

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť ALZA TRANS, s.r.o., IČO 45 525 960, DIČ 2023067321, IČ DPH SK2023067321

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť ALZA TRANS, s.r.o. Dubnica nad Váhom je zapísaná v OR OS v Trenčíne, odd. Sro., vl.č. 23225/R. Zápis vykonaný ku dňu 24.06.2010. Jediným spoločníkom je Barbora Beňová. Základné imanie spoločnosti je 5000,- € a je splatené v plnom rozsahu. Konateľom spoločnosti je František Černuška. spoločnosť je registrovaným platiteľom DPH podľa § 4 zákona o DPH.

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ALZA TRANS, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Pod hájom 1088/53, 018 41, Dubnica nad Váhom

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

poskytovanie služieb v oblasti kamiónovej dopravy - vnútroštátnej a medzinárodnej.

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená na VZ dňa 21.06.2023. HV po zdanení -strata v sume -7957,77 € bol preúčtovaný na neuhradenú stratu minulých rokov, účet 429. Jedná sa o riadnu účtovnú závierku spoločnosti.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 21.06.2023

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno

Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno

Nie

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť ALZA TRANS, s.r.o. Dubnica nad Váhom postupuje pri vedení účtovníctva v zmysle platných postupov účtovania pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva a platného zákona o účtovníctve. Pri vyčíslňovaní základu dane tiež v zmysle platných ustanovení zákona o dani z príjmov. Účtovníctvo spoločnosti je vedené externou účtovnou kanceláriou. Účtovníctvo je vedené v programe OMEGA.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali riadne fungovanie spoločnosti v nasledujúcom období. V období roku 2023 naďalej pretrvávajú mimoriadna situácia z dôvodu vojnového konfliktu na Ukrajine, táto skutočnosť neovplyvňuje fungovanie spoločnosti.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady, metódy a postupy vyplývajú z ustanovení zákona o účtovníctve.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Majetok a záväzky sa oceňujú v zmysle platných ustanovení zákona o účtovníctve a platných postupov účtovania.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Hmotný majetok určený na odpisovanie sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Zásoby sú vedené spôsobom B, jedná sa hlavne o evidenciu PHM.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Opravné položky sú tvorené len k pohľadávkam po splatnosti, u ktorých sa v minulosti vyvinula snaha ich vymôcť. K ostatným pohľadávkam, ktoré sú nevyháňané, OP tvorené nie sú. V roku 2023 bol dotvorená OP celkom v sume 270,- €, pohľadávky, voči ktorým je vytvorená v minulosti 100 % OP z účtovníctva zatiaľ vyradené definitívne neboli.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky		1 306	270		1 576

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sa oceňujú nominálnou hodnotou.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa internej smernice. Účtovné odpisy sú nastavené pomalšie ako sú odpisy v zmysle daňových sadzieb. V roku 2023 majetok ešte účtovne odpísaný nie je, ale daňovo áno, tak rozdiel medzi UO a DO sú PP k ZD, v roku 2023 bol rozdiel medzi UO, ktoré sú vyššie ako daňové odpisy o sumu 14 694,98 €.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ťahače a OMV	48 mes	25%	rovnomerná
návesy	72 mes	16,66 %	rovnomerná

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Opravy chýb minulých období nevýznamného charakteru sú vysporiadané prostredníctvom účtov výnosov a nákladov a sú pripočítateľnou alebo odpočítateľnou položkou od ZD, prípadne ponechané v základe dane, ak je to v súlade s ust. § 17 zákona o dani z príjmov.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**

Záväzky sú členené na krátkodobé a dlhodobé, dlhodobé sú tie, ktorých splatnosť je až v roku 2025 a neskôr.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

záväzky z úverov a leasingov za MV predstavujú sumu - krátkodobé 11 175,61 €, dlhodobé 24 423,81 €

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
jedná sa o záväzky z leasingov a úverov	zalozne pravo		

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Spoločnosť má vytvorený kapitálový fond na účte 413, jedná sa o kapitalizovanú pôžičku F.Černušku do spoločnosti, jedná sa o sumu 20 000,- €

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. VII Ostatné informácie**Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach**

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

Áno Nie