

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HAVI Logistics s.r.o.
Prílohy 850/89
919 26 Zavar

Spoločnosť HAVI Logistics s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 26. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 2009 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trnava, oddiel: Sro, vložka č.24249/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytuje logistické služby v oblasti maloobchodu a hlavnými podnikateľskými činnosťami sú:

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu;
- vedenie účtovníctva;
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom HAVI Global Logistics, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje HAVI Europe Management GmbH & Co. KG so sídlom Geitlingstrasse 20, Duisburg 472 28, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom HAVI Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje HAVI Group LP so sídlom 3500 Lacey Rd Suite 600, Downers Grove, Illinois 60515, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	82	72
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2022	31. december 2021
Konatelia:	František Houška (od 22.10.2012) Deniz Kizilkan (od 19.12.2022)	František Houška (od 22.10.2012) Christian Nowak (od 1.9.2020)
Prokuristi:	Vladislav Gruca (od 9.3.2016) Maroš Háronik (od 29.07.2020)	Vladislav Gruca (od 9.3.2016) Maroš Háronik (od 29.07.2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI kapitálových fondov v %	Výška príspevku do z príspevkov
	absolútne	v %			
HAVI Global Logistics GmbH	5 000	100%	100%	0%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4-7	Lineárna	14,28-25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Spoločnosť používa rovnomerný spôsob odpisovania pre všetky skupiny majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania (okrem vybraných druhov hmotného tovaru (roltajnery a čítačky tovaru), ktoré sa zaraďujú do evidencie hmotného majetku a odpisujú sa).

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 6	Lineárna	25 – 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	Lineárna	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	4 – 5	Lineárna	25 - 20
Samostatný hnutelný majetok			

Pozemky a obstarávaný hmotný majetok sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a iné

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja potravinárskeho tovaru a poskytovania distribučných služieb.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Zmena sa týka tabuľky Čl. IV bod 1- Čistý obrat na strane 15.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	215 454	0	0	0	0	0	215 454
Prírastky	0	0	0	0	0	2 795	0	2 795
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 795	0	0	0	-2 795	0	0
Stav k 31.12.2021	0	218 249	0	0	0	0	0	218 249
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	215 454	0	0	0	0	0	215 454
Prírastky	0	466	0	0	0	0	0	466
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	215 920	0	0	0	0	0	215 920
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 011 583	0	0	0	0	0	1 011 583
Prírastky	0	0	0	0	0	0	186 898	0	186 898
Úbytky	0	0	9 900	0	0	0	0	0	9 900
Presuny	0	0	186 898	0	0	0	-186 898	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 188 581	0	0	0	0	0	1 188 581
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	420 843	0	0	0	0	0	420 843
Prírastky	0	0	99 788	0	0	0	0	0	99 788
Úbytky	0	0	9 900	0	0	0	0	0	9 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	510 731	0	0	0	0	0	510 731
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	590 740	0	0	0	0	0	590 740
Stav k 31.12.2022	0	0	677 850	0	0	0	0	0	677 850

Dlhodobý hmotný majetok v rokoch 2022 a 2021 nebol zaťažený záložným právom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuiteľné veci							Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM		
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 148 940	1 699 809	894 315	0	0	0	0	0	3 743 064
Prírastky	0	0	0	0	0	0	561 278	0	561 278
Úbytky	1 148 940	1 699 809	444 010	0	0	0	0	0	3 292 759
Presuny	0	0	561 278	0	0	0	-561 278	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	1 011 583	0	0	0	0	0	1 011 583
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 313 804	798 242	0	0	0	0	0	2 112 046
Prírastky	0	40 712	66 611	0	0	0	0	0	107 323
Úbytky	0	1 354 516	444 010	0	0	0	0	0	1 798 526
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	420 843	0	0	0	0	0	420 843
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	1 018 940	0	0	0	0	0	0	0	1 018 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 018 940	0	0	0	0	0	0	0	1 018 940
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	130 000	386 005	96 073	0	0	0	0	0	612 078
Stav k 31.12.2021	0	0	590 740	0	0	0	0	0	590 740

Spoločnosť predala v roku 2021 budovu aj s prislúchajúcim pozemkom, na ktorý bola v roku 2019 vytvorená opravná položka vo výške 1 018 940 EUR. Opravná položka bola odúčtovaná v plnej výške súčasne s predajom budovy.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	184 514	170 387	184 514	0	170 387
Zásoby spolu	184 514	170 387	184 514	0	170 387

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	254 990	0	70 476	0	184 514
Zásoby spolu	254 990	0	70 476	0	184 514

