

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Liorbus, a.s.
Bystrická cesta 62
034 01 Ružomberok

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.10334/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná pravidelná osobná cestná doprava,
- cestná pozemná nepravidelná hromadná osobná doprava,
- opravy a údržba motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch,
- prevádzkovanie konsignačných skladov,
- vykonávanie školení a kurzov v odbore prepravy,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- zmenáreň,
- cestovná kancelária,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi,
- automatizované spracovanie dát,
- vedenie účtovníctva a miezd.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva International Limited so sídlom 1 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland, Tyne & Wear SR3 3XP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	365	365
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	368	377
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. septembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2022	31. december 2021
Predstavenstvo:		
Predseda	László Ivan (do 31.12.2022 Pozn. VI)	László Ivan
Podpredseda	Ing. Ľudovít Beťko	Ing. Ľudovít Beťko
Člen	Karol Petőcz	Karol Petőcz
Dozorná rada:		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Jozef Tyrol	Jozef Tyrol
	Ing. Peter Briestenský	Ing. Peter Briestenský
	Ing. Jaroslav Mišúl	Ing. Jaroslav Mišúl
	Ing. Petra Helecz	Ing. Petra Helecz (od 14.9.2021)
	-	Gábor Vágó (do 13.9.2021)
Prokúra:	Ing. Karol Petőcz	Ing. Karol Petőcz

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní v EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Arriva Slovakia a.s.	3 344 535	60,42%	60,42%	60,42%	0
MH Manažment, a.s.	2 190 934	39,58%	39,58%	39,58%	0
Spolu	5 535 469	100,00%	100,00%	100,00%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak. Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Budovy pre administratívu	20 - 40	rovnomerná	5 – 2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	rovnomerná	25 – 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 12	rovnomerná	25 – 8,33

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky a nevyfakturovaná dodávky..

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku a predčasného starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2024 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť, ak zamestnanec požiada o ukončenie pracovného pomeru z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku, starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku, s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť od 60% ku koncu mesiaca, kedy mu vznikol nárok na predčasný starobný dôchodok, starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť do 60%, ďalšie odchodné v sume jedennásobku jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky závazku.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) 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) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing 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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, náhrady strát z poskytovaných služieb vo verejnom záujme, prenájmu majetku, poskytovania reklamných služieb a užívania autobusových staníc.

Tržby sú účtované na základe faktúr za poskytnuté služby. Prevažnú väčšinu tvoria však tržby v hotovosti cez registračné pokladnice u vodičov resp. na predajných miestach.

Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	792 437	7 288 157	39 931 911	0	0	0	0	0	48 012 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 484 117	0	2 484 117
Úbytky	22 968	15 898	2 329 621	0	0	0	0	0	2 368 487
Presuny	74 948	121 416	2 287 753	0	0	0	-2 484 117	0	0
Stav k 31.12.2021	844 417	7 393 675	39 890 043	0	0	0	0	0	48 128 135
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 756 563	32 645 390	0	0	0	0	0	36 401 953
Prírastky	0	228 097	1 912 426	0	0	0	0	0	2 140 523
Úbytky	0	10 086	2 329 621	0	0	0	0	0	2 339 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 974 574	32 228 195	0	0	0	0	0	36 202 769
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	792 437	3 531 594	7 286 521	0	0	0	0	0	11 610 552
Stav k 31.12.2021	844 417	3 419 101	7 661 848	0	0	0	0	0	11 925 366

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie prijatých pôžičiek a úverov (Pozn. 13 a Pozn. 14).

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2022
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 798	3 296	0	0	9 094
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 798	3 296	0	0	9 094
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	181 136	0	0	0	181 136
Daňové pohľadávky a dotácie	181 136	0	0	0	181 136
Krátkodobé pohľadávky spolu	186 934	3 296	0	0	190 230

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2022
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	5 798	0	0	5 798
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	5 798	0	0	5 798
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	65 076	116 060	0	0	181 136
Daňové pohľadávky a dotácie	65 076	116 060	0	0	181 136
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 076	121 858	0	0	186 934

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	60 227	0	60 227
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 941	0	12 941
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 286	0	47 286
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 508 861	0	4 508 861
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 194 908	0	3 194 908
Daňové pohľadávky a dotácie	1 290 148	0	1 290 148
Iné pohľadávky	23 805	0	23 805
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 569 088	0	4 569 088

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	90 480	34 247	124 727
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 899	13 000	61 899
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	41 581	21 247	62 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 314 309	181 138	3 495 447
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 200 652	0	2 200 652
Daňové pohľadávky a dotácie	1 089 239	181 138	1 270 377
Iné pohľadávky	24 418	0	24 418
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 404 789	215 385	3 620 174

