

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a vznik Spoločnosti:****SANTA-TRANS.SK, s.r.o., 013 15 Rajecká Lesná 1**

Spoločnosť SANTA-TRANS.SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 8.11.2006. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 18218/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná nákladná doprava s vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane príviesného vozidla
- sprostredkovanie dopravy
- manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie (mimo verejných skladov)
- prenájom automobilov
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zasielateľstvo
- výroba nealkoholických nápojov

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	77,3	90,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	81	78
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4.5.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Materská spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a podobne). Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2400 EUR sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Celá hodnota dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia sa zahŕňa do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1	jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1700 EUR sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania vrátane. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR sa odpisuje dva roky.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný huteľný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	lineárna	25-12,5
Dopravné prostriedky-nákladné	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky-osobné	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, DOXX lístky - ceniny a krátkodobý finančný majetok.

e) 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.

f) 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.

g) 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 účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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 ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) 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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu z ocenenia, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Operatívny leasing.

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou deň vopred platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V účtovnej závierke sa prijaté a poskytnuté preddavky vyjadrené v cudzej mene neprepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia.

n) Vykazovanie výnosov

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.).

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2022)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
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 na konci účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 250	0	0	0	0	0	56 250
Prírastky	0	4 169	0	0	0	0	0	4 169
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 419	0	0	0	0	0	60 419
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 525	0	0	0	0	0	4 525
Stav na konci účtovného obdobia	0	356	0	0	0	0	0	356

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 021)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 423	0	0	0	0	0	58 423
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 na konci účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 206	0	0	0	0	0	46 206
Prírastky	0	10 044	0	0	0	0	0	10 044
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 250	0	0	0	0	0	56 250
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 217	0	0	0	0	0	12 217
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 525	0	0	0	0	0	4 525

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 022)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 842 259	0	0	0	0	0	12 842 259
Prírastky	0	6 145	1 206 444	0	0	0	0	0	1 212 589
Úbytky	0	0	810 326	0	0	0	0	0	810 326
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 145	13 238 377	0	0	0	0	0	13 244 522
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 577 545	0	0	0	0	0	9 577 545
Prírastky	0	307	1 023 147	0	0	0	0	0	1 023 454
Úbytky	0	0	810 326	0	0	0	0	0	810 326
Stav na konci účtovného obdobia	0	307	9 790 365	0	0	0	0	0	9 790 672
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 264 714	0	0	0	0	0	3 264 714
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 838	3 448 012	0	0	0	0	0	3 453 850

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 021)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 611 075	0	0	0	423	0	13 611 498
Prírastky	0	0	392 399	0	0	0	0	0	392 399
Úbytky	0	0	1 161 638	0	0	0	0	0	1 161 638
Presuny	0	0	423	0	0	0	-423	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 842 259	0	0	0	0	0	12 842 259
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 696 545	0	0	0	0	0	9 696 545
Prírastky	0	0	1 042 638	0	0	0	0	0	1 042 638
Úbytky	0	0	1 161 638	0	0	0	0	0	1 161 638
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 577 545	0	0	0	0	0	9 577 545
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 914 530	0	0	0	0	0	3 914 530
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 264 714	0	0	0	0	0	3 264 714

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou, vandalizmom, živelnou pohromou.

Prehľad poistných zmlúv a maximálnej výšky náhrady škôd:

Názov poistenia	Poistná suma v EUR (škoda do výšky)
Poistenie malých a stredných podnikov	132 775,68
Poistenie zodpovednosti za škodu medzinárodného prepravcu CMR a vnútroštátneho prepravcu	66 387,84 - medzin. doprava (na každé vozidlo) 66 387,84 - vnútrošt. doprava (na každé vozidlo)
Povinné zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	limit pre škodu na zdraví alebo usmrtením 5 miliónov EUR limit pre vecné škody 1 milión EUR
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	5 680 828 (súčet poistných súm celej flotily vozidiel)
Poistenie huteľných vecí, strojov a elektroniky	1 156 844 (súčet poistných zmlúv pre súbor strojov)
Poistenie lomu stroja – výrobná linka	8 259 816

