

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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90,1	107,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	78	114
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	2

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19.4.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30.4.2021.

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 2021 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Ako zásoby sú vykázané nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach automobilov.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

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

Operatívny leasing.

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

m) Cudzía mena

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

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

n) Vykazovanie výnosov

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2021)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 423	0	0	0	0	0	58 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 775	0	0	0	0	0	60 775
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 206	0	0	0	0	0	46 206
Prírastky	0	10 044	0	0	0	0	0	10 044
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 250	0	0	0	0	0	56 250
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 217	0	0	0	0	0	12 217
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 525	0	0	0	0	0	4 525

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 020)							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	58 423	0	0	0	0	0	58 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 423	0	0	0	0	0	58 423
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 455	0	0	0	0	0	37 455
Prírastky	0	8 751	0	0	0	0	0	8 751
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 206	0	0	0	0	0	46 206
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	20 968	0	0	0	0	0	20 968
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 217	0	0	0	0	0	12 217

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 5 6 9 6

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 0 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 020)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 168 115	0	0	0	37 577	0	13 205 692
Prírastky	0	0	504 605	0	0	0	423	0	505 028
Úbytky	0	0	61 645	0	0	0	0	0	61 645
Presuny	0	0	0	0	0	0	-37 577	0	-37 577
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 611 075	0	0	0	423	0	13 611 498
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 099 745	0	0	0	0	0	8 099 745
Prírastky	0	0	1 658 446	0	0	0	0	0	1 658 446
Úbytky	0	0	61 646	0	0	0	0	0	61 646
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 696 545	0	0	0	0	0	9 696 545
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 105 947	0	0	0	0	0	5 105 947
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 914 530	0	0	0	423	0	3 914 953

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

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 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)
Poistenie vnútroštátnej prepravy	9 958,18 (na každé vozidlo) – zmluva zanikla 31.12.2021
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 hnuiteľných 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 2 391 664 EUR (zostatková cena k 31.12.2021: 1 225 337 EUR), ktoré vykazujú ako svoj majetok.

V rámci projektu Aseptická výroba nealkoholických nápojov financovaného z fondov EÚ a investičným bankovým úverom bolo v roku 2015 zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR a banky na hnuiteľný majetok: Výrobná linka – zostatková cena k 31.12.2021 je 1 423 067 EUR a Automatická úpravňa vody – zostatková cena k 31.12.2021 je 34 099 EUR. Od roku 2014 sú rovnako založené: Plynová parná kotolňa – zostatková cena k 31.12.2021 je 88 500 EUR a Rádiom riadený regálový systém - zostatková cena k 31.12.2021 je 87 187 EUR.

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

Ďalšie stroje založené voči banke na krytie investičného úveru majú k 31.12.2021 zostatkovú cenu 110 575 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 743 428
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 225 337

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:

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	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	13 872	0	0	13 872
Iné pohľadávky	39 161	0	580	0	38 581
Pohľadávky spolu	39 161	13 872	580	0	52 453

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	666 241	326 781	993 022
Daňové pohľadávky a dotácie	48 177	0	48 177
Iné pohľadávky	1 755	39 161	40 916
Krátkodobé pohľadávky spolu	716 173	365 942	1 082 115

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	174 163	326 781
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	720 466	666 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	894 629	993 022
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 investičného úveru v prospech financujúcej banky (pozn E5).

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

Opis predmetu záložného práva

	Bežné účtovné obdobie (2021)	
	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	894 629

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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 792	3 102
Bežné bankové účty	320 902	209 351
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	322 694	212 453

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 057	21 060
Poistné	48 457	18 720
Predplatené mýto	0	71
Ostatné	2 600	2 269
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	51 057	21 060

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

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 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:	75 165	144 069	75 165	0	144 069
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 965	75 496	68 965	0	75 496
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 965	75 496	68 965	0	75 496
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Ostatné rezervy nedaňové		62 373	0		62 373
	6 200	68 573	6 200	0	68 573
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 200	68 573	6 200	0	68 573

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	14 116	5 952
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 001 607	923 498
Krátkodobé záväzky spolu	1 015 723	929 450
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	645 638	830 123
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	645 638	830 123

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu za 43 nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	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	391 324	645 638		440 396	830 123	0
Finančný náklad	11 430	8 923		16 552	16 730	0
Spolu	402 754	654 561	0	456 948	846 853	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 363	17 020
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 864	9 373
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>38 864</i>	<i>39 373</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>33 387</i>	<i>43 030</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 840	13 363

Spoločnosť v roku 2021 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 príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	0	0	757 989
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>757 989</u>
Krátkodobé bankové úvery						
krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR +1,6%	2016-2022	757 989	757 989	757 200
				<u>757 989</u>	<u>757 989</u>	<u>757 200</u>

V roku 2014 Spoločnosť podpísala s bankou Zmluvu o úvere vo výške 9 282 800 EUR na financovanie projektu vybudovania Aseptickéj linky na výrobu nealkoholických nápojov.

Krátkodobú časť úveru vo výške 3 981 611 EUR Spoločnosť v roku 2015 splatila. Nesplatenú časť – dlhodobý úver vo výške 5 301 190 EUR spláca podľa zmluvy v rokoch 2016-2022 pravidelnými mesačnými splátkami.

Úver je zabezpečený záložným právom k hnutel'nému majetku (pozn. D1), záložným právom ku všetkým pohľadávkam z obchodného styku (pozn. D3), blankozmenkou spoločnosti a ručiteľským záväzkom tretej osoby.

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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Slovenská republika	5 452 264	5 680 218	1 520 432	2 086 219	0	72 754	6 972 696	7 839 191
Česká republika	548 872	194 471	0	0	0	0	548 872	194 471
iné	14 360	0	0	0	0	0	14 360	0
Spolu	6 015 496	5 874 689	1 520 432	2 086 219	0	72 754	7 535 928	8 033 662

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:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	360 562	558 384
Dotácia na dlhodobý majetok	230 684	461 368
Poistné plnenie	76 680	39 424
Náhrady škôd- dopravcovia	665	2 195
Prijatá dotácia Prvá pomoc	52 410	49 950
úroky z omeškania	0	0
Iné	122	5 447
Finančné výnosy, z toho:	13 162	4 544
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12 919</i>	<i>4 544</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 919	678
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>243</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	243	0
Ostatné finančné výnosy	0	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 audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený 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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 535 928	8 033 662
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	7 535 928	8 033 662

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:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 097 238	2 285 789
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 200</i>	<i>6 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
Iné uisťovacie audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 091 038</i>	<i>2 279 589</i>
Prepravné	1 237 704	1 291 796
Opravy a údržba áut	336 143	324 954
Opravy a údržba strojov	171 744	261 282
Cestovné	72 594	64 752
Právne a daňové poradenstvo	23 301	27 875
Konzultácie, verejné obstarávanie	0	0
Reprezentačné	27 278	29 218
Nájom priestorov	63 016	87 771
Poplatky a služby za automobily	65 763	55 661
Telefónne a dátové služby	6 066	6 524
Údržba softvéru	12 867	7 994
Nájom dopravných prostriedkov	18 835	46 243
Školenia, kurzy	3 803	4 180
Ubytovanie	1 073	2 463
Technické služby	19 086	38 109
Ostatné	31 763	30 768
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	148 799	161 120
Odpis pohľadávok	1	6 098
Poistenie	145 209	146 716
Iné	3 589	8 306
Finančné náklady, z toho:	57 551	87 361
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 317</i>	<i>9 814</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 317	52
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>54 234</i>	<i>77 547</i>
Nákladové úroky	37 863	56 406
Bankové poplatky	7 989	7 374
Banková záruka	8 382	13 768

