

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

JM TRANSPORT s.r.o.
900 01 Kostolná pri Dunaji 177

Spoločnosť JM TRANSPORT s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11.05.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 30.06.2004 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 32278/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- nákup a predaj pohonných hmôt
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie v oblasti dopravy
- údržba a oprava motorových vozidiel
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- poľnohospodárska činnosť

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8,41 | 8,16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 8 | 9 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená ku dňu zostavenia účtovnej zvierky.

7. Schválenie audítora

Účtovná jednotka nemá povinnosť schválenia účtovnej zvierky audítorom.

C. INFORMÁCIA O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, nezahŕňa sa do žiadnej konsolidovanej účtovnej zvierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho nadobudnutia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Návesy, prívesy | 6 | lineárna | 16,66 |

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtov účtovnej triedy 56 – Finančné náklady.

(g) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(h) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v priložených tabuľkách.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|---|---------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Budovy Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Umelecké diela | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 252 012 | 672 147 | | | | | | 924 159 |
| Prírastky | | | 99 958 | | | | | | 99 958 |
| Úbytky | | | 16 650 | | | | | | 16 650 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 252 012 | 755 455 | | | | | | 755 455 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 60 932 | 586 181 | | | | | | 647 113 |
| Prírastky | | 12 600 | 62 110 | | | | | | 74 710 |
| Úbytky | | | 16 650 | | | | | | 16 650 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 73 532 | 631 641 | | | | | | 705 173 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 191 080 | 85 966 | | | | | | 277 046 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 178 480 | 123 814 | | | | | | 302 294 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---|---------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Budovy Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Umelecké diela | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 252 012 | 838 687 | | | | | | 1 090 699 |
| Prírastky | | | 5 400 | | | | | | 5 400 |
| Úbytky | | | 171 940 | | | | | | 171 940 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 252 012 | 672 147 | | | | | | 924 159 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 48 332 | 689 577 | | | | | | 737 909 |
| Prírastky | | 12 600 | 68 544 | | | | | | 81 144 |
| Úbytky | | | 171 940 | | | | | | 171 940 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 60 932 | 586 181 | | | | | | 647 113 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 203 680 | 149 110 | | | | | | 352 790 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 191 080 | 85 966 | | | | | | 277 046 |

Hmotný investičný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Kooperatíva.

2. Pohľadávky

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 69 729 | 0 | 69 729 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 995 | | 995 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 70 724 | 0 | 70 724 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|---------------|----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 70 724 | 119 069 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 70 724 | 119 069 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 16 235 | 9 181 |
| Bežné bankové účty | 15 272 | 15 274 |
| Peniaze na ceste | | 0 |
| Spolu | 31 507 | 24 455 |

4. Časové rozlíšenie

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 020 | 5 897 |
| Poistenie majetku, právnej ochrany osôb | | |
| Poistenie motorových vozidiel | 7 020 | 5 876 |
| Časopis Transport a logistika | | 21 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 7 020 | 5 897 |
| Spolu | 7 020 | 5 897 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška upísaného vlastného imania je 19 916,- EUR. Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 19. 916,- EUR. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 14 097 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 14 097 |
| Spolu | 14 097 |

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 118 217 | 75 246 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 118 217 | 75 246 |
| Závazky so zostat. dobou splatnosti 1 rok až 5 r. | 707 158 | 777 828 |
| Závazky so zostat. dobou splatnosti nad 5 rokov | | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 707 158 | 777 828 |

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 ťahačov a osobného vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 26 231 | 25 187 | | 31 946 | 15 223 | |
| Finančný výnos | 3 605 | 696 | | 4 120 | 2 036 | |
| Spolu | 29 836 | 25 883 | | 36 066 | 17 259 | |

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 339 | 1 747 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 269 | 283 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 282 | 691 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 326 | 1 339 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|------------------|----------------|----------------|
| Prepravné služby | 794 293 | 833 193 |
| Prenájom | 7 300 | 0 |
| Spolu | 801 593 | 833 193 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Prehľad nákladov na poskytnuté služby, z toho: | 281 242 | 349 855 |
| Opravy a udržiavanie | 140 647 | 77 929 |
| Cestovné | 34 904 | 4 466 |
| Telefónne poplatky | 3 262 | 4 309 |
| Dialničné poplatky | 92 814 | 104 803 |
| Dopravné služby | 1 500 | 43 908 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 296 827 | 232 789 |
| Spotreba PHM | 16 600 | 14 321 |
| Nákup pneumatík, náhr.dielov | 37 112 | 37 009 |
| Poistenie | 50 999 | 51 961 |
| Mzdové náklady | 8 097 | 8 994 |
| Daň z motorových vozidiel | | |
| Finančné náklady, z toho | 2 078 | 3 133 |
| Nákladové úroky | 2 245 | 1 136 |
| Bankové poplatky, RTVS | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--|-------------|--------------|------------|-------------|----------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 25 911 | | 100,00 % | 27 503 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 5 441 | 21,00 % | | 5 776 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 1 301 | 273 | 21,00 % | 904 | 190 | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 8 334 | 1 750 | 0,00 % | 28 407 | 5 965 | 0,00 % |
| Spolu | 18 878 | 3 964 | 21,00 % | 28 407 | 0 | 0,00 % |
| Splatná daň z príjmov | | 3 964 | 21% | | 0 | 21% |

K. MAJETOK VZATÝ A DANÝ DO PRENÁJMU

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok. Prenajíma nehnuteľnosť v Jánovciach.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2022 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.