

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. **Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** HASTA, s.r.o., Bytčianska 814/131, 010 03 Žilina – Považský Chlmec
2. **Hlavná činnosť spoločnosti:** veľkoobchod s kovaním
3. **Počet zamestnancov**

Názov položky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66,97	64,24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 20xx zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2023 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 07.06.2023.

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti HASTA-IMPEX, s.r.o., Vojanova 139/10, Predmestí, 746 01 Opava, Česká republika. Spoločnosť podľa §22 ods. 10 zákona č 431/2002 Z. z. o účtovníctve nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

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

V roku 2023 Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení 371 556 EUR, v roku 2022 819 937 EUR.

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

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka, alebo sa zaradi do majetku ako operatívna evidencia s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	4 až 6	Lineárna	16,6% až 25%
Dopravné prostriedky	4 až 8	Lineárna	12,5% až 25%
Budovy	20	Lineárna	5%

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.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na škodu vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Krátkodobý finančný majetok je tvorený krátkodobými dlhovými cennými papiermi. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

g) 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.

h) 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.

i) Odložené dane

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,
- možnosti 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 vyrovnáť 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.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevymenované dodávky

Nevymenované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) 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.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	144 545	-	-	-	-	-	144 545
Prírastky	-	2 093	-	-	-	-	-	2 093
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	146 638	-	-	-	-	-	146 638
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	88 514	-	-	-	-	-	88 514
Prírastky	-	24 279	-	-	-	-	-	24 279
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	112 794	-	-	-	-	-	112 794
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	56 031	-	-	-	-	-	56 031
Stav na konci účtovného obdobia	-	33 844	-	-	-	-	-	33 844

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	144 069	-	-	-	-	-	144 069
Prírastky	-	476	-	-	-	-	-	476
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	144 545	-	-	-	-	-	144 545
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	64 634	-	-	-	-	-	64 634
Prírastky	-	23 880	-	-	-	-	-	23 880
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	88 514	-	-	-	-	-	88 514
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	79 435	-	-	-	-	-	79 435
Stav na konci účtovného obdobia	-	56 031	-	-	-	-	-	56 031

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Osta- tný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 777 413	3 344 447	2 840 479	-	-	-	-	-	8 962 339
Prírastky	-	9 111	115 609	-	-	-	-	-	124 720
Úbytky	-	-	44 062	-	-	-	-	-	44 062
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 777 413	3 353 558	2 912 026	-	-	-	-	-	9 042 997
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 853 209	2 515 033	-	-	-	-	-	5 368 242
Prírastky	-	158 894	128 691	-	-	-	-	-	287 585
Úbytky	-	-	44 062	-	-	-	-	-	44 062
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 012 103	2 599 661	-	-	-	-	-	5 611 764
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 777 413	491 238	325 446	-	-	-	-	-	3 594 097
Stav na konci účtovného obdobia	2 777 413	341 455	312 365	-	-	-	-	-	3 431 232

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Osta- tný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 777 413	3 342 321	2 794 516	-	-	-	-	-	8 914 250
Prírastky	-	2 126	160 294	-	-	-	-	-	162 420
Úbytky	-	-	114 332	-	-	-	-	-	114 332
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 777 413	3 344 447	2 840 478	-	-	-	-	-	8 962 338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 694 694	2 517 920	-	-	-	-	-	5 212 614
Prírastky	-	158 516	111 444	-	-	-	-	-	269 960
Úbytky	-	0	114 332	-	-	-	-	-	114 332
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 853 210	2 515 032	-	-	-	-	-	5 368 242
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 777 413	647 627	276 596	-	-	-	-	-	3 701 636
Stav na konci účtovného obdobia	2 777 413	491 238	325 446	0	0	0	0	0	3 594 096

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2023 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 25 574,89 € (v roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 6 706,23 €). Významný nárast bol spôsobený nárastom poistných udalostí a závažnejšími poškodeniami vozidiel.

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a huteľný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 10 822 936,95 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 1 000 000 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 120 000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie

	Podielové cenné papiere a podiel v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiel v	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obsta- rávaný dlhodo- bý finanč- ný majeto- k	Poskytnu- té preddavk- y na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	8 066	-	-	-	1 790 033	-	-	1 798 099
Prírastky	-	-	-	544 603	-	37 865	-	-	582 468
Úbytky	-	-	-	-	-	370 250	-	-	370 250
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 066	-	544 603	-	1 457 648	-	-	2 010 317
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 790 033	-	-	1 798 099
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	544 603	-	1 457 648	-	-	2 010 317

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Podielové cenné papiere a podieľ v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodo bý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	8 066	-	-	-	2 658 285	-	-	2 666 351
Prírastky	-	-	-	-	-	1 788 034	-	-	1 788 034
Úbytky	-	-	-	-	-	2 656 286	-	-	2 656 286
Presuny/zaokrúhlenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 066	-	-	-	1 790 033	-	-	1 798 099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	2 658 285	-	-	2 666 351
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 790 033	-	-	1 798 099

Spoločnosť nepreceňuje podiel v dcérskej účtovnej jednotke ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2023 a k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
HASTA-IMPEX, s.r.o.	100	100	341 531	67 829	8 089

Údaje spoločnosti HASTA- IMPEX, s.r.o. sú uvádzané v celých tis. CZK prepočítané na EUR. K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2023 a ani k 31.12.2022 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2023 je 0 €, pričom v roku 2022 rovnako nebola tvorená opravná položka.

Spoločnosť nemá zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k rizikovým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	x	x	x	x	x
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 458	42 624	21 458	0	42 624
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Iné pohľadávky					
Opravné položky spolu	21 458	42 624	21 458	0	42 624

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	14 010	0	14 010
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 010	0	14 010
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 025	0	1 025
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 132	545 590	773 722
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 073	0	26 073
Daňové pohľadávky a dotácie	53 358	0	53 358
Iné pohľadávky	438	0	438
Krátkodobé pohľadávky spolu	309 026	545 590	854 616
Zníženie hodnoty	0	42 624	42 624
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	309 026	502 966	811 992
Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 338	0	4 338
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 338	0	4 338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	820	0	820
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	221 571	524 895	746 466
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	84	583 372	583 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	222 475	1 108 267	1 330 742
Zníženie hodnoty	0	21 458	21 458
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	222 475	1 086 809	1 309 284

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	475 472	369 136
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	67 853	310 665
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	311 291	650 941
Krátkodobé pohľadávky spolu	854 616	1 330 742
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

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	9 187	4 967
Bežné bankové účty	976 939	1 599 541
Bankové účty termínované	852 489	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 838 615	1 604 508

Spoločnosť mala v roku 2023 uložené prostriedky na termínovaných účtoch, ktorých splatnosť vrátane úroku je v roku 2024. Alikvotná časť výnosového úroku pripadajúca na rok 2023 je v celkovej výške 6 523,57 €. Spoločnosť túto sumu považuje za nevýznamnú a bude o nej účtovať v čase ukončenia termínovaných vkladov v roku 2024.

6. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 444	12 895
poistné	7 149	10 580
licencie	385	1 119
elektronické služby (hosting, prístupy, update softvérov)	647	359
Ostatné	263	837
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	13 004	31 442
očakávané bonusy	13 004	31 442
nájomné	0	0
Spolu	21 448	44 337

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX bod 1.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 804	63 813	51 804	0	63 813
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	36 804	48 813	36 804	0	48 813
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 804	48 813	36 804	0	48 813
Rezervy na audit účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	15 000	15 000	15 000	0	15 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 088	51 803	40 088	0	51 803
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	25 088	36 803	25 088	0	36 804
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 088	36 803	25 088	0	36 804
Rezervy na audit účtovnej závierky	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	15 000	15 000	15 000	0	15 000

9. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	9 224	87 758
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	9 224	87 758
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

K 31.12.2023 krátkodobé záväzky neprevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

10. Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje zabezpečené záväzky.

11. Záväzky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

12. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

13. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 763	8 584
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 736	6 185
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 736</i>	<i>6 185</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 679</i>	<i>5 006</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 819	9 763

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá formou príspevku na stravovanie.

14. Informácie o bankových úveroch

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

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	Tržby za výroby		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	0	0	135 674	147 114	8 291 308	8 213 265	8 426 982	8 360 379
Česká republika	0	0	11 364	10 660	50	0	11 414	10 660
Polsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Štáty EU	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	147 038	157 774	8 291 358	8 213 265	8 438 396	8 371 039

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 346	20 674
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	50	144
Poistné plnenie	26 697	7 754
Bonusy za predaj, marketingová podpora	0	7 346
Odpis záväzku	0	0
Reklama, inzercia	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	45 599	5 429
Finančné výnosy, z toho:	210 836	550 746
Kurzové zisky, z toho:	18 686	144 015
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	192 150	406 731
Výnosové úroky	15 300	0

3. Čistý obrát

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

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	147 038	157 773
Tržby z predaja tovaru	8 291 358	8 213 266
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Čistý obrát spolu	8 438 396	8 371 039