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 194 908	2 200 652
DB – krátkodobá pôžička	EUR	do 1%	na požiadanie	3 194 908	2 200 652
Spolu				3 194 908	2 200 652

Spoločnosť presunula časť finančných zdrojov na interný skupinový DB cashpoolingový účet z dôvodu zavedenia negatívneho úroku (sankčného poplatku) na nadlimitné zostatky na bankových účtoch VÚB. Táto transakcia má krátkodobý charakter.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 258	3 656
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 656	87 273
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 656	87 273
Čerpanie sociálneho fondu	79 044	73 671
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 870	17 258

9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	117 360	1 305 324	0	0	1 422 684
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	117 360	547 440	0	0	664 800
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 870	0	0	9 870
Odložený daňový záväzok	0	748 014	0	0	748 014
Dlhodobé záväzky spolu	117 360	1 305 324	0	0	1 422 684
Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:	0	0	955 052	150 638	1 105 690
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	601 540	115 444	716 984
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	353 512	35 194	388 706
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	968 549	0	968 549
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	196 707	0	196 707
Závazky voči zamestnancom	0	0	419 283	0	419 283
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	241 556	0	241 556
Daňové záväzky a dotácie	0	0	57 578	0	57 578
Iné záväzky	0	0	53 425	0	53 425
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 923 601	150 638	2 074 239

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	234 720	1 514 678	0	0	1 749 398
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	234 720	625 840	0	0	860 560
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 258	0	0	17 258
Odložený daňový záväzok	0	871 580	0	0	871 580
Dlhodobé záväzky spolu	234 720	1 514 678	0	0	1 749 398
Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:	0	0	3 017 985	513	3 018 498
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	633 041	0	633 041
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 384 944	513	2 385 457
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 043 689	0	1 043 689
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	196 911	0	196 911
Závazky voči zamestnancom	0	0	409 749	0	409 749
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	247 803	0	247 803
Daňové záväzky a dotácie	0	0	186 350	0	186 350
Iné záväzky	0	0	2 876	0	2 876
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 061 674	513	4 062 187

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Pozn. 13 a 14).

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 655	51 473	0	0	114 128
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	62 655	51 473	0	0	114 128
Rezerva na odchodné	62 655	51 473	0	0	114 128
Krátkodobé rezervy, z toho:	363 917	827 851	363 917	0	827 851
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	270 905	376 908	270 905	0	376 908
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	270 905	376 908	270 905	0	376 908
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	93 012	450 943	93 012	0	450 943
Nevyfakturované dodávky, služby	34 405	175 249	34 405	0	175 249
Rezerva na audit	10 580	23 685	10 580	0	23 685
Rezerva na prémie a odmeny	26 218	22 770	26 218	0	22 770
Ostatné	21 809	229 239	21 809	0	229 239
Rezervy spolu	426 572	879 324	363 917	0	941 979

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 797	0	142	0	62 655
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	62 797	0	142	0	62 655
Rezerva na odchodné	62 797	0	142	0	62 655
Krátkodobé rezervy, z toho:	275 538	363 917	271 728	3 810	363 917
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	230 531	270 905	228 149	2 382	270 905
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	230 531	270 905	228 149	2 382	270 905
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	45 007	93 012	43 579	1 428	93 012
Nevyfakturované dodávky, služby	5 000	29 240	5 000	0	29 240
Rezerva na audit	10 000	10 580	10 000	0	10 580
Rezerva na prémie a odmeny	26 306	26 218	24 878	1 428	26 218
Ostatné	3 701	26 974	3 701	0	26 974
Rezervy spolu	338 335	363 917	271 870	3 810	426 572

12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	74 035
1 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,20%	3/2022	0	74 035
Spolu				0	74 035

Bankové úvery boli zabezpečené predmetom úveru, ktorým je financovanie kúpy autobusov, blanko zmenkou a peňažnými prostriedkami na existujúcich a budúcich účtoch.

