

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022
zostavenej k 31.12.2022**1. Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1.1.)**

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: TFP transport for people s.r.o.
Sídlo: Zlatovská 2195, 91105 Trenčín 5
Hlavný predmet podnikania: Nákladná cestná doprava
Opis vykonávanej činnosti: Nákladná cestná doprava - medzinárodná, vnútroštátna, zasielateľstvo.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku (zápisu do Obchodného registra): 18.5.2004
Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu.
Účtovné obdobie: od 1.1.2022 do 31.12.2022

1.2.)

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky dňa 13.10.2022.

1.3.)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna

1.4.)

Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je súčasťou skupiny účtovných jednotiek.

áno

Účtovná jednotka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej účtovnej jednotky.

nie

1.5.)

Počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,2	94,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	89
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

2. Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

2.1.)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po súvahovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

V prípade, že nebude, dôsledky tohto predpokladu sa prejavia v účtovnej závierke nasledovne:

2.2.)

Účtovné metódy a zásady boli aplikované konzistentne v zmysle platného Zákona o účtovníctve.

V účtovnom období došlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Vplyv na zložky majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

2.3.)

Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

2.3.1.)

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Nie je.
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:	Nie je.
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nie je.
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:	Nie je.
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nie je.
Dlhodobý finančný majetok:	Nie je.
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nie sú.
Zásoby obstarané inak (darom):	Nie sú.
Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nie je.
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Nie sú.
Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
Deriváty:	Nie sú.
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nie sú.
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

2.3.2.)

Účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o znížení hodnoty majetku.

áno

Majetok	Účet	Odhad zníženia hodnoty / Tvorba opravnej položky
Pohľadávky z obchodného styku	311200	OP vo výške 1.038,50 EUR
Prevádzkové zálohy krátkodobé	314100	OP vo výške 0,00 EUR
Pohľadávky voči zamestnancom	335100	OP vo výške -90,00 EUR

Opravnú položku k pohľadávkam tvorila účtovná jednotka na základe zásady opatrnosti, keďže je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve z dôvodu, že existuje predpoklad, že tieto pohľadávky nebudú čiastočne alebo vôbec uhradené. Opravná položka sa účtovala v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného

úctu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na dobropisy a skontá sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom na príslušnom analytickom účte 315 resp. 325.

Pri výpočte rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca, tvorí podklad k výpočtu aj podrobný plán čerpania dovoleniek zamestnancov v nasledujúcom účtovnom období, menný zoznam zamestnancov a pod. Tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky resp. rezervy na odvody z nevyčerpaných dovoleniek sa účtuje ako zvýšenie na strane MD príslušného analytického účtu 521 resp. 524 so súvzťažným zápisom na účte rezerv.

Rezervy na účtovnú závierku a audit sa tvoria vo výške predpokladaných záväzkov za vyššie uvedené služby, ktoré bude organizácia obstarávať. Účtuje sa ako zvýšenie na strane MD príslušného analytického účtu 518 so súvzťažným zápisom na účte rezerv.

Rezerva na odhadované poistné plnenia sa tvorí vo výške odhadnutej očakávanej náhrady od poisťovne a účtuje sa v prospech príslušného analytického účtu 648 súvzťažne s príslušným analytickým účtom 378.

2.3.3.)

Tvorba odpisového plánu **pre dlhodobý majetok**

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol zostavený použitím metód:

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. ÚJ používa rovnomerné/lineárne odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný odpisový plán vedie ÚJ s podporou softvéru, daňové odpisy sú v súlade so zákonom o dani z príjmov.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku **sú** rovnaké.

áno

Tvorba odpisového plánu

Odpisovaný dlhodobý majetok	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobné autá	4	1/4	Lineárna/rovnomerná
Telefónna ústredňa	4	1/4	Lineárna/rovnomerná
Server	4	1/4	Lineárna/rovnomerná
Zdvíhacia plošina	6	1/6	Lineárna/rovnomerná
Vysokozdvíhací vozík	6	1/6	Lineárna/rovnomerná
Ťahač	4	1/4	Lineárna/rovnomerná

2.3.4.)