K 31.12.2022 ani k 31.12.2021 nebolo k zásobám zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 484	0	11 484	0	0
Iné pohľadávky	11 484	0	11 484	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 484	0	11 484	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	11 484	0	0	11 484
Iné pohľadávky	0	11 484	0	0	11 484
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	11 484	0	0	11 484

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 766 472	405 849	5 172 321
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	631 698	78 764	710 462
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 134 774	327 085	4 461 859
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 084	0	15 084
Daňové pohľadávky a dotácie	6 389	0	6 389
Iné pohľadávky	8 695	0	8 695
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 781 556	405 849	5 187 405

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 125 505	197 416	4 322 921
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	470 894	28 836	499 730
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 654 611	168 580	3 823 191
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	50 130	0	50 130
Daňové pohľadávky a dotácie	29 778	0	29 778
Iné pohľadávky	20 352	0	20 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 175 635	197 416	4 373 051

K 31.12.2022 ani k 31.12.2021 nebolo na žiadne pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorent od UniCredit Bank do výšky 500 tis. EUR.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	186 021	183 820
Poistenie	6 613	3 991
Nájomné skladu	0	172 906
Ostatné	179 408	6 923
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	254 911	0
Očakávané budúce nákupy od McD	254 911	0
Spolu	440 932	183 820

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 127	12 679
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	2 141	5 552
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 986	7 127

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6.

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 986	0	0	4 986
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 986	0	0	4 986
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 986	0	0	4 986
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 908 210	387 886	10 296 096
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 530 092	0	1 530 092
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 378 118	387 886	8 766 004
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	880 545	0	880 545
Závazky voči zamestnancom	0	0	114 361	0	114 361
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 393	0	80 393
Daňové záväzky a dotácie	0	0	664 052	0	664 052
Iné záväzky	0	0	21 739	0	21 739
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 788 755	387 886	11 176 641

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	7 127	0	0	7 127
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 127	0	0	7 127
Dlhodobé závazky spolu	0	7 127	0	0	7 127
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 070 685	236 364	8 307 049
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 519 199	0	1 519 199
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	6 551 486	236 364	6 787 850
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	632 540	0	632 540
Závazky voči zamestnancom	0	0	103 727	0	103 727
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	72 353	0	72 353
Daňové závazky a dotácie	0	0	437 265	0	437 265
Iné závazky	0	0	19 195	0	19 195
Krátkodobé závazky spolu	0	0	8 703 225	236 364	8 939 589

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 917	18 739	9 500	0	13 156
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 917	18 739	9 500	0	13 156
Odchodné	3 917	18 739	9 500	0	13 156
Krátkodobé rezervy, z toho:	338 540	614 516	414 193	0	538 863
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	28 422	45 341	28 422	0	45 341
Nevyčerpané dovolenky	28 422	45 341	28 422	0	45 341
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	310 118	569 175	385 771	0	493 522
Nevyfaktúrované služby	122 247	194 237	122 247	0	194 237
Zamestnanecké bonusy	167 611	184 438	204 422	0	147 627
Ostatné	20 260	190 500	59 102	0	151 658
Rezervy spolu	342 457	633 255	423 693	0	552 019

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 917	0	0	3 917
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 917	0	0	3 917
Odchodné	0	3 917	0	0	3 917
Krátkodobé rezervy, z toho:	198 871	490 899	351 230	0	338 540
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 462	28 422	20 462	0	28 422
Nevyčerpané dovolenky	20 462	28 422	20 462	0	28 422
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	178 409	462 477	330 768	0	310 118
Nevyfakturované služby	34 235	122 247	34 235	0	122 247
Zamestnanecké bonusy	114 288	250 421	197 098	0	167 611
Ostatné	29 886	89 809	99 435	0	20 260
Rezervy spolu	198 871	494 816	351 230	0	342 457

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	502 680	442 418
Ostatné	502 680	442 418
Spolu	502 680	442 418

Medzi ostatné výdavky budúcich období patria náklady súvisiace s poskytovaním služieb zákazníkom.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	150 239 966	119 825 932
Tržby z predaja služieb	8 991 522	7 333 398
Tržby za tovar	141 248 444	112 492 534
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	848 109	1 987 291
Čistý obrat celkom	151 088 075	121 813 223

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Potravínarský tovar		Distribučné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	102 592 136	87 208 968	5 650 756	4 805 230	108 242 892	92 014 198
Zahraničie	38 656 308	25 283 566	3 340 766	2 528 168	41 997 074	27 811 734
	0	0	0	0	0	0
Spolu	141 248 444	112 492 534	8 991 522	7 333 398	150 239 966	119 825 932

