

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

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 2020**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	1505517	1504478
Čistý obrat celkom	3103266	2559205
Počet zamestnancov	27	18

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: **30.12.2020**
- 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	30	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	18
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 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 majetku**

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Softvér	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	122372		1528729		2942				1654043
Prírastky	37000		259725				296725		593450
Úbytky			55833				296725		352558
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	159372		1732621		2942				1894935
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			787183		1348				788532
Prírastky			327054		736				327789
Úbytky			55833						55833
Stav na konci účtovného obdobia			1058404		2084				1060488
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122372		741546		1594				865512
Stav na konci účtovného obdobia	159372		674217		858				834447

- **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		11391			11391
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		11391			11391

ČI. IV - INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ 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	483712	163636	647348
Pohľadávky z obchodného styku-prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	483712	163636	647348

c) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	20938	20195
Bežné bankové účty	-113838	-73098
Ceniny - stravné lístky	-521	13
Peniaze na ceste		
Spolu	-93421	-52890

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	10971	9984
Príjmy budúcich období krátkodobé - 385	0	872

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	20415
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	170
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	26858
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	27028

f) **Informácie o rezervách**

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	4540	8059		4540	8059
Nevyfakturované dodávky					

g) **Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	94351	123528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	387152	422814
Krátkodobé záväzky spolu	481503	546342

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1603	1058
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	950	545
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	950	545
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2553	1603

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	TRŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e
Tržby za služby	3018366	2537205
Tržby za tovar	84900	22000
Ostatné výnosy	68583	21416
SPOLU	3171849	2580621

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:	68583	21416
Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné		
Finančné výnosy, z toho:	24	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	24	
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	3018366	2537205
Tržby za tovar	84900	22000
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3103266	2559205

m) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1659975	1300551
Účtovníctvo	66960	56960
Sprostredkovanie obchodu	974914	651856
Opravy a údržby automobilov	133142	92405
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	60477	52644
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		467
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	27462	21280
Bankové poplatky	2153	4061
Mimoriadne náklady:	0	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:	89955,8	x	x	34926,12	x	x
teoretická daň	x	18890,72	21	x	7334,48	21
Daňovo neuznané náklady	14115,01	2964,15	21	2692,62	565,45	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-14,87	-3,12	21	-5,03	-1,06	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	104055,94	21851,75	21	37613,71	7898,87	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	21851,75	21	x	7898,87	21

p) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	1330	170			1500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	46124	26857			72981
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27027	41077			68104
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: 28.06.2021

Schválená dňa: