktoré boli riadne zaúčtované.

b/ dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: v spoločnosti takéto zmeny nenastali

c/ zmene spoločníkov účtovnej jednotky:

v spoločnosti k zmene spoločníkov nedošlo

d/ prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

v spoločnosti nedošlo k predaji účtovnej jednotky ani jej časti

e/ zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

v spoločnosti došlo k zmenám podľa bodu a/ tohto článku

f/ začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky:

v spoločnosti nenastali takéto zmeny

g/ vydané dlhopisy a iné cenné papiere

spoločnosť nevydala dlhopisy a iné cenné papiere

h/ zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

v spoločnosti nenastali takéto zmeny

i/ mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky:

v spoločnosti takéto udalosti nenastali

j/ získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť

účtovnej jednotky:

v spoločnosti takého udalosti nenastali

Čl. VII

Ostatné informácie

1. Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme spoločnosť nemá výlučné právo ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme
2. Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu:
Spoločnosť nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.
3. Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:
Spoločnosť nemá žiadne finančné vzťahy s orgánmi verejnej moci.

V Rožňave, dňa 14.3.2021

Vypracovala: Ing. Lucia Pethö