

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:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56,7	77,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	55	78
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.7.2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 28.2.2025.

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 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

b) Zásoby

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

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing 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) Cudzia 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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2025)							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
Oprávk								
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
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	0	0	0	0	0	0	0
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									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	60 775	0	0	0	0	0	60 775	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775	
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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	
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	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Bežné účtovné obdobie (2025)									
Dlhodobý hmotný majetok	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	6 145	13 658 036	0	0	0	724 893	0	14 389 074
Prírastky	0	0	960 381	0	0	0	995 972	0	1 956 353
Úbytky	0	0	327 324	0	0	0	960 381	0	1 287 705
Presuny	0	0	724 893	0	0	0	724 893	0	1 449 786
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 145	15 015 986	0	0	0	35 591	0	15 057 722
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 536	11 932 033	0	0	0	0	0	11 933 569
Prírastky	0	615	704 943	0	0	0	0	0	705 558
Úbytky	0	0	327 323	0	0	0	0	0	327 323
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 151	12 309 653	0	0	0	0	0	12 311 804
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	4 609	1 726 003	0	0	0	724 893	0	2 455 505
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 994	2 706 333	0	0	0	35 591	0	2 745 918

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)								
	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	6 145	13 440 893	0	0	0	0	0	13 447 038
Prírastky	0	0	330 533	0	0	0	724 893	0	1 055 426
Úbytky	0	0	113 390	0	0	0	0	0	113 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 145	13 658 036	0	0	0	724 893	0	14 389 074
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	922	10 877 900	0	0	0	0	0	10 878 822
Prírastky	0	614	1 167 523	0	0	0	0	0	1 168 137
Úbytky	0	0	113 390	0	0	0	0	0	113 390
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 536	11 932 033	0	0	0	0	0	11 933 569
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	5 223	2 562 993	0	0	0	0	0	2 568 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 609	1 726 003	0	0	0	724 893	0	2 455 505

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 škodu na majetku 3 milióny EUR
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	3 792 325 (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 1 047 100 EUR (zostatková cena k 31.12.2025: 584 755,60 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 985 735,70 € (zostatková hodnota 592 785,12 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 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	1 353 972

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 2025)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	38 360	0	38 360	0	0
Pohľadávky spolu	38 360	0	38 360	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2025	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	1 319 978	268 225	1 588 203
Daňové pohľadávky a dotácie	114 488	0	114 488
Iné pohľadávky	47 634	0	47 634
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 482 100	268 225	1 750 325

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 31.12.2024	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	1 612 314	170 534	1 782 848
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	41 733	38 360	80 093
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 654 047	208 894	1 862 941

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	268 225	170 534
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 319 978	1 612 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 588 203	1 782 848
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 (2025)	
	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	1 588 203

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. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	67	495
Bežné bankové účty	433 105	933 944
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	433 172	934 439

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. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 530	30 384
Poistné	19 887	26 968
Predplatené mýto	0	0
Ostatné	3 643	3 416
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	23 530	30 384

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 2025)				Stav k 31.12.2025 f
	Stav k 1.1.2025 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
				0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 064	238 900	376 761	0	52 203
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 050	49 203	52 050	0	49 203
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 050	49 203	52 050	0	49 203
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 500	3 000	6 500	0	3 000
Rezervy na odmeny	131 514	0	131 514	0	0
	138 014	3 000	138 014	0	3 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	138 014	3 000	138 014	0	3 000

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2024				k 31.12.2024
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 686	190 064	121 655	0	190 064
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 119	52 050	53 119	0	52 050
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	53 119	52 050	53 119	0	52 050
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 500	6 200	0	6 500
Rezervy na odmeny	77 367	131 514	77 367		131 514
	83 567	138 014	83 567	0	138 014
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	83 567	138 014	83 567	0	138 014

3. Závazky

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

Závazky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z nájmu	236 730	0	236 730
Dlhodobé pohľadávky spolu	236 730	0	236 730
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	425 650	14 924	440 574
Závazky voči zamestnancom	110 898	0	110 898
Závazky zo sociálneho poistenia	66 689	0	66 689
Daňové záväzky	78 143	0	78 143
Iné záväzky	178 458	0	178 458
Krátkodobé pohľadávky spolu	859 838	14 924	874 762