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	15 855	20 979
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	15 855	20 979
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	805 487	1 972 727
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	299	1 359 918
Refakturácia služieb v rámci Skupiny	541 002	453 185
Ostatné	264 186	159 624
Finančné výnosy, z toho:	1 975 390	976 508
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 932 768	961 944
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 932 768	961 944
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	42 622	14 564
Prijaté úroky	42 622	14 564

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 735 619	4 996 699
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	27 835	24 974
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 835	24 974
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 707 784	4 971 725
Doprava	2 573 769	2 084 120
Leasing	35 840	33 879
Nájomné	738 905	516 535
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	35 170	66 311
Refakturácia administratívnych nákladov v rámci Skupiny	604 772	533 807
Náklady informačných technológií v rámci Skupiny	506 071	508 731
Ostatné poplatky platené Skupine	595 951	578 052
Opravy a udržovanie	190 557	148 997
Diaľničné poplatky a mýto	76 751	61 059
Ostatné	349 998	440 234
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	496 189	900 414
Manká a škody	225 039	58 369
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	691 028
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-11 484	11 484
Ostatné	282 634	139 533
Finančné náklady, z toho:	42 858	42 626
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12 674	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 674	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	30 184	42 626
Zaplatené úroky	8 176	20 646
Ostatné	22 008	21 980

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 609 071	2 414 803
Mzdy	1 861 034	1 714 595
Sociálne poistenie	480 156	431 297
Zdravotné poistenie	180 297	182 537
Príspevok na stravovanie a iné sociálne náklady	87 584	86 374

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná		Stav k 31.12.2022
		do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	
Dlhodobý majetok	-19 886	0	-60 452	-80 338
Zásoby	0	0	170 387	170 387
Pohľadávky	11 484	0	-11 484	0
Rezervy	310 118	0	196 560	506 678
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	184 413	0	23 874	208 287
Celkom	486 129	0	318 885	805 014
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	102 087	0	66 966	169 053
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	102 087		66 966	169 053
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	102 087		66 966	169 053
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	374 197			687 432		
teoretická daň		78 581	21%		144 361	21%
Daňovo neuznané náklady	91 718	19 261		1 304 311	273 905	
Iné	20 000	4 200		240 243	50 451	
Spolu		102 042	0%		468 717	100%
Splatná daň z príjmov		169 008	0%		148 788	0%
Odložená daň z príjmov		-66 966	0%		319 929	0%
Celková daň z príjmov		102 042	0%		468 717	0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si prenajíma prostredníctvom operatívneho leasingu skladové priestory, dopravné prostriedky a manipulačnú techniku. Hodnota budúcich splátok operatívneho leasingu do doby ukončenia nájomných zmlúv k 31.12.2022 predstavuje 6 551 tis. EUR (7 527 tis. EUR k 31.12.2021). Táto hodnota pozostáva primárne z nájomného k novému skladu, ktorý spoločnosť využíva od roku 2021.

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob			
	Materská spoločnosť		
	HAVI Logistics GmbH	103 567	218 264
	Ostatné spriaznené strany		
	HAVI Global Solutions Europe GmbH	520 096	481 798
	HAVI Logistics B.V.	0	650
	HAVI Europe Management GmbH & Co. KG	0	540
	HAVI Logistics Kft.	60 713	751
	HAVI Logistics s.r.o.	11 172 229	10 034 747
	HAVI Logistics Sp. z o.o.	70 928	48 323
	HAVI Logistics GmbH, AT	0	0
	S.T.I. Polska Sp. z o.o.	1 272 797	874 718
	Havi Logistics GmbH (Korneuburg)	241 927	0
	STI (Deutschland) GmbH	639 597	431 291
Predaj zásob			
	Havi Logistics EOOD	1 204 513	906 420
	HAVI Logistics Kft.	0	4 584
	HAVI Logistics S.R.L.	2 489	20 373
	HAVI Logistics s.r.o.	2 251 865	1 250 378
	S.T.I. Polska Sp. z o.o.	13 556	0
Nákup služieb			
	Materská spoločnosť		
	HAVI Global Logistics GmbH	3 174	1 896
	Ostatné spriaznené strany		
	HAVI Europe Management GmbH & Co. KG	18 580	19 906
	HAVI Global Solutions Europe GmbH	28 396	7 869
	HAVI Global Solutions Europe Ltd.	42 471	68 253
	HAVI Logistics Business Services GmbH	487 076	565 164
	HAVI Logistics Kft.	32 940	27 085