Informácie o poskytnutých dotáciách: nemá obsahovú náplň

Poskytnuté dotácie	Výška dotácie	Zložky majetku (v prípade dotácie na obstaranie majetku)	Ocenenie zložky majetku (v prípade dotácie na obstaranie majetku)

2.4.)

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:
Účtovná jednotka účtovala v bežnom účtovnom období o opravách **významných** chýb minulých účtovných období.

nie

3. Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**3.1.)**

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam:

3.1.1.)

Dlhodobý majetok: Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	269 320	0	0	0	0	0	269 320
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho úroky aktivované ako súčasť ocenenia									
Úbytky	0	0	161 341	0	0	0	0	0	161 341
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	107 979	0	0	0	0	0	107 979
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	175 165	0	0	0	0	0	175 165
Prírastky			88 553						88 553

Úbytky	0	0	161 341	0	0	0	0	0	161 341
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	102 377	0	0	0	0	0	102 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	94 155	0	0	0	0	0	94 155
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 602	0	0	0	0	0	5 602

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	0	0	269 320	0	0	0	0	0	269 320
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho úroky aktivované ako súčasť ocenenia									
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	269 320	0	0	0	0	0	269 320
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	137 397	0	0	0	0	0	137 397
Prírastky			37 768						37 768
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	175 165	0	0	0	0	0	175 165
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny Prírastky									
Presuny Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	131 923	0	0	0	0	0	131 923
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	94 155	0	0	0	0	0	94 155

3.1.2.)

Najvýznamnejšie položky pohľadávok.

Opravné položky k pohľadávkam 2022:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 387	669	7		3 049
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	16 328		90		16 238
Opravné položky spolu	18 715	669	97		19 287

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	406	1 981			2 387
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		16 328			16 328
Opravné položky spolu	406	18 309			18 715

3.1.3.)

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 117 610	2 390 175
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti	456 509	922 844
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 661 101	1 467 331
Dlhodobé pohľadávky spolu	502 597	357 462
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	502 597	357 462

3.1.4.)

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	17 699
odpočítateľné	0	17 699
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	898 209	774 612
odpočítateľné	898 209	774 612
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 478 388	909 893
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	16 722	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00%	21
Odložená daňová pohľadávka	502 597	357 462
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-502 597	-171 608
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

3.1.5.)

Zložky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	96 740	140 621
Pokladnica, ceniny	1 196	2 365
Bežné bankové účty	95 544	138 256
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		

3.1.6.)

Významné položky účtov časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 086	59 800
Havarijné poistenie	18 248	18 714
Povinné zmluvné poistenie	34 229	35 506
Ostatné	4 609	5 850
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

3.2.)

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

3.2.1.)

Vlastné imanie

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	71 201	71 201
Počet akcií (a. s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a. s.)		
Hodnota splateného základného imania	71 201	71 201
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaných akcií počas ÚO		
Počet upísaných akcií počas ÚO		
Zmeny vlastného imania inak ako upísaním akcií:		

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	566 254
Vysporiadanie účtovnej straty	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie (návrh)
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	566 254
Iné	
Spolu	566 254

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	683 392
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie (návrh)
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	683 392
Iné	
Spolu	683 392

3.2.2.)

Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
a	b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0					
Spolu	0					
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 834				48 987	
Rezerva na ÚZ	3 500	3 500	3 500		3 500	2023
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000		3 000	2023
Rezerva na ND	28 993	31 400	28 993		31 400	2023
Rezerva na odvody z ND	10 148	10 882	10 148		10 882	2023
Rezerva na nevyfakturované dodávky	193	205	193		205	2023
Spolu	45 834	48 987	45 834		48 987	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
a	b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 830					
Rezerva na ÚZ	2 000	3 500	2 000		3 500	2022
Rezerva na audit	2 720	3 000	2 720		3 000	2022
Rezerva na ND	40 830	28 993	40 830		28 993	2022
Rezerva na odvody z ND	14 280	10 148	14 280		10 148	2022
Rezerva na nef.dod.	0	193	0		193	
Spolu	59 830	45 834	59 830		45 834	

3.2.3.)

Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	2 904 066	2 557 766
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	2 138 135	1 580 900
Záväzky do lehoty splatnosti	765 931	976 866
Dlhodobé záväzky spolu	33 327	34 279
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	33 327	34 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3.2.4.)

Veková štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	875 330	875 330		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 817 941	1 817 941		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	270		270	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	33 057		33 057	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	674	674		
Záväzky voči zamestnancom	138 853	138 853		
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 216	47 216		
Daňové záväzky a dotácie	20 949	20 949		
Záväzky z derivátových operácií				
Odložený daňový záväzok				
Iné záväzky	3 103	3 103		
Celkom	2 937 393	2 904 066	33 327	

3.2.5.)

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav sociálneho fondu na začiatku ÚO	34 009	31 451
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 168	7 533
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 168	0
Čerpanie sociálneho fondu	8 120	4 975
Stav sociálneho fondu na konci ÚO	33 057	34 009

3.2.6.)

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky na dobropísované služby bežného roka	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

3.3.)

Odložená daň z príjmov.

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov.		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúceho zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-711 389			-855 000		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		-149 392	21,00%		-179 550	21,00%
Daňovo neuznané náklady	942 157	197 853	-27,81%	863 278	181 288	-21,20%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	-32 760	-6 880	0,80%
Využitie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-799 263	-167 845	23,59%	-442 966	-93 023	10,88%
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00%		0	0,00%
	-568 495	-119 384	16,78%	-467 449	-98 164	11,48%
Splatná daň		0	0,00%			0,00%
Odložená daň		145 134	-20,40%		171 609	-20,07%
Celková vykázaná daň		145 134	-20,40%		171 609	-20,07%

4. Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

4.1.)

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k výnosom a nákladom.

4.1.1.)

Tržby za vlastné výkony a tovar.

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Hodnota za bežné ÚO	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c
Prepravné služby -tuzemsko	1 483 092	1 183 599
Prepravné služby -zahranície	9 537 991	8 723 916
Spolu	11 021 083	9 907 515

4.1.2.)

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	918 247	809 492
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	29 000	0
Nárok na VAT refund	793 982	695 459
Príspevok ÚPSVaR-Covid pomoc	0	32 760
Náhrada škody	82 967	72 381
Ostatné	12 298	8 892

4.1.3.)

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 851 902	1 920 477
Mzdy	1 338 383	1 399 050
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie + zdravotné poistenie	467 992	488 629
Sociálne zabezpečenie	45 527	32 798

4.1.4.)

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	95	95
Kurzové zisky, z toho:	95	95
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94	73
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

4.1.5.)

Náklady za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 101 482	5 896 756
iné uisťovanie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	3 620
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	3 620
Preklad audítorskej správy	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 097 482	5 893 136
Cestovné	951 898	971 777
Opravy a údržba	389 408	442 420
Účtovníctvo	40 550	47 833
Telekomunikačné služby + poštovné	50 197	68 351
Nájomné	1 442 050	1 633 566
Preprava	1 181 257	506 092
Poradenstvo Zeller, Schneckenreither	27 000	27 000
Poradenstvo SAW + ostatné	189 773	200 247
Mýto SK	152 778	168 432
Mýto EU	1 567 176	1 763 394
Ostatné služby	105 395	64 024

4.1.6.)

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		3 752 349
Spotreba materiálu a energie	3 502 474	2 650 923
Dane a poplatky	45 845	48 450
Odpisy	34 298	37 769
Zostatková cena predaného DHM a predaného materiálu	54 255	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	579	18 309
Náklady na poistenie	236 238	274 857
Ostatné náklady	1 058 934	722 041

4.1.7.)

Finančné náklady.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 654	2 570
Kurzové straty, z toho:	642	1 139
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	29
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 012	1 431
Bankové poplatky	1 012	1 349
Manko na SL	0	82

4.2.)