Spoločnosť má formou finančného leasingu prenajaté nákladné vozidlá v obstarávacej cene 2 211 274,08 EUR (zostatková cena k 31.12.2022: 1 463 292,60 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Formou splátkového úveru spoločnosť obstarala nákladné vozidlá, pri ktorých je právne vlastníctvo cez zabezpečovací prevod práva prevedené na veriteľa v obstarávacej cene 623 285,70 € (zostatková hodnota 588 658,50 EUR)

V rámci projektu Aseptická výroba nealkoholických nápojov financovaného z fondov EÚ a investičným bankovým úverom bolo v roku 2015 zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR a banky na huteľný majetok: Výrobná linka – zostatková cena k 31.12.2022 je 948 711 EUR a Automatická úpravňa vody – zostatková cena k 31.12.2022 je 22 733 EUR. Od roku 2014 sú rovnako založené: Plynová parná kotolňa – zostatková cena k 31.12.2022 je 59 000 EUR a Rádiom riadený regálový systém - zostatková cena k 31.12.2022 je 58 125 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Slovenská inovačná a energetická agentúra, IČO 00 002 801, ako sprostredkovateľský orgán pre OP KaHR Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky, ukončila k 11.11.2020 zmluvný vzťah založený Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku medzi Ministerstvom hospodárstva SR, v zastúpení SIEA a spoločnosťou SANTA-TRANS.SK, s.r.o., IČO: 36 695 696 a súčasne došlo k zrušeniu a zániku záložného práva zriadeného v prospech Ministerstva hospodárstva SR v rokoch 2014 a 2015. Investičný úver v roku 2022 spoločnosť splatila, čím zaniklo aj záložné právo.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	2 051 951

2. Zásoby

V zásobách sú vykázané pohonné hmoty v nádržiach automobilov ocenené obstarávacou cenou.

3. Pohľadávky

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 872		10 872	0	3 000
Iné pohľadávky	38 581		221	0	38 360
Pohľadávky spolu	52 453	0	11 093	0	41 360

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d	
Dlhodobé pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka		0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		646 186	435 544	1 081 730
Daňové pohľadávky a dotácie		1 897	0	1 897
Iné pohľadávky		24 839	38 360	63 199
Krátkodobé pohľadávky spolu		672 922	473 904	1 146 826

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	720 466	174 163	894 629
Daňové pohľadávky a dotácie	2 961	0	2 961
Iné pohľadávky	1 893	38 581	40 474
Krátkodobé pohľadávky spolu	725 320	212 744	938 064

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	435 544	174 163
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	646 186	720 466
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 081 730	894 629
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva na zabezpečenie kontokorentného úveru v prospech financujúcej banky (pozn E5).

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 081 730

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového (záväzku)/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti H.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	2 777	1 792
Bežné bankové účty	298 026	320 902
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	300 803	322 694

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 123	51 057
Poistné	22 023	48 457
Predplatené mýto	0	0
Ostatné	3 100	2 600
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	25 123	51 057

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
				0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 510	121 655	85 510	0	121 655
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 310	56 718	79 310	0	56 718
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	79 310	56 718	79 310	0	56 718
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Rezervy na odmeny	0	58 737	0		58 737
	6 200	64 937	6 200	0	64 937
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 200	64 937	6 200	0	64 937

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	144 069	85 510	81 696	0	85 510
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 496	79 310	75 496	0	79 310
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	75 496	79 310	75 496	0	79 310
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Ostatné rezervy nedaňové	62 373	0	62 373	0	0
	68 573	6 200	6 200	0	6 200
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	68 573	6 200	6 200	0	6 200

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	3 683	14 116
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 143 352	1 001 607
Krátkodobé záväzky spolu	1 147 035	1 015 723
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	670 358	645 638
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	670 358	645 638

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 47 nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	421 836	670 358		391 324	645 638	0
Finančný náklad	21 348	36 227		11 430	8 923	0
Spolu	443 184	706 585	0	402 754	654 561	0

4. 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	18 840	13 363
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 175	8 864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>38 175</i>	<i>38 864</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>42 877</i>	<i>33 387</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 138	18 840

Spoločnosť v roku 2022 tvorila sociálny fond povinne na ťarchu nákladov. Prostriedky z neho Spoločnosť čerpala podľa zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,6%	2016-2022	0	0
Spátkový úver	EUR	3,25%	2022-2026	462 388	0
				<u>462 388</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR+1,6%	2016-2022		757 989
Splátkový úver-časť splatná do roka	EUR	3,25%	2022-2026	148 721	
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +1,25%		108 826	0
				<u>257 547</u>	<u>757 989</u>

Investičný úver na financovanie projektu vybudovania Aseptickéj linky na výrobu nealkoholických nápojov spoločnosť v roku 2022 splatila.

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku a vlastnou zmenkou spoločnosti. Limit čerpania je do výšky 1.000.000 EUR

V roku 2022 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s VUB na financovanie 13 ks nákladných vozidiel vo celkovej výške 623 286 €. Úver spoločnosť spláca podľa zmluvy, pravidelnými mesačnými splátkami. Doba splácania je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený prevodom vlastníckeho práva k financovaným nákladným vozidlám.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

	31. 12. 2022			31. 12. 2021	
	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
a	b	c	d	e	f
Istina	148 721	462 388			
Finančný náklad	17 664	22 886			
Spolu	166 385	485 274	0	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Prepravné služby		Výroba a skladovanie		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	5 807 285	5 452 264	1 948 700	1 520 432	0	0	7 755 985	6 972 696
Česká republika	975 222	548 872	0	0	0	0	975 222	548 872
iné	128 642	14 360	0	0	0	0	128 642	14 360
Spolu	6 911 149	6 015 496	1 948 700	1 520 432	0	0	8 859 849	7 535 928

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	299 847	360 562
Dotácia na dlhodobý majetok	230 684	230 684
Poistné plnenie	65 000	76 680
Náhrady škôd- dopravcovia	511	665
Prijatá dotácia Prvá pomoc	1 666	52 410
úroky z omeškania	0	0
Iné	1 987	122
Finančné výnosy, z toho:	19 479	13 162
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>19 479</i>	<i>12 919</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 479	12 919
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>243</i>
Výnosové úroky	0	243
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 859 849	7 535 928
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	8 859 849	7 535 928

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 671 860	2 097 238
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 200	6 200
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
Iné uisťovacie audítorské služby	2 000	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 663 660	2 091 038
Prepravné	1 541 706	1 237 704
Opravy a údržba áut	393 717	336 143
Opravy a údržba strojov	244 929	171 744
Cestovné	91 866	72 594
Právne a daňové poradenstvo	17 893	23 301
Konzultácie, verejné obstarávanie	0	0
Reprezentačné	54 857	27 278
Nájom priestorov	61 391	63 016
Poplatky a služby za automobily	65 119	65 763
Telefónne a dátové služby	5 672	6 066
Údržba softvéru	13 158	12 867
Nájom dopravných prostriedkov	109 475	18 835
Školenia, kurzy	2 877	3 803
Ubytovanie	15	1 073
Technické služby	18 116	19 086
Ostatné	42 869	31 763
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 132	148 799
Odpis pohľadávok	0	1
Poistenie	144 905	145 209
Iné	15 227	3 589
Finančné náklady, z toho:	45 953	57 551
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 272	3 317
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 272	3 317
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	35 681	54 234
Nákladové úroky	23 463	37 863
Bankové poplatky	9 624	7 989
Banková záruka	2 594	8 382

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

<i>EUR</i>	2022	2021		
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		1 517 360		1 811 460
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie na dlhodobý majetok	398 424		585 556	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	41 360		52 452	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	4 190		6 418	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	64 937		6 200	
Zmarená investícia	0		0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	
Spolu základ odloženej dane	508 914	1 517 360	650 626	1 811 460
Netto odložený daňový záväzok / pohľadávka (21%)		-211 777		-243 775
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0		0	
Odložený daňový záväzok (-) / pohľadávka(+)		--211 777		-243 775

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Zmena odloženého daňového (záväzku) / pohľadávky

Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2021	243 775
Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2022	211 777
Zmena	-31 998
Z toho:	
zaúčtované ako náklad / (výnos)	-31 998
zaúčtované na účty vlastného imania	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k celkovej **vykázanaj dani** z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	817 967		100,00%	619 996		100,00%
teoretická daň		171 773	21,00%		130 199	21,00%
Daňovo neuznané náklady	60 050	12 611	21,00%	30 115	6 324	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	878 017	184 384	22,54%	650 111	136 523	22,02%
Celková vykázaná daň		184 384	22,54%		136 523	22,02%
Splatná daň z príjmov		216 282	26,44%		118 534	19,12%
Odložená daň z príjmov		- 31 899	-3,9%		17 998	2,9%
Celková vykázaná daň z príjmov		184 384	22,54%		136 532	22,02%

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Najatý majetok**

- Spoločnosť nemala k 31.12.2022 v operatívnom prenájme žiadne nákladné vozidlá.
- Spoločnosť má v operatívnom prenájme nebytové priestory.
Celkové ročné náklady na nájomné kancelárskych priestorov sú približne 5 700 EUR bez DPH, a skladových a výrobných priestorov v Rajeckej Lesnej sú približne 55 700 EUR bez DPH. Nájomná zmluva na nebytové priestory v Rajeckej Lesnej s možnosťou vypovedania je uzatvorená do konca roku 2024. Ostatné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2022 Spoločnosť neposkytla členom svojich štatutárnych orgánov (konateľom) žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a iné výhody.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby Spoločnosti sú :

Materská spoločnosť: Hartmann Beverages a.s., Česká republika, IČO:29 386 811

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2022 a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne obchodné transakcie s materskou spoločnosťou.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho a bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>EUR</i>	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	6 639	664	396660	241 459	645 422
vyplatené dividendy				- 5 000	- 5 000
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			206459	-206 459	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				483 464	483 464
31. decembra 2021	6 639	664	603119	483 464	1 093 886
vyplatené dividendy					
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			453464	-453 464	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				633 590	633 590
31. decembra 2022	6 639	664	1 056 583	633 590	1 697 476

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

	2021
Účtovný zisk	483 464
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	453 464
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	483 464

V roku 2022 Spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 633 590 EUR a o jeho rozdelení rozhodne valné zhromaždenie v roku 2023.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	817 966	619 996
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	976 477	997 308
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-11 093	13 292
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-204 750	-260 681
Zmena stavu rezerv	36 144	-58 558
Úrokové náklady (netto)	23 463	37 620
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-112 151	-48 875
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-8 930	-6 682
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 517 126	1 293 420
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-208 761	144 051
Úbytok (prírastok) zásob	-133 332	-2 320
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	87 158	22 331
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 262 191	1 457 482
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 262 191	1 457 482
Zaplatené úroky	-23 463	-37 863
Prijaté úroky	0	243
Zaplatená daň z príjmov	-207 434	-43
Vyplatené dividendy		-5 000
Použitie sociálneho fondu zo zisku	-30 000	-30 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 001 294	1 384 819
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-753 491	-136 252
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	163 298	104 249
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-590 193	-32 003
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank	623 286	
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-770 166	-757 200
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-403 868	-492 057
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-550 748	-1 249 257
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	8 930	6 682
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-130 717	110 241
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	322 694	212 453
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	191 977	322 694

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2022	2021
	EUR	EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	300 803	322 694
Kontokorentný účet	-108 826	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	191 977	322 694

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.