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:				664 800	860 560
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	12/2024	78 000	156 400
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	12/2028	586 800	704 160
Krátkodobé pôžičky, z toho:				196 707	196 911
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	12/2024	78 000	78 400
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	12/2028	118 707	118 511
Spolu				861 507	1 057 471

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín Spoločnosť ručí autobusmi, ktoré boli predmetom financovania, so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	94 961	42 205
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	94 961	42 205
Spolu	94 961	42 205

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 765 875	4 462 502
Tržby z predaja služieb	5 764 362	4 460 016
Tržby za tovar	1 513	2 486
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 567 672	14 198 576
Čistý obrat celkom	21 333 547	18 661 078

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravná činnosť		Prenájom nástupišť		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	5 307 023	4 015 212	42 390	18 402	416 462	428 888	5 765 875	4 462 502
Spolu	5 307 023	4 015 212	42 390	18 402	416 462	428 888	5 765 875	4 462 502

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 668 633	15 298 979
Predaj materiálu	10 250	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 320	105 690
Výnosy z dotácií (náhrady strát)	15 567 672	14 198 576
Náhrada škody	91 685	69 039
Príspevok na refundáciu nákladov za prístup spojov v prímestskej doprave	974 401	925 674
Ostatné	7 305	0
Finančné výnosy, z toho:	3 327	0
Kurzové zisky	29	0
Úroky	3 298	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 048 110	4 528 428
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 150</i>	<i>21 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 150	21 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 024 960</i>	<i>4 507 428</i>
Nájomné	368 019	368 058
Mýto	101 750	94 296
STK	35 077	17 087
Náklady na telekomunikačné služby	71 132	26 649
Opravy a udržiavanie	2 583 693	2 167 873
Cestovné	417 884	345 606
Reprezentačné	15 102	7 515
Prepravné (parkovné, stanovište)	32 855	29 408
Strážna služba a ochrana majetku	75 603	173 095
Manažérske poplatky	150 023	118 928
Ostatné	1 173 822	1 158 913
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	283 199	299 893
Manká a škody	10 359	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	28 780
Odpis pohľadávky	1 855	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 296	121 858
Zákonné poistenie	129 074	110 745
Ostatné	138 615	38 510
Finančné náklady, z toho:	52 832	54 683
Kurzové straty	616	235
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 216</i>	<i>54 448</i>
Úroky z úverov	21 766	30 639
Poplatky za služby bankám	30 450	23 809

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	8 440 030	7 714 175
Mzdové náklady	5 975 168	5 508 454
Odmeny členom orgánov spoločnosti	45 333	56 340
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 104 673	1 944 108
Ostatné sociálne zabezpečenie	25 999	25 916
Zákonné sociálne náklady	274 882	166 574
Ostatné sociálne náklady	13 975	12 783

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-4 427 908	0	297 565	-4 130 343
Pohľadávky	121 858	0	-118 562	3 296
Rezervy	155 667	0	409 405	565 072
Ostatné	0	0	4	4
Celkom	-4 150 383	0	588 412	-3 561 971
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-871 580	0	123 566	-748 014
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-871 580	0	123 566	-748 014

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 945 516			1 595 591		
teoretická daň		408 558	21,0%		335 074	21,0%
Daňovo neuznané náklady	149 810	31 460		17 159	3 603	
Iné	0	0		-85 471	-17 949	
Spolu	440 018	22,6%		320 728	20,1%	
Splatná daň z príjmov		563 584	29,0%		428 888	26,9%
Odložená daň z príjmov		-123 566	-6,4%		-108 160	-6,8%
Celková daň z príjmov		440 018	22,6%		320 728	20,1%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Na základe nových zmlúv o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Orava a Liptov, plánuje Spoločnosť v roku 2023 významnú obnovu vozového parku. V tejto súvislosti má Spoločnosť k 31. decembru uzavreté kúpne zmluvy s dodávateľmi, ktorých predmetom je dodanie 90 ks autobusov, príslušenstva a ďalších zariadení, v celkovej hodnote 12,3 mil. EUR. Spoločnosť plánuje použiť na financovanie prevažne vlastné zdroje. V prípade potreby má Spoločnosť možnosť využiť aj financovanie od Deutsche Bahn AG.

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

K 31. decembru 2022 predseda predstavenstva pán László Ivan ukončil svoje pôsobenie v Spoločnosti. Na prechodné obdobie, do doby zrealizovania výberového konania, bola majoritným akcionárom Spoločnosti poverená vedením skupiny ARRIVA na Slovensku pani Anikó Körmendi, ktorá bola zároveň menovaná za predsedu predstavenstva Spoločnosti od 1. januára 2023. Funkciu predsedu predstavenstva vykonávala do 30. apríla 2023. Od mája 2023 nastúpil do Spoločnosti pán Michal Horák, ktorý bol poverený vedením skupiny ARRIVA na Slovensku a zároveň bol 1. mája 2023 menovaný do pozície predsedu predstavenstva Spoločnosti.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Materská účtovná jednotka	4 126 042	2 753 039
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	170	1 298
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	838 676	831 666
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 592 875	2 304 759
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	5 906	3 363
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	177 936	215 473
Vyplatenie dividend	Materská účtovná jednotka	344 213	295 769

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	517 936	413 471
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	199 048	219 570
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	206	328
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	12 735	61 571
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 194 908	2 200 652
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	861 507	1 057 471

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	45 333	56 340	45 333	56 340
Priznané odmeny súčasných členov	45 333	56 340	45 333	56 340
Spolu	45 333	56 340	45 333	56 340

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Od 30. novembra 2019 do 29. novembra 2021 mala Spoločnosť uzavretú „Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptova“ a Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Oravy“. Po uplatnení opcií Dodatkom č. 2 k Zmluvám o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravných regiónoch Liptov a Orava sa zmluvy predĺžili do 30. novembra 2022.

V marci 2022 došlo k uzatvoreniu Dodatkov číslo 3, ktoré zaviedli platbu cestovných lístkov vo vozidlách dopravcu platobnou kartou na POS termináloch.

V dopravnom regióne Orava na základe Dodatku č. 4 k zmluve bola zavedená linka 510 801 Trstená – Suchá Hora – Chocholów, ktorá je prepojením prímestskej dopravy regiónu Orava (SK) s Malopoľským vojvodstvom (PL).

V júni 2022 v dopravnom regióne Liptov došlo k uzatvoreniu Dodatku č.4 a v dopravnom regióne Orava došlo k uzavretiu Dodatku č. 5, ktorých predmetom bolo upraviť výpočet a pravidlá pre úhradu nákladov za alikvotnú čiastku nákladov vo výške 4% z transakcií zúčtovaných bankou vo vozidlách Dopravcu, ktoré boli realizované cez POS terminály na prímestskej doprave.

V septembri 2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Orava na obdobie 120 mesiacov, so zahájením poskytovania služby od 1.6.2023.

V októbri 2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptov na obdobie 120 mesiacov, so zahájením poskytovania služby od 1.6.2023.

Ďalej má Spoločnosť pre poskytovanie mestskej autobusovej dopravy uzatvorené nasledovné zmluvy:

1. s Mestom Liptovský Mikuláš: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Liptovský Mikuláš“ (01.04.2019 – 31.03.2029).
2. s Mestom Dolný Kubín: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Dolný Kubín“ (01.01.2018 – 31.12.2027).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2022 príspevky na služby vo verejnom záujme od jednotlivých objednávateľov v zmysle uzatvorených platných zmlúv v celkovej vo výške 15 292 800 EUR (z toho 473 183 EUR doplatok za rok 2021). Tieto príspevky boli použité na úhradu zliav z cestovného pre cestujúcu verejnosť, nákladov z vyplývajúcich z poskytnutia záväzku vo verejnom záujme a zhodnotenia majetku akcionárov MH Manažment, a.s. a ARRIVA Slovakia a.s.

Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 338 797	0	0	930 650	5 269 447	
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 274 863	1 505 498	344 213	-930 650	1 505 498	
Vlastné imanie spolu	12 256 223	1 505 498	344 213	0	13 417 508	

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 364 948	0	20 026	993 875	4 338 797	
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 483 395	1 274 863	489 520	-993 875	1 274 863	
Vlastné imanie spolu	11 490 906	1 274 863	509 546	0	12 256 223	

Základné imanie Spoločnosti tvorí 166 731 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 535 469 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 9,02 EUR (2021: 7,65 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 274 863 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	930 650
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	344 213
Spolu	1 274 863

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 945 516	1 595 591
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 987 125	2 140 523
Odpis zásob	10 359	0
Odpis pohľadávky	1 855	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 296	121 858
Zmena stavu rezerv	515 407	88 237
Úrokové náklady (netto)	18 468	30 639
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 320	-76 910
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 464 706	3 899 938
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-84 130	14 892
Úbytok (prírastok) zásob	-22 132	-15 331
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 810 725	-85 201
Prevádzkové peňažné toky	2 547 719	3 814 298
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 547 719	3 814 298
Zaplatené úroky	-21 766	-30 639
Prijaté úroky	3 298	0
Zaplatená daň z príjmov	-568 517	-563 395
Vyplatené dividendy	-344 213	-489 520
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 616 521	2 730 744
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-340 423	-2 484 117
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 320	105 690
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-323 103	-2 378 427
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-74 035	-425 445
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	-994 256	-2 190 765
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-195 760	-195 965
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 264 051	-2 812 175
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	29 367	-2 459 858
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 175 827	5 635 685
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 205 194	3 175 827