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	SPOLU	Oblasť odbytu 1	Oblasť odbytu 2	Oblasť odbytu 3	SPOLU	Oblasť odbytu 1	Oblasť odbytu 2	Oblasť odbytu 3
		SR	zahraničie			SR	zahraničie	
Tržby za vlastné výrobky:								
Tržby z predaja služieb	11 021 083	1 483 092	9 537 991		9 907 515	1 183 599	8 723 916	
Preprava	11 021 083	1 483 092	9 537 991		9 907 515	1 183 599	8 723 916	
Tržby za tovar					50	0	50	
Výnosy zo zákazky								
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj								
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou								
Čistý obrat celkom	11 021 083	1 483 092	9 537 991		9 907 565	1 183 599	8 723 966	

5. Článok V – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**5.1.)**

Iné aktíva a iné pasíva:

Spoločnosť má prenajaté ťahače z EU. Zo zmluvy o nájme vyplýva, že každé nákladné auto môže najazdiť len dohodnutý počet km. V prípade, že tento počet km bude pri vrátení vozidla prekročený, spoločnosť bude musieť uhradiť poplatok spolu s DPH za každý km najazdený navyše pri každom vozidle, pri ktorom k prekročeniu najazdených km dôjde.

5.2.)

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajaté autá	1 339 489	1 548 693
Iné položky- DHM, kde OC>200 EUR	23 298	26 817
Odpísané pohľadávky	9 056	8 881

6. Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

6.1.)

Významné udalosti, 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.

7. Článok VII**7.1.)**

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

7.1.1.)

Transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Popis transakcie	Suma transakcie	Zostatok k súvahovému dňu	Zabezpečenie	Tvorba OP k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
a	b	c	d			
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv						
SAW International GmbH, Ansfelden	Prijaté služby	1 560 345				
SAW International GmbH, Ansfelden	Poskytnuté služby	332				
Ostatné spriaznené osoby						
Zeller GmbH	Prijaté služby	284 122				
Zeller GmbH	Poskytnuté služby	2 700 955				
Zeller GmbH	Prijatý materiál	2 458 681				
Schneckenreither-skupina	Poskytnuté služby	2 955 183				
Schneckenreither-skupina	Prijaté služby	14 166				
SEC Logistic GmbH	Poskytnuté služby	455 420				
SEC Logistic GmbH	Prijaté služby	14 700				
SRC Logistics GmbH	Poskytnuté služby	240				

Realizované obchody medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami boli v cenách obvyklých – teda takých, aké realizovala účtovná jednotka s nezávislými osobami.

8. Článok VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Nemá náplň.**9. Článok IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	71 201				71 201
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 390				64 390
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	7 120				7 120
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 311 823				1 311 823
Neuhradená strata minulých rokov	-344 337			-683 392	- 1 027 729
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-683 392	-566 254		683 392	-566 254
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	71 201				71 201
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 390				64 390
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 120				7 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 294 098	17 725			1 311 823
Neuhradená strata minulých rokov	0			-344 337	-344 337
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-344 337	-683 392		344 337	-683 392
Vyplatené dividendy	71 201				71 201
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