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

<i>EUR</i>	2021		2020	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		1 811 460		1 957 497
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie na dlhodobý majetok	585 556		772 689	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	52 452		39 161	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	6 418		1 940	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	6 200		68 574	
Zmarená investícia	0		0	
Možnosť odpočítať daňovú licenciu v budúcnosti	0		0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	
Spolu základ odloženej dane	650 626	1 811 460	882 364	1 957 497
Netto odložený daňový záväzok / pohľadávka (21%)		-243 775		-225 777
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0			
Odložený daňový záväzok (-) / pohľadávka(+)		--243 775		-225 777

Zmena odloženého daňového (záväzku) / pohľadávky

Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2020	225 777
Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2021	243 775
Zmena	17 998

Z toho:

zaučtované ako náklad / (výnos)	17 998
zaučtované na účty vlastného imania	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	619 996		100,00%	316 344		100,00%
teoretická daň		130 199	21,00%		66 432	21,00%
Daňovo neuznané náklady	30 115	6 324	21,00%	40 254	8 453	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	650 111	136 523	22,02%	356 597	74 885	23,67%
Celková vykázaná daň		136 523	22,02%		74 885	23,67%
Splatná daň z príjmov		118 534	19,12%		43	0,01%
Odložená daň z príjmov		17 998	2,9%		74 842	23,66%
Celková vykázaná daň z príjmov		136 532	22,02%		74 885	23,67%

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

- Spoločnosť nemala k 31.12.2021 v operatívnom prenájme už 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 2022. Ostatné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

V roku 2021 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 2021 a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne obchodné transakcie s materskou spoločnosťou.

Iné spriaznené spoločnosti:

Do 18.3.2021 - SADKAR s.r.o., IČO: 45 368 422

Všetky obchody so spriaznenými osobami sú uzatvorené na základe obvyklých podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenou spoločnosťou:

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup prepravných služieb	01		588 988

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2020

Pohľadávky z obchodného styku	0
Spolu aktíva	0
Závázky z obchodného styku - ostatné	15 904
Spolu pasíva	15 904

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

Dňa 24.2.2022 vstúpili vojská Ruskej federácie na územie Ukrajiny. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že nemajú výrazné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien pohonných hmôt, energií, materiálov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, 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 2020	6 639	664	61929	364 731	433 963
vyplatené dividendy					0
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			334 731	-334 731	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				241 459	241 459
31. decembra 2020	6 639	664	396 660	241 459	645 422
vyplatené dividendy			0	-5 000	-5 000
Prídel do sociálneho fondu				-30 000	-30 000
presun			206 459	-206 459	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				483 464	483 464
31. decembra 2021	6 639	664	603 119	483 464	1 093 886

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

	2020
Účtovný zisk	241 459
Rozdelenie účtovného zisku	2020
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	206 459
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	5 000
Iné	0
Spolu	241 459

V roku 2021 Spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 483 464 EUR a o jeho rozdelení rozhodne valné zhromaždenie v roku 2022.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	619 996	316 344
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	997 308	1 662 251
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	13 292	-8 073
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-260 681	-458 390
Zmena stavu rezerv	-58 558	68 904
Úrokové náklady (netto)	37 620	56 406
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48 875	545
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-6 682	671
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 293 420	1 638 658
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	144 051	240 295
Úbytok (prírastok) zásob	-2 320	629
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	22 331	-197 197
Prevádzkové peňažné toky	1 457 482	1 682 384
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 457 482	1 682 384
Zaplatené úroky	-37 863	-56 406
Prijaté úroky	243	0
Zaplatená daň z príjmov	-43	2 329
Vyplatené dividendy	-5 000	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-30 000	-30 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 384 819	1 598 308
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-136 252	-5 751
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	104 249	4 400
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-32 003	-1 351
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-757 200	-757 200
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-492 057	-490 794
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 249 257	-1 247 994
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	6 682	-671
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	110 241	348 292
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	212 453	-135 839
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	322 694	212 453

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 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.