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	14 924	494 127
Závazky v lehote so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	859 838	1 066 916
Krátkodobé záväzky spolu	874 762	1 561 043
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	236 730	415 188
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	236 730	415 188

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 26 nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025			31. 12. 2024		
	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	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	178 458	236 730		233 350	415 188	0
Finančný náklad	13 090	8 577		19 949	21 666	0
Spolu	191 548	245 307	0	253 298	436 855	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	-2 676	8 697
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 779	15 831
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>49 779</i>	<i>50 831</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>57 560</i>	<i>62 204</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	-10 457	-2 676

Spoločnosť v roku 2025 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 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,6%	2016-2022	0	0
Spátkový úver	EUR	3,25%	2022-2026	237 106	150 065
				<u>237 106</u>	<u>150 065</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	219 429	153 627
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +1,25%		211 698	75 381
				<u>431 127</u>	<u>229 008</u>

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

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 VÚB na financovanie 13 ks nákladných vozidiel vo celkovej výške 623 286 € a v roku 2025 uzatvorila Spoločnosť zmluvu o splátkovom úvere s ČSOB na financovanie 11 ks návesov v celkovej výške 362 450 €. Úvery spoločnosť spláca podľa zmlúv, pravidelnými mesačnými splátkami. Doba splácania nákladných vozidiel je 48 mesiacov a doba splácania návesov je 60 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

	31. 12. 2025			31. 12. 2024	
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
a	b	c	d	e	f
Istina	219 429	237 106		158 695	150 065
Finančný náklad	12 496	14 359		12 752	10 134
Spolu	231 925	251 465	0	171 447	160 199

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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	6 204 846	6 355 855	282 879	2 150 448	0	0	6 487 725	8 506 303
Česká republika	1 267 827	896 135	0	0	0	0	1 267 827	896 135
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 472 673	7 251 990	282 879	2 150 448	0	0	7 755 552	9 402 438

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:

	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 154	302 013
Dotácia na dlhodobý majetok	0	230 684
Poistné plnenie	36 468	70 224
Náhrady škôd- dopravcovia	7 310	739
Prijatá dotácia Prvá pomoc	0	0
úroky z omeškania	0	0
Iné	3 376	366
Finančné výnosy, z toho:	26 239	6 400
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>19 139</i>	<i>6 400</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 139	6 400
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 100</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	7 100	0

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:

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 755 552	9 402 438
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	7 755 552	9 402 438

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

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 373 830	2 842 683
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 700</i>	<i>6 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700	6 500
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 367 130</i>	<i>2 836 183</i>
Prepravné	1 603 904	1 689 975
Opravy a údržba áut	481 344	407 547
Opravy a údržba strojov	7 117	352 901
Cestovné	128 943	112 513
Právne a daňové poradenstvo	17 182	14 975
Konzultácie, verejné obstarávanie	0	0
Reprezentačné	1 741	6 085
Nájom priestorov	11 703	61 391
Poplatky a služby za automobily	58 812	110 369
Telefónne a dátové služby	12 613	7 701
Údržba softvéru	11 081	9 638
Nájom dopravných prostriedkov	0	6 151
Školenia, kurzy	5 278	7 559
Ubytovanie	613	196
Technické služby	18 004	17 789
Ostatné	8 795	31 393
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	200 535	186 656
Odpis pohľadávok	0	0
Poistenie	189 009	179 271
Iné	11 526	7 385
Finančné náklady, z toho:	58 549	74 646
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 151</i>	<i>25 440</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 151	25 440
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>49 398</i>	<i>49 206</i>
Nákladové úroky	39 368	39 090
Bankové poplatky	10 030	10 116
Banková záruka	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

<i>EUR</i>	2025	2024		
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		700 332		659 593
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie na dlhodobý majetok		20 634		30 949
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok			38 360	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	3 240		1 873	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	3 000		138 017	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	
Spolu základ odloženej dane	6 240	720 966	178 247	690 542
Netto odložený daňový záväzok / pohľadávka (24%, 21%)		(171 534)		(122 951)
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0		0	
Odložený daňový záväzok (-) / pohľadávka(+)		(171 534)		(122 951)

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 2024	122 951
Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2025	171 534
Zmena	48 538
Z toho:	
zaúčtované ako náklad / (výnos)	48 538
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	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	501 816		100,00%	635 722		100,00%
teoretická daň		120 436	24,00%	133 502		21,00%
Daňovo neuznané náklady	125 901	30 216	24,00%	62 771	13 182	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Uplatnená daňová pohľadávka nevykázaná v minulých rokoch	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zánik nároku na umorenie straty	0	0	0,00%	0	0	21,00%
Spolu	627 718	150 652	30,02%	698 493	146 683	23,07%
vplyv zmeny sadzby dane					15 369	2,42%
Celková vykázaná daň		150 652	30,02%		162 052	25,49%
Splatná daň z príjmov		102 070	20,34%		224 383	35,30%
Odložená daň z príjmov		48 583	9,68%		-62 331	-9,80%
Celková vykázaná daň z príjmov		150 652	30,02%		162 052	25,49%

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

- Spoločnosť nemala k 31.12.2025 v operatívnom prenájme žiadne nákladné vozidlá.
- Spoločnosť mala v operatívnom prenájme nebytové priestory. Celkové ročné náklady na nájomné kancelárskych priestorov sú približne 5 700 EUR bez DPH. Nájomná zmluva na nebytové priestory v Rajeckej Lesnej je uzatvorená 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 2025 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 vyplatila v roku 2025 titulom podielu na zisku 5 000 EUR jedinému akcionárovi spoločnosti, materskej spoločnosti Hartmann Beverages a.s.

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

K 31.12.2024 skončila platnosť Zmluvy o spolupráci so spoločnosťou KOFOLA a.s. pri prevádzke aseptickéj linky na výrobu nealkoholických nápojov bez použitia konzervačných látok. K tomuto dátumu bola ukončená činnosť výroby a skladovania nealkoholických nápojov.

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne iné 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:

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2024	6 639	664	1 660 173	576 482	2 243 958
vyplatené dividendy			- 5 000		-5 000
Prídel do sociálneho fondu				-35 000	-35 000
presun			541 482	-541 482	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				473 671	473 671
31. decembra 2024	6 639	664	2 196 655	473 671	2 677 629
vyplatené dividendy			-5 000		-5 000
Prídel do sociálneho fondu				-35 000	-35 000
presun			438 671	-438 671	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				351 164	351 164
31. decembra 2025	6 639	664	2 630 326	351 164	2 988 793

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený nasledovne:

	2024
Účtovný zisk	473 671
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	35 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	438 671
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	473 671

V roku 2025 Spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 351 164 EUR a o jeho rozdelení rozhodne valné zhromaždenie v roku 2026.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	433 172	934 439
Kontokorentný účet	-211 698	0
Pohľadávky /(Záväzky) cash pooling	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	221 474	934 439

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	501 816	635 722
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	586 191	1 162 349
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	6 854	-236 842
Zmena stavu rezerv	-137 861	53 378
Úrokové náklady (netto)	39 368	39 090
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 284	-20 213
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-10 194	12 617
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	968 890	1 646 101
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	188 743	-282 586
Úbytok (prírastok) zásob	-802	-3 578
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-607 872	660 726
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	548 959	2 020 662
	2025	2024
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	548 959	2 020 662
Zaplatené úroky	-39 368	-39 090
Zaplatená daň z príjmov	-247 858	-218 709
Vyplatené dividendy	-4 997	-5 000
Použitie sociálneho fondu zo zisku	-35 000	-35 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	221 736	1 722 863
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-633 520	-1 055 427
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	136 650	26 002
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-496 870	-1 029 425

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-214 675	-153 627
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-233 350	-21 810
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-448 025	-175 437
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	10 196	-12 617
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-712 965	505 384
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	934 439	429 055
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	221 474	934 439

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.