

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79,6	77,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	78	81
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.6.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 29.6.2023.

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 2023 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 hnuteľný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	lineárna	25-12,5
Dopravné prostriedky-nákladné	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky-osobné	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

b) Zásoby

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

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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) Cudzía mena

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

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2023)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 419	0	0	0	0	0	60 419
Prírastky	0	356	0	0	0	0	0	356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
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	356	0	0	0	0	0	356
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2023)									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 145	13 238 377	0	0	0	0	0	0	13 244 522
Prírastky	0	0	226 013	0	0	0	0	0	0	226 013
Úbytky	0	0	23 497	0	0	0	0	0	0	23 497
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 145	13 440 893	0	0	0	0	0	0	13 447 038
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	307	9 790 365	0	0	0	0	0	0	9 790 672
Prírastky	0	615	1 111 032	0	0	0	0	0	0	1 111 647
Úbytky	0	0	23 497	0	0	0	0	0	0	23 497
Stav na konci účtovného obdobia	0	922	10 877 900	0	0	0	0	0	0	10 878 822
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 838	3 448 012	0	0	0	0	0	0	3 453 850
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 223	2 562 993	0	0	0	0	0	0	2 568 216

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 (2022)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 842 259	0	0	0	0	0	12 842 259
Prírastky	0	6 145	1 206 444	0	0	0	0	0	1 212 589
Úbytky	0	0	810 326	0	0	0	0	0	810 326
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 145	13 238 377	0	0	0	0	0	13 244 522
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 577 545	0	0	0	0	0	9 577 545
Prírastky	0	307	1 023 147	0	0	0	0	0	1 023 454
Úbytky	0	0	810 326	0	0	0	0	0	810 326
Stav na konci účtovného obdobia	0	307	9 790 365	0	0	0	0	0	9 790 672
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 264 714	0	0	0	0	0	3 264 714
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 838	3 448 012	0	0	0	0	0	3 453 850

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 hnuteľných 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 31.12.2023: 1 234 248,36 EUR), ktoré vykazujú 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 484 776,98 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

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	1 719 025

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 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 000		3 000	0	0
Iné pohľadávky	38 360		0	0	38 360
Pohľadávky spolu	41 360	0	3 000	0	38 360

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d	
Dlhodobé pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka		0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		1 329 728	186 974	1 516 702
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0	0
Iné pohľadávky		25 293	38 360	63 653
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 355 021	225 334	1 580 355

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	186 974	435 544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 329 728	646 186
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 516 702	1 081 730
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	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	1 516 702

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. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	416	2 777
Bežné bankové účty	504 020	298 026
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	504 436	300 803

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. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 226	25 123
Poistné	20 773	22 023
Predplatené mýto	0	0
Ostatné	3 453	3 100
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	24 226	25 123

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 2023)				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 655	136 686	121 655	0	136 686
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 718	53 119	56 718	0	53 119
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 718	53 119	56 718	0	53 119
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Rezervy na odmeny	58 737	77 367	58 737		77 367
	64 937	83 567	64 937	0	83 567
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	64 937	83 567	64 937	0	83 567

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

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	1 133	3 683
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	950 400	1 143 352
Krátkodobé záväzky spolu	951 533	1 147 035
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	368 737	670 358
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	368 737	670 358

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 38 nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	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	301 611	368 737		421 836	670 358	0
Finančný náklad	13 665	14 594		21 348	36 227	0
Spolu	315 276	383 331	0	443 184	706 585	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 138	18 840
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 684	8 175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>44 684</i>	<i>38 175</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>50 125</i>	<i>42 877</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 697	14 138

Spoločnosť v roku 2023 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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,6%	2016-2022	0	0
Spátkový úver	EUR	3,25%	2022-2026	308 760	462 388
				<u>308 760</u>	<u>462 388</u>
Krátkodobé bankové úvery					
krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR+1,6%	2016-2022		
Splátkový úver-časť splatná do roka	EUR	3,25%	2022-2026	153 627	148 721
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +1,25%		75 381	108 826
				<u>229 008</u>	<u>257 547</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. 2023			31. 12. 2022	
	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	153 627	308 760		148 721	462 388
Finančný náklad	12 752	10 134		17 664	22 886
Spolu	166 379	318 894	0	166 385	485 274

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 a	Prepravné služby		Výroba a skladovanie		Ostatné		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023	2022
Slovenská republika	5 592 829	5 807 285	2 201 552	1 948 700	0	0	7 794 381	7 755 985
Česká republika	853 530	975 222	0	0	0	0	853 530	975 222
iné	41 640	128 642	0	0	0	0	41 640	128 642
Spolu	6 487 999	6 911 149	2 201 552	1 948 700	0	0	8 689 551	8 859 849

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:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	284 597	299 847
Dotácia na dlhodobý majetok	230 684	230 684
Poistné plnenie	52 979	65 000
Náhrady škôd- dopravcovia	834	511
Prijatá dotácia Prvá pomoc	0	1 666
úroky z omeškania	0	0
Iné	99	1 987
Finančné výnosy, z toho:	5 419	19 479
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 419</i>	<i>19 479</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 419	19 479
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

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

3. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 689 551	8 859 849
Tržby za tovar	55 120	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	8 744 671	8 859 849

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 7 1 0 0 9

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 273 363	2 671 860
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 490</i>	<i>8 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
Iné uisťovacie auditorské služby	290	2 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 266 873</i>	<i>2 663 660</i>
Prepravné	1 119 027	1 541 706
Opravy a údržba áut	364 244	393 717
Opravy a údržba strojov	394 713	244 929
Cestovné	99 435	91 866
Právne a daňové poradenstvo	16 423	17 893
Konzultácie, verejné obstarávanie	0	0
Reprezentačné	6 861	54 857
Nájom priestorov	61 391	61 391
Poplatky a služby za automobily	132 709	65 119
Telefónne a dátové služby	6 529	5 672
Údržba softvéru	11 447	13 158
Nájom dopravných prostriedkov	924	109 475
Školenia, kurzy	3 292	2 877
Ubytovanie	607	15
Technické služby	18 052	18 116
Ostatné	31 219	42 869
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	174 033	160 132
Odpis pohľadávok	0	0
Poistenie	170 335	144 905
Iné	3 698	15 227
Finančné náklady, z toho:	74 060	45 953
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 831</i>	<i>10 272</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 831	10 272
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>49 229</i>	<i>35 681</i>
Nákladové úroky	39 242	23 463
Bankové poplatky	9 987	9 624
Banková záruka	0	2 594

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

EUR	2023	2022		
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		1 195 540		1 517 360
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie na dlhodobý majetok	189 420		398 424	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	38 360		41 360	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	1 899		4 190	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	83 567		64 937	
Zmarená investícia	0		0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	
Spolu základ odloženej dane	313 246	1 195 540	508 914	1 517 360
Netto odložený daňový záväzok / pohľadávka (21%)		-185 282		-211 777
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0		0	
Odložený daňový záväzok (-) / pohľadávka(+)		--185 282		-211 777

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Zmena odloženého daňového (záväzku) / pohľadávky

Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2022	211 777
Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2023	185 282
Zmena	-26 495
Z toho:	
zaúčtované ako náklad / (výnos)	-26 495
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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	743 069		100,00%	817 966		100,00%
teoretická daň		156 044	21,00%		171 773	21,00%
Daňovo neuznané náklady	50 208	10 543	21,00%	60 019	12 604	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	793 277	166 587	22,42%	877 985	184 377	22,54%
Celková vykázaná daň		166 587	22,42%		184 377	22,54%
Splatná daň z príjmov		193 080	25,98%		216 374	26,45%
Odložená daň z príjmov		- 26 495	-3,57%		-31 997	-3,91%
Celková vykázaná daň z príjmov		166 585	22,42%		184 377	22,54%

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

- Spoločnosť nemala k 31.12.2023 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 2023 Spoločnosť neposkytla členom svojich štatutárnych orgánov (konateľom) žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a iné výhody.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby Spoločnosti sú :

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

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2023 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 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

<i>EUR</i>	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	6 639	664	603 119	483 464	1 093 886
vyplatené dividendy					
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			453 464	-453 464	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				633 590	633 590
31. decembra 2022	6 639	664	1 056 583	633 590	1 697 476
vyplatené dividendy					
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			603 590	-603 590	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				576 482	576 482
31. decembra 2023	6 639	664	1 660 173	576 482	2 243 958

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

	2022
Účtovný zisk	633 590
Rozdelenie účtovného zisku	2023
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	603 590
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	633 590

V roku 2023 Spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 576 482 EUR a o jeho rozdelení rozhodne valné zhromaždenie v roku 2024.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	743 069	817 966
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 112 002	976 477
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 000	-11 093
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-229 787	-204 750
Zmena stavu rezerv	15 031	36 144
Úrokové náklady (netto)	39 242	23 463
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 002	-112 151
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	12 908	-8 930
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 687 463	1 517 126
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-433 529	-208 761
Úbytok (prírastok) zásob	133 672	-133 332
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	21 127	87 158
Prevádzkové peňažné toky	1 408 733	1 262 191
	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 408 733	1 262 191
Zaplatené úroky	-39 242	-23 463
Zaplatená daň z príjmov	-294 928	-207 434
Použitie sociálneho fondu zo zisku	-30 000	-30 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 044 563	1 001 294
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-226 012	-753 491
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 002	163 298
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-224 010	-590 193
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank		623 286
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-148 722	-770 166
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-421 845	-403 868
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-570 567	-550 748
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-12 908	8 930
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	237 078	-130 717
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	191 977	322 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	429 055	191 977

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	504 436	300 803
Kontokorentný účet	-75 381	-108 826
Pohľadávky /(Záväzky) cash pooling	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	429 055	191 977

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.