10. Článok X PREHLAD PENAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

CASH FLOW

Názov účtovnej jednotky		IČO:		
TFP transport for people s.r.o.		6335667		
Sledované obdobie				
		2022	2021	
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	61	-566 254	-683 392
O	Odpisy dlhodobého majetku	18	34 298	37 769
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	450 916	524 615	
A1	Zmena stavu zásob	4	-6 300	1 497
1	Materiál	33	-6 300	1 497
2	Nedokončená výroba a polotovary	34	0	0
3	Zákazková výroba nad 1 rok	35	0	0
4	Výrobky	36	0	0
5	Zvieratá	37	0	0
6	Tovar	38	0	0
7	Poskytnuté preddavky na zásoby	39	0	0
A2	Zmena stavu pohľadávok	5	108 715	-503 901
1	Pohľadávky z obchodného styku	41	0	0
2	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	42	0	0
3	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	43	0	0
4	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	44	0	0
5	Iné pohľadávky	45	0	0
6	Odložená daň.pohľadávka	46	-145 135	-171 608
7	Pohľadávky z obchodného styku	48	440 508	-481 164
8	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	49	0	0
9	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50	0	0
10	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	51	0	0
11	Sociálne poistenie	52	0	0
12	Daňové pohľadávky a dotácie	53	13 533	144 781
13	Iné pohľadávky	54	-200 191	4 090
14	Krátkodobý finančný majetok	59	0	0
A3	Zmena stavu záväzkov	6	348 501	1 027 019
1	Zákonné rezervy krátkodobé	91	3 141	-15 969
2	Ostatné rezervy krátkodobé	93	12	1 973
3	Záväzky z obchodného styku	95,96	0	270
4	Záväzky zo sociálneho fondu	102	-952	2 558
5	Odložený daňový záväzok	104	0	0
6	Záväzky z obchodného styku	106,107	355 696	1 110 334
7	Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	108	0	0
8	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	109	0	0
9	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	110	0	0
10	Záväzky voči zamestnancom	111	-10 180	-30 510
11	Záväzky zo sociálneho poistenie	112	-5 558	4 339
12	Daňové záväzky a dodácie	113	4 586	1 284
13	Ostatné záväzky	114	1 756	-47 260
14	Bežné bankové úvery	103	0	0
15	Krátkodobé finančné výpomoci	104	0	0
A4	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	7	-17 096	-7 674
1	Náklady budúcich období	62,63	2 715	-7 836
2	Príjmy budúcich období	64,65	-19 811	162
A5	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	8	0	0
1	Výdavky budúcich období	120,121	0	0
2	Výnosy budúcich období	122,123	0	0
A***	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9	-98 136	-128 682
B1	Zmena stavu dlhodobého majetku	10	88 553	37 768
1	Zriaďovacie náklady	4	0	0
2	Aktivované náklady na vývoj	5	0	0
3	Software	6	0	0
4	Oceniteľné práva	7	0	0
5	Goodwill	8	0	0
6	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	9	0	0
7	Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	10	0	0
8	Poskytnuté preddavky za DNM	11	0	0
9	Pozemky	13	0	0
10	Stavby	14	0	0
11	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	15	88 553	37 768
12	Pestovateľské celky trvalých porast	16	0	0
13	Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0	0
14	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0	0
15	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19	0	0
16	Poskytnuté preddavky na DHM	20	0	0
17	Opravná položka k nadobudnutému majetku	21	0	0

CASH FLOW

18	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	23	0	0
19	Podiel.CP a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	24	0	0
20	Ostatné dlhodobé CP a podiely	25	0	0
21	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0	0
22	Ostatný dlhodobý fin.majetok	27-30	0	0
O	Odpisy dlhodobého majetku	18	-34 298	-37 769
B***	Peňažné toky z investičnej činnosti	12	54 255	-1
D1	Zmena stavu kapitálu	13	0	17 725
1	Základné imanie	69,71	0	0
2	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	70	0	0
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	72	0	0
4	Emisné ážio	74	0	0
5	Ostatné kapitálové fondy	75,76	0	0
6	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	77	0	0
7	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní	78	0	0
8	Oceň.rozdiely z precen. pri zlúč., splynutí, rozdelení	79	0	0
9	Zákonný rezervný fond	81	0	0
10	Nedeliteľný fond	82	0	0
11	Štatutárne a ostatné fondy	83	0	0
12	Nerozdelený zisk minulých rokov	85	0	17 725
13	Neuhradená strata minulých rokov	86	-683 392	-344 337
14	Výsledok hospodárenia z predchádzajúceho obdobia	87	683 392	344 337
D2	Zmena stavu úverov a výpomocí	14	0	0
1	Zákonné rezervy dlhodobé	90	0	0
2	Ostatné rezervy dlhodobé	92	0	0
3	Závazky voči dcérskej a materskej ÚJ	97	0	0
4	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	98	0	0
5	Dlhodobé prijaté preddavky	99	0	0
6	Dlhodobé zmenky na úhradu	100	0	0
7	Vydané dlhopisy	101	0	0
8	Ostatné dlhodobé záväzky	103	0	0
9	Dlhodobé bankové úvery	118	0	0
D***	Peňažné toky z finančnej činnosti	15	0	17 725
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9	-98 136	-128 682
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	12	54 255	-1
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	15	0	17 725
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16	-43 881	-110 958
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1	140 621	251 579
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	17	96 740	140 621