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021	
Predaj služieb	HAVI Logistics s.r.o.	616 706	518 011	
	Havi Logistics SIA	0	137	
	HAVI Logistics Sp. z o.o.	24 055	25 034	
	HAVI Service Hub Sp. z o.o.	146 048	98 778	
	Havi Logistics B.V.	96 598	0	
	S.T.I. Hungary Kft.	0	600	
	Havi Logistics S.R.L.	2 323	0	
	S.T.I. Polska Sp. z o.o.	0	665	
	STI (Deutschland) GmbH	0	475	
		Materská spoločnosť		
		HAVI Logistics GmbH	3 000	2 150
		Ostatné spriaznené strany		
	HAVI Logistics Business Services GmbH	123 364	106 775	
	HAVI Logistics S.R.L, RO	0	0	
	HAVI Logistics Kft.	29 358	41 560	
	HAVI Logistics s.r.o.	343 772	314 235	
	HAVI Logistics Sp. z o.o.	92 217	11 990	
	Havi Global Logistics GmbH	20 391	0	
	STI (Deutschland) GmbH	0	350	
Leasing				
	Havi Logistics Business Services	80 966	0	
	S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL	0	0	
Licencie				
	HAVI Europe Management GmbH & Co. KG	254 258	203 604	
	The Havi Group LP	128 695	259 722	

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku			
	Materská spoločnosť		
	HAVI Global Logistics GmbH, DE	639	0
	Ostatné spriaznené strany		
	The HAVI Group LP, USA	-75 727	140 227
	HAVI Europe Management, DE	95 197	62 326
	Ostatné spriaznené strany:		
	HAVI Global Solutions Europe Ltd., GB	5 438	2 475
	HAVI Global Solutions Europe GmbH, DE	464	33 804
	HAVI Logistics G.m.b.H., AT	43 830	13 982
	HAVI Logistics Kft., HU	2 625	5 053
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	1 139 527	1 092 533
	HAVI Logistics sp. Z.o.o., PL	8 397	2 086
	HAVI Logistics Business Services, DE	43 206	40 893
	HAVI Service Hub Sp. Z o.o., PL		0
	STI (Deutschland) GmbH, DE	54 334	46 882
	S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL	115 564	78 938
	HAVI Logistics B.V.	96 598	0
	S.T.I. Hungary Kft., HU	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
	Materská spoločnosť		
	HAVI Logistics GmbH, DE	500	500
	Ostatné spriaznené strany		
	HAVI Logistics S.R.L, RO	0	4 368
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	450 007	482 872
	HAVI Logistics sp. Z.o.o., PL	92 217	11 990
	HAVI Logistics Kft.	29 358	0
	Havi Logistics EOOD	138 288	0
	HAVI Logistics G.m.b.H.	91	0
	STI (Deutschland) GmbH, DE		0

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	300 000	0	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 302	0	0	218 715	263 017
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 715	272 155	0	-218 715	272 155
Vlastné imanie spolu	568 517	272 155	0	0	840 672

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	300 000	0	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	400 844	0	0	-356 542	44 302
Neuhradená strata minulých rokov	-665 313	0	0	665 313	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	308 773	218 715	0	-308 773	218 715
Vlastné imanie spolu	349 804	218 715	0	-2	568 517

Spoločnosť v priebehu roka 2021 zúčtovala neuhradenú stratu minulých rokov v hodnote 665 313 EUR s výsledkom hospodárenia bežného účtovného obdobia roku 2020 v hodnote 308 773 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov s výslednou hodnotou nerozdeleného zisku minulých rokov 44 302 EUR k 31.12.2021.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 218 715 EUR bol prevedený na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2022 na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti je pod hranicu 0,08 a tým sa Spoločnosť nachádza v kríze. Štatutárny orgán momentálne rokuje so Spoločníkom o riešení vzniknutej situácie a tiež o možnosti navýšenia hodnoty vlastného imania. Vedenie materskej Spoločnosti HAVI Global Logistics GmbH listom zo dňa 30. marca 2023 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- a) **peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) **peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	374 197	687 431
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	100 720	107 789
Odpis zásob	225 039	58 369
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-11 484	11 484
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-14 127	-70 476
Zmena stavu rezerv	-45 349	143 586
Úrokové náklady (netto)	-34 446	6 082
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-299	-668 890
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	594 251	275 375
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-839 944	-311 616
Úbytok (prírastok) zásob	-2 164 382	488 398
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 271 873	666 360
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-138 202	1 118 517
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-138 202	1 118 517
Zaplatené úroky	-8 176	-20 646
Prijaté úroky	42 622	14 564
Zaplatená daň z príjmov	-121 989	-64 062
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-225 745	1 048 373
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-186 898	-779 808
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	299	1 359 918
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-186 599	580 110

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-905 620
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-905 620
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-412 344	722 863
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	827 260	104 397
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	414 916	827 260