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

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	766 036	734 471
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	761 036	729 471
Opravy motorových vozidiel	53 910	37 105
Opravy ostatný majetok	12 760	38 485
Náklady na reprezentáciu	7 211	6 274
Nájomné	18 243	17 001
Reklama	1 886	0
Subdodávky - servis, karosárske práce	0	0
Sprostredkovanie	382 500	356 716
Recyklačný fond - odpad	0	0
Telefónne poplatky	47 817	48 975
Upratovacie služby	0	0
Ostatné	236 709	224 915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 158	32 703

Poistenie hnuiteľných vecí, zodpovednosti za škodu	21 451	20 797
Reklama, inzercia	500	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 207	11 906
Finančné náklady, z toho:	66 437	67 169
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>54 681</i>	<i>55 494</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 756</i>	<i>11 675</i>
Nákladové úroky bankové úvery	0	0
Nákladové úroky z pôžičiek - splátkový kalendár	0	0
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	0	0
Poplatky banke	11 756	11 675

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 744 108	1 624 180
Mzdy	1 252 245	1 156 579
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	433 427	404 248
Zákonné sociálne náklady	58 436	63 353

6. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	8 747	-	-1 181	7 566
Zásoby	-	-	-	-
Pohľadávky	-	-	-22 060	-22 060
Rezervy	-15 000	-	0	-15 000
Závazky	-	-	-	-
Ostatné - neuhradené náklady	-10 639	-	-18 557	-29 196
Daňová strata umoriteľná	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	-3 769	-	-4 256	-8 025
Celkom základ	-20 661		-46 054	-66 715
Sadzba dane z príjmov (v %)	21			21
Odložený daňový záväzok (-) / odložená daňová pohľadávka (+)	-4 338		-9 672	-14 010

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	473 938		100,00	1 041 038		100,00
teoretická daň		99 527	21,00		218 675	21,00
Položky zvyšujúce základ dane	45 976	9 655	2,04	53 069	11 144	1,07
Položky znižujúce základ dane	0	0	0,00	-28 545	-5 994	0,58
Zrážková daň		2 871	0,61		0	0,00
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00	-53 664	-11 269	-1,08
Spolu	519 914	112 053	23,64	1 012 168	212 555	20,41
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00		0	0,00
zmena sadzby dane		0	0,00		0	0,00
Celková vykázaná daň	112 053	23,64		212 555	20,41	
Splatná daň z príjmov	112 053	23,64		212 555	20,41	

Odložená daň z príjmov	-9 672	-2,04	8 816	0,85
Celková vykázaná daň z príjmov	102 381	21,6	221 371	21,26

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2023.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2023	Hodnota obchodu 2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	6 331	15 596
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	19 986	6 954
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	382 500	356 716
	Ostatné spriaznené osoby		15 596
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	11 364	10 660
	Ostatné spriaznené osoby	33 638	68 441

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2023	Stav k 31.12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	1 025	820
	Ostatné spriaznené osoby	20 705	
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	570 676	544 603

	Ostatné spriaznené osoby		4 000
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	27 566	36 807
	Ostatné spriaznené osoby		
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia za výkon funkcie v roku 2023 ani v roku 2022 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. **Prehľad o pohybe vlastného imania** v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Ostatné fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	5 100	5 643	2 123	1 257 369	10 061 027	248 904	11 580 166
Presun	-	-	-	-	248 904	-248 904	0
Zvýšenie	-	-	-	-	-	-	0
Zníženie	-	-	-	-	-	-	0
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	-	-	819 937	819 937
31. decembra 2022	5 100	5 643	2 123	1 257 369	10 309 931	819 937	12 400 103
Presun	-	-	-	-	819 937	-819 937	0
Zvýšenie	-	-	-	-	-	-	0
Zníženie	-	-	-	-	-	-	0
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	-	-	371 556	371 556
31. decembra 2023	5 100	5 643	2 123	1 257 369	11 129 868	371 556	12 771 659

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 v hodnote 819 937 € bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrholo rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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

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.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2023
(v EUR)

Názov spoločnosti: **HASTA, s.r.o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	473 938	1 041 308
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	239 173	-100 755
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	311 864	293 839
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	12 010	11 716
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	21 166	4 093
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	23 552	69 006
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-15 300	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-2 066	-3 667
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-112 053	-475 742
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	159 487	-1 903 562
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	475 415	-75 309
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-184 192	-657 001
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-131 736	-1 171 252
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	15 300	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	887 898	-963 009
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 093	-477
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-124 721	-162 420
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 066	3 667
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-529 043	868 252
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		263 187
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.21.	Čerpanie a splátky dlhodobých úverov na investičnú činnosť od materskej spoločnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-653 791	972 209

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	234 107	9 200
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 604 508	1 595 308
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 838 615	1 604 508
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 838 615	1 604 508