

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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 2021**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	2309258	1505517
Čistý obrat celkom	3673343	3103266
Počet zamestnancov		27

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: **03.09.2021**
- 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	31	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	27
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	159372		1732621		2942				1894935
Prírastky	253846		827543				1060309		2141698
Úbytky			159800				1044389		1204189
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	413218		2400364		2942		15920		2832444
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1058404		2084				1060488
Prírastky			379826		736				380562
Úbytky			159800						159800
Stav na konci účtovného obdobia			1278430		2820				1281250
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	159372		674217		858				834447
Stav na konci účtovného obdobia	413218		1121934		122				1551194

- **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	61165			72556
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11391	61165			72556

ČI. IV - INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETLJÚJÚ A DOPŔŔŔAJÚ 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	485207	233605	718812
Pohľadávky z obchodného styku-prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2410	0	2410
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	487617	233605	721222

c) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4916	20938
Bežné bankové účty	-340457	-113838
Ceniny - stravné lístky	0	-521
Peniaze na ceste	0	
Spolu	-335541	-93421

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	12140	10971
Príjmy budúcich období krátkodobé - 385	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26858
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	68104
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	68104

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	8059			8059	0
Nevyfakturované dodávky	0	-5			-5

g) **Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	138415	94351
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	266358	387152
Krátkodobé záväzky spolu	404773	481503

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2553	1603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1391	950
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1391	950
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3944	2553

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	3571843	3018366
Tržby za tovar	101500	84900
Ostatné výnosy	101224	68583
SPOLU	3774567	3171849

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:	101224	68583
Predaj dlhodobého hmotného majetku	50000	
Ostatné	51224	68583
Finančné výnosy, z toho:	0	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	3571843	3018366
Tržby za tovar	101500	84900
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3673343	3103266

m) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1724432	1659975
Účtovníctvo	96341	66960
Subdodávky	941652	974914
Opravy a údržby automobilov	171027	133142
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	74720	60477
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	64	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	26739	27462
Bankové poplatky	5440	2153
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:	94768,51	x	x	89955,8	x	x
teoretická daň	x	19901,38	21	x	18890,72	21
Daňovo neuznané náklady	10203,69	2142,77	21	14115,01	2964,15	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-17,51	-3,67	21	-14,87	-3,12	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	104954,69	22040,48	21	104055,94	21851,75	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	22040,48	21	x	21851,75	21

p) Informácie o zmenách vlastného imania

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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1500				1500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	72981	68104			141085
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68104	4624			72728
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: 29.03.2022

Schválená dňa: