

**SANTA – TRANS. SK, s.r.o.**

# Výročná správa 2022

*Sídlo: Rajecká Lesná 1, 013 15  
IČO: 36 695 696  
DIČ: 2022271009*

## 1. Profil spoločnosti

Spoločnosť SANTA-TRANS.SK, s.r.o. je slovenská právnická osoba, založená podľa práva Slovenskej republiky.

Obchodné meno: **SANTA-TRANS.SK, s.r.o.**

Sídlo: 013 15 Rajecká Lesná 1

IČO: 36 695 696

DIČ: 2022271009

DPH: SK 2022271009

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 18218/L

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň zápisu: 08.11.2006

Spoločníci:

Hartmann Beverages a.s., Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

Štatutárny orgán/konateľ: René Novotný, bytom: Albrechtická 2174/226, Pod Bezručovým vrchom, Krnov 794 01

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne.

Predmet činnosti je spoločnosti SANTA-TRANS.SK, s.r.o. je nasledovný:

- cestná nákladná doprava s vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prívesného vozidla
- sprostredkovanie dopravy
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- oprava pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- výmena skiel motorových vozidiel
- skladovanie a uskladňovanie /mimo verejných skladov/
- manipulácia s nákladom
- prenájom automobilov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zasielateľstvo
- výroba nealkoholických nápojov

## 2. Vývoj a stav spoločnosti

Spoločnosť SANTA-TRANS.SK, s.r.o. od svojho vzniku poskytuje služby nákladnej cestnej prepravy a v roku 2015 spustila výrobu nealkoholických nápojov. Nákup technológie, asepticky plniacej výrobnéj linky, financovala pomocou bankového úveru a nenávratného finančného príspevku od Ministerstva hospodárstva SR.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2022 mierne klesol oproti roku 2021, hodnota 2022: 77,3 (v roku 2021 to bolo 90,1). Pokles zamestnancov nastal v cestnej nákladnej doprave a skladovaní.

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období 2022 zisk 633 590 EUR (2021: zisk 483 464 EUR), čím sa vlastné imanie Spoločnosti zvýšilo z 1 093 886 EUR na 1 697 476 EUR.

V roku 2015 spoločnosť spustila výrobu nealkoholických nápojov a v rokoch 2016, 2017 dosiahla zisk z oboch hlavných činností: cestnej nákladnej dopravy a výroby nealkoholických nápojov. V roku 2018 dosiahla spoločnosť zisk z výroby nealkoholických nápojov, ale stratu v cestnej nákladnej doprave. V roku 2019, 2020 a 2021 dosiahla spoločnosť zisk z oboch hlavných činností: cestnej nákladnej dopravy a výroby nealkoholických nápojov. Aj v roku 2022 dosiahla spoločnosť zisk z oboch hlavných činností: cestnej nákladnej dopravy a výroby nealkoholických nápojov. Spoločnosť hradí svoje záväzky včas a má zabezpečený odbyt budúcej výroby.

Tržby za vlastné výkony dosiahli v roku 2022 hodnotu 8 859 849 EUR, v predchádzajúcom roku 7 535 928 EUR, čo je nárast o 17,57 %. Výrobná spotreba je v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 vyššia o 58,7 % a náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 15,5 % oproti roku 2021.

Bilančná hodnota dosiahla k 31.12.2022 výšku 5 043 742 EUR, čo predstavuje nárast o 490 329 EUR (10,8 %) oproti hodnote 4 553 413 EUR z roku 2021.

Vlastné imanie Spoločnosti je kladné. Oproti roku 2021 sa jeho hodnota zvýšila o 603 590 Eur (zo 1 093 886 EUR v 2021 na 1 697 476 EUR v 2022), pričom nárast bol tvorený kladným hospodárskym výsledkom.

## 3. Predpokladaný vývoj činnosti

V roku 2023 bude spoločnosť pokračovať v poskytovaní služieb svojim obchodným partnerom.

## 4. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť SANTA-TRANS.SK, s.r.o., dosiahla za rok 2022 kladný výsledok hospodárenia – účtovný zisk vo výške 633 590 EUR.

Valnému zhromaždeniu, ktoré bude schvaľovať účtovnú závierku za rok 2022, bude predložený návrh uznesenia:

Časť zisku vytvoreného v roku 2022 vo výške 30 000 EUR previesť do sociálneho fondu a zvyšok vo výške 603 590 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 5. Ďalšie informácie

Do dátumu zostavenia výročnej správy za rok 2022 nenastali iné udalosti osobitného významu, okrem skutočností uvedenej v bode L poznámok k účtovnej závierke.

Spoločnosť počas roku 2022 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2022 Spoločnosť nevykonávala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť aktívne sleduje dopad svojej činnosti na životné prostredie, a to pravidelnými prehliadkami vozového parku a jeho obnovou.

## 6. Správa nezávislého audítora

Správa nezávislého audítora je uvedená v prílohe. Je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

Rajecká Lesná, 14.6.2023

René Novotný  
konateľ spoločnosti

**SANTA-TRANS.SK, s.r.o.**  
René Novotný - konateľ  
013 15 Rajecká Lesná 1  
IČO: 38895698, IČ DPH: SK2022271009  
SLOVAKIA

**Príloha:** Správa nezávislého audítora

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti SANTA-TRANS.SK, s.r.o.

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SANTA-TRANS.SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

14. júna 2023

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.  
Hroncova 2, 040 01 Košice  
licencia SKAU č. 60



Ing. Alena Zborovská  
licencia SKAU č. 414

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9 IČO 3 6 6 9 5 6 9 6 SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	Účtovná závierka  x riadna  mimoriadna  priebežná	Účtovná jednotka  malá  x veľká  (vyznačí sa x)	Mesiac Rok  Za obdobie  Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
**SANTA - TRANS . SK , S . R . O .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
**RAJECKÁ LESNÁ**  
 PSČ Obec  
**0 1 3 1 5 RAJECKÁ LESNÁ**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 5 . 0 6 . 2 0 2 3	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------------	---------------------------	--

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	01	1 4 9 3 6 1 9 3	5 0 4 3 7 4 2			
			9 8 9 2 4 5 1		4 5 5 3 4 1 3		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	02	1 3 3 0 5 2 9 7	3 4 5 4 2 0 6			
			9 8 5 1 0 9 1		3 2 6 9 2 3 9		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	6 0 7 7 5	3 5 6			
			6 0 4 1 9		4 5 2 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 0 7 7 5	3 5 6			
			6 0 4 1 9		4 5 2 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 3 2 4 4 5 2 2	3 4 5 3 8 5 0			
			9 7 9 0 6 7 2		3 2 6 4 7 1 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 1 4 5	5 8 3 8			
			3 0 7				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 2 3 8 3 7 7	3 4 4 8 0 1 2			
			9 7 9 0 3 6 5		3 2 6 4 7 1 4		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 6 0 5 7 7 3</b>	<b>1 5 6 4 4 1 3</b>		
			<b>4 1 3 6 0</b>		<b>1 2 3 3 1 1 7</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 5 8 1 4 4</b>	<b>1 5 8 1 4 4</b>		
					<b>2 4 8 1 2</b>	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>1 5 8 1 4 4</b>	<b>1 5 8 1 4 4</b>		
					<b>2 4 8 1 2</b>	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>1 1 4 6 8 2 6</b>	<b>1 1 0 5 4 6 6</b>			
			<b>4 1 3 6 0</b>		<b>8 8 5 6 1 1</b>		
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>1 0 8 1 7 3 0</b>	<b>1 0 7 8 7 3 0</b>			
			<b>3 0 0 0</b>		<b>8 8 0 7 5 7</b>		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 8 1 7 3 0 3 0 0 0	1 0 7 8 7 3 0	8 8 0 7 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 9 7	1 8 9 7	2 9 6 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 3 1 9 9 3 8 3 6 0	2 4 8 3 9	1 8 9 3
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 0 8 0 3	3 0 0 8 0 3	3 2 2 6 9 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 7 7 7	2 7 7 7	1 7 9 2	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 9 8 0 2 6	2 9 8 0 2 6	3 2 0 9 0 2	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 1 2 3	2 5 1 2 3	5 1 0 5 7	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 1 2 3	2 5 1 2 3	5 1 0 5 7	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 0 4 3 7 4 2	4 5 5 3 4 1 3
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 9 7 4 7 6	1 0 9 3 8 8 6
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 5 6 5 8 3	6 0 3 1 1 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 5 6 5 8 3	6 0 3 1 1 9
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 3 3 5 9 0	4 8 3 4 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 8 4 8 9 8	2 7 6 7 4 7 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 9 6 2 7 3	9 0 8 2 5 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 1 3 8	1 8 8 4 0
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 7 0 3 5 8	6 4 5 6 3 8
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 1 1 7 7 7	2 4 3 7 7 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 6 2 3 8 8	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 4 7 0 3 5	1 0 1 5 7 2 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 6 2 6 3 3	3 0 0 0 6 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 6 2 6 3 3	3 0 0 0 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 8 6 6 4	1 0 2 7 0 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 4 2 1 0	5 9 3 0 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 9 6 9 2	1 6 2 3 2 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 2 1 8 3 6	3 9 1 3 2 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 1 6 5 5	8 5 5 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 6 7 1 8	7 9 3 1 0
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 4 9 3 7	6 2 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 5 7 5 4 7	7 5 7 9 8 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 6 1 3 6 8	6 9 2 0 5 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 3 0 6 8 4	4 6 1 3 6 8
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 3 0 6 8 4	2 3 0 6 8 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 8 5 9 8 4 9	7 5 3 5 9 2 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 3 2 3 7 8 0	8 0 1 0 3 2 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 8 5 9 8 4 9	7 5 3 5 9 2 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 4 0 8 4	1 1 3 8 3 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 9 9 8 4 7	3 6 0 5 6 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 4 7 9 3 4 0	7 3 4 5 9 4 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 4 7 6 9 5	1 2 9 0 2 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 6 3 6 6 0	2 0 9 7 2 3 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 1 9 8 2 1 9	2 3 4 8 2 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 9 2 7 5 4	1 7 1 0 1 0 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 7 3 2 1 2	5 9 4 7 2 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 2 5 3	4 3 3 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 9 3 1 0 3	3 9 5 4 6 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 7 6 4 7 7	9 9 7 3 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 7 6 4 7 7	9 9 7 3 0 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 1 1 4 7	5 5 3 7 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 1 0 9 3	1 3 2 9 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 0 1 3 2	1 4 8 7 9 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 4 4 4 4 0	6 6 4 3 8 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 9 4 7 9	1 3 1 6 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		2 4 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 4 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 9 4 7 9	1 2 9 1 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 5 9 5 3	5 7 5 5 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 4 6 3	3 7 8 6 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 4 6 3	3 7 8 6 3
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 2 7 2	3 3 1 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 2 1 8	1 6 3 7 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 6 4 7 4	- 4 4 3 8 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 1 7 9 6 6	6 1 9 9 9 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 4 3 7 6	1 3 6 5 3 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 1 6 3 7 4	1 1 8 5 3 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 1 9 9 8	1 7 9 9 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 3 3 5 9 0	4 8 3 4 6 4

**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 prívesného 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, z toho:	81	78
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, poisťné 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 zahrňuje 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 rezervy 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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) Cudzí 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	60 775	0	0	0	0	0	<b>60 775</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	60 775	0	0	0	0	0	<b>60 775</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	56 250	0	0	0	0	0	<b>56 250</b>
Prírastky	0	4 169	0	0	0	0	0	<b>4 169</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	60 419	0	0	0	0	0	<b>60 419</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 525	0	0	0	0	0	<b>4 525</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	356	0	0	0	0	0	<b>356</b>

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)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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
Oprávkky								
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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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
Oprávkky									
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)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	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 hnuťelných 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 hnuťelný 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>52 453</b>	<b>0</b>	<b>11 093</b>	<b>0</b>	<b>41 360</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Odložená daňová pohľadávka		0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>672 922</b>	<b>473 904</b>	<b>1 146 826</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>725 320</b>	<b>212 744</b>	<b>938 064</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 081 730</b>	<b>894 629</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>300 803</b>	<b>322 694</b>

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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>25 123</b>	<b>51 057</b>
Poistné	22 023	48 457
Predplatené mýto	0	0
Ostatné	3 100	2 600
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>25 123</b>	<b>51 057</b>

**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	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>85 510</b>	<b>121 655</b>	<b>85 510</b>	<b>0</b>	<b>121 655</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 310	56 718	79 310	0	56 718
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>79 310</b>	<b>56 718</b>	<b>79 310</b>	<b>0</b>	<b>56 718</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Rezervy na odmeny	0	58 737	0		58 737
	<b>6 200</b>	<b>64 937</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>64 937</b>
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>6 200</b>	<b>64 937</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>64 937</b>

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	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>144 069</b>	<b>85 510</b>	<b>81 696</b>	<b>0</b>	<b>85 510</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 496	79 310	75 496	0	79 310
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>75 496</b>	<b>79 310</b>	<b>75 496</b>	<b>0</b>	<b>79 310</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Ostatné rezervy nedaňové	62 373	0	62 373	0	0
	<b>68 573</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>6 200</b>
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>68 573</b>	<b>6 200</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>6 200</b>

### 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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 147 035</b>	<b>1 015 723</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	670 358	645 638
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>670 358</b>	<b>645 638</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>443 184</b>	<b>706 585</b>	<b>0</b>	<b>402 754</b>	<b>654 561</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>18 840</b>	<b>13 363</b>
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>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 138</b>	<b>18 840</b>

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
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>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
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			
<b>Spolu</b>	<b>166 385</b>	<b>485 274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Spolu</b>	<b>6 911 149</b>	<b>6 015 496</b>	<b>1 948 700</b>	<b>1 520 432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 859 849</b>	<b>7 535 928</b>

### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>299 847</b>	<b>360 562</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>19 479</b>	<b>13 162</b>
<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 audítorm [§ 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		
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>8 859 849</b>	<b>7 535 928</b>

## 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

<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 671 860</b>	<b>2 097 238</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 200</i>	<i>6 200</i>
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>	 <i>2 663 660</i>	 <i>2 091 038</i>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>160 132</b>	<b>148 799</b>
Odpis pohľadávok	0	1
Poistenie	144 905	145 209
Iné	15 227	3 589
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>45 953</b>	<b>57 551</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 272</i>	<i>3 317</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 272	3 317
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>35 681</i>	<i>54 234</i>
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>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>Odložený daňový záväzok</b>
<b>Položky odloženej dane</b>	<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>Odložený daňový záväzok</b>
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		1 517 360
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
<b>Spolu základ odloženej dane</b>	<b>508 914</b>	<b>1 517 360</b>
<b>Netto odložený daňový záväzok / pohľadávka (21%)</b>	<b>-211 777</b>	<b>-243 775</b>
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
<b>Odložený daňový záväzok (-) / pohľadávka(+)</b>	<b>--211 777</b>	<b>-243 775</b>

**Zmena odloženého daňového (záväzku) / pohľadávky**

Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2021	243 775
Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2022	211 777
<b>Zmena</b>	<b>-31 998</b>
<b>Z toho:</b>	
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%
<b>Spolu</b>	<b>878 017</b>	<b>184 384</b>	<b>22,54%</b>	<b>650 111</b>	<b>136 523</b>	<b>22,02%</b>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>184 384</b>	<b>22,54%</b>		<b>136 523</b>	<b>22,02%</b>
Splatná daň z príjmov		216 282	26,44%		118 534	19,12%
Odložená daň z príjmov		- 31 899	-3,9%		17 998	2,9%
<b>Celková vykázaná daň z príjmov</b>		<b>184 384</b>	<b>22,54%</b>		<b>136 532</b>	<b>22,02%</b>

**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.

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

**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
<b>1. januára 2021</b>	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
<b>31. decembra 2021</b>	<b>6 639</b>	<b>664</b>	<b>603119</b>	<b>483 464</b>	<b>1 093 886</b>
vyplatené dividendy				-30 000	-30 000
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			453464	-453 464	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				633 590	633 590
<b>31. decembra 2022</b>	<b>6 639</b>	<b>664</b>	<b>1 056 583</b>	<b>633 590</b>	<b>1 697 476</b>

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

	2021
Účtovný zisk	483 464
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2021</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>483 464</b>

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

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>817 966</b>	<b>619 996</b>
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
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 517 126</b>	<b>1 293 420</b>
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
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 262 191</b>	<b>1 457 482</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>1 262 191</b>	<b>1 457 482</b>
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
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 001 294</b>	<b>1 384 819</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-753 491	-136 252
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	163 298	104 249
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-590 193</b>	<b>-32 003</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-550 748</b>	<b>-1 249 257</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	8 930	6 682
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-130 717</b>	<b>110 241</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	322 694	212 453
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>191 977</b>	<b>322 694</b>

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

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

### 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.