

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**31. 12. 2022**

---

**Slovak Lines Express, a. s.**  
Mlynské Nivy 5  
821 09 Bratislava

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Slovak Lines Express, a. s.

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovak Lines Express, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod N. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom je opísaný pretrvávajúci vplyv celosvetovej pandémie koronavírusu na podnikanie Spoločnosti, jej finančnú pozíciu a výsledky hospodárenia v budúcnosti, pričom v závislosti od ďalšieho vývoja pandémie môže byť jej vplyv na činnosť spoločnosti v oblastiach vnútroštátnej a medzinárodnej pravidelnej a príležitostnej prepravy negatívny a významný. Ďalší vývoj pandémie a jej konečný vplyv na vykonávanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti nie je možné v súčasnosti posúdiť. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

## **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 14. marca 2023

**D. P. F., spol. s r. o.**  
Černicová 6, 831 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 140



**Ing. Marcel Petras**  
Štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 869

Obchodný register Okresného súdu  
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
 Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| 2 0 2 2 7 9 2 4 6 4        | x riadna         | malá             | od 0 1 2 0 2 2                       |
| IČO                        |                  |                  | Za obdoble                           |
| 4 4 6 6 7 3 4 5            | mimoriadna       | x veľká          | do 1 2 2 0 2 2                       |
| SK NACE                    | príbežná         | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdoble |
| 4 9 . 3 9 . 0              |                  |                  | od 0 1 2 0 2 1                       |
|                            |                  |                  | do 1 2 2 0 2 1                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
 (v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
 (v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
 (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Slovak Lines Express, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MLYNSKÉ NIVY

Číslo

5

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, Obchodný register, oddiel: Sa, vložka č.: 4722/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 5 4 2 2 9 1 9

0 2 / 5 5 5 6 9 2 7 3

E-mailová adresa

sekretariat@slovaklines.sk

Zostavená dňa:

1 0 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
 alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
 podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2             |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74   | 01                   | 8 8 4 5 7 2 8         | 7 3 5 0 3 4 0 |   |
|                     |   |                      | 1 4 9 5 3 8 8         |               | 7 2 0 7 6 0 6                                   |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21  | 02                   | 4 9 9 8 3 8 4         | 3 5 4 0 5 4 7 |   |
|                     |   |                      | 1 4 5 7 8 3 7         |               | 4 2 2 5 3 4 8                                   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                             | 03                   | 3 4 1 1 9 4           | 1 9 8 7 6     |   |
|                     |   |                      | 3 2 1 3 1 8           |               | 8 9 6 8 4                                       |
| <b>A.I.1.</b>       | <b>Aktívované náklady<br/>na vývoj</b><br>(012) - /072, 091A/                               | 04                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>2.</b>           | <b>Softvér</b><br>(013) - /073, 091A/   | 05                   | 3 4 1 1 9 4           | 1 9 8 7 6     |   |
|                     |   |                      | 3 2 1 3 1 8           |               | 8 9 6 8 4                                       |
| <b>3.</b>           | <b>Oceniteľné práva</b><br>(014) - /074, 091A/  | 06                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>4.</b>           | <b>Goodwill</b><br>(015) - /075, 091A/  | 07                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>5.</b>           | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/            | 08                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>6.</b>           | <b>Obsterávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</b><br>(041) - /093/                       | 09                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>7.</b>           | <b>Poskytnuté<br/>preddávky<br/>na dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                           | 11                   | 4 6 5 7 1 9 0         | 3 5 2 0 6 7 1 |   |
|                     |   |                      | 1 1 3 6 5 1 9         |               | 4 1 3 5 6 6 4                                   |
| <b>A.II.1.</b>      | <b>Pozemky</b><br>(031) - /092A/  | 12                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>2.</b>           | <b>Stavby</b><br>(021) - /081, 092A/  | 13                   |                       |               |   |
|                     |   |                      |                       |               |   |
| <b>3.</b>           | <b>Samostatné<br/>hnuteľné veci a<br/>súbory hnuteľných<br/>vecí</b><br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 4 6 5 7 1 9 0         | 3 5 2 0 6 7 1 |   |
|                     |   |                      | 1 1 3 6 5 1 9         |               | 4 1 0 1 6 9 9                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------|---|
|                     |  |                      | 1                                    | 2     |   |
|                     |  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto |   |
|                     |  |                      |                                      | 3     |   |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                                      |       |   |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                                      |       |   |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                                      |       |   |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   |                                      |       |   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   |                                      |       | 3 3 9 6 5                                       |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                                      |       |   |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)  | 21                   |                                      |       |   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |       |   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |       |   |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                                      |       |   |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                                      |       |   |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |       |   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                                      |       |   |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |       |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2                    |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto                | 3   |
|                     |   |                      | Korekcia - časť 2     |                      |   |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                      |   |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                       |                      |   |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                       |                      |   |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                       |                      |   |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | 33                   | <b>3 8 2 1 9 3 2</b>  | <b>3 7 8 4 3 8 1</b> |   |
|                     |   |                      | <b>3 7 5 5 1</b>      | <b>2 9 4 4 3 5 4</b> |   |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | 34                   |                       |                      | <b>7 1 2 0 0</b>                                |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/   | 35                   |                       |                      |   |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                       |                      |   |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/   | 37                   |                       |                      |   |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                       |                      |   |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   |                       |                      | <b>7 1 2 0 0</b>                                |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |                      |   |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | 41                   |                       |                      |   |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   |                       |                      |   |



| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|---------|
|                 |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1      |   | Netto 2 |
|                 |   |                      |                       | Korekcia - časť 2    |   | Netto 3 |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                       |                      |   |         |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                      |   |         |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   |                       |                      |   |         |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                       |                      |   |         |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                       |                      |   |         |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                       |                      |   |         |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                       |                      |   |         |
| 6.              | Pohľadávky z dennátových operácií (373A, 376A)  | 50                   |                       |                      |   |         |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                       |                      |   |         |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   |                       |                      |   |         |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | 53                   | <b>3 2 5 5 1 4 7</b>  | <b>3 2 1 7 5 9 6</b> |   |         |
|                 |   |                      | <b>3 7 5 5 1</b>      | <b>2 6 3 0 1 4 7</b> |   |         |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | 54                   | <b>7 4 8 9 7 9</b>    | <b>7 1 1 4 2 8</b>   |   |         |
|                 |   |                      | <b>3 7 5 5 1</b>      | <b>4 8 8 1 1 9</b>   |   |         |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   | <b>7 7 7 4</b>        | <b>7 7 7 4</b>       |   |         |
|                 |   |                      |                       | <b>8 7 0</b>         |   |         |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                      |   |         |



| Označenie a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|-------------------|--------------------------------------|---------------|--|
|             |  |                   | 1                                    | 2             |  |
|             |  |                   | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         |  |
|             |  |                   |                                      | 3             |  |
| 1.c.        | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                | 7 4 1 2 0 5                          | 7 0 3 6 5 4   |  |
|             |  |                   | 3 7 5 5 1                            |               | 4 8 7 2 4 9                                  |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojaným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                | 2 3 0 0 0 0 0                        | 2 3 0 0 0 0 0 |  |
|             |  |                   |                                      |               | 2 1 0 0 0 0 0                                |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojaným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 5.          | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 6.          | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 7.          | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                | 1 8 8 5 8 3                          | 1 8 8 5 8 3   |  |
|             |  |                   |                                      |               | 2 7 2 4 2                                    |
| 8.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 9.          | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                | 1 7 5 8 5                            | 1 7 5 8 5     |  |
|             |  |                   |                                      |               | 1 4 7 8 6                                    |
| B.IV.       | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)   | 66                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| B.IV.1.     | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 2.          | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 3.          | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)   | 69                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |
| 4.          | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                |                                      |               |  |
|             |  |                   |                                      |               |  |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------|--|---------|
|             |   |                | 1                     | 2           |  | Netto 3 |
|             |   |                | Brutto - časť 1       | Netto 2     |  |         |
|             |   |                | Korekcia - časť 2     |             |  |         |
| B.V.        | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 71             | 5 6 6 7 8 5           | 5 6 6 7 8 5 | 2 4 3 0 0 7                                  |         |
| B.V.1.      | Penlaze (211, 213, 21X)                         | 72             | 1 1 4 3 1             | 1 1 4 3 1   | 9 3 6 5                                      |         |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 281)             | 73             | 5 5 5 3 5 4           | 5 5 5 3 5 4 | 2 3 3 6 4 2                                  |         |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74             | 2 5 4 1 2             | 2 5 4 1 2   | 3 7 9 0 4                                    |         |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75             | 2 2 9                 | 2 2 9       | 8 2 4  |         |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76             | 2 4 7 0 7             | 2 4 7 0 7   | 3 7 0 8 0                                    |         |
| 3.          | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77             |                       |             |  |         |
| 4.          | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78             | 4 7 6                 | 4 7 6       |  |         |

| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141              | 79             | 7 3 5 0 3 4 0           | 7 2 0 7 6 0 6                                  |
| A.          | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80             | 3 1 8 0 3 8 2           | 2 5 1 3 1 0 9                                  |
| A.I.        | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)  | 81             | 3 9 0 8 9 1 6           | 3 9 0 8 9 1 6                                  |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82             | 3 9 0 8 9 1 6           | 3 9 0 8 9 1 6                                  |
| 2.          | Zmena základného imania +/- 419   | 83             |                         |  |
| 3.          | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-/353)                                | 84             |                         |  |
| A.II.       | Emisné ážlo (412)   | 85             | 1 9 2 9 5 8 3           | 1 9 2 9 5 8 3                                  |
| A.III.      | Ostatné kapitálové fondy (413)  | 86             |                         |  |
| A.IV.       | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89  | 87             | 5 2 3 5 8 6             | 5 2 3 5 8 6                                    |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)               | 88             | 5 2 3 5 8 6             | 5 2 3 5 8 6                                    |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)                 | 89             |                         |  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90                   |                            |  |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91                   |                            |  |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92                   |                            |  |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)  | 93                   |                            |  |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)  | 94                   |                            |  |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)   | 95                   |                            |  |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)   | 96                   |                            |  |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99   | 97                   | - 3 8 4 8 9 7 6            | - 3 1 4 5 2 3 5                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98                   |                            |  |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99                   | - 3 8 4 8 9 7 6            | - 3 1 4 5 2 3 5                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 6 6 7 2 7 3                | - 7 0 3 7 4 1  |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140   | 101                  | 4 0 6 8 3 0 0              | 4 6 7 3 0 0 2  |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)   | 102                  | 2 6 4 7 6 9 4              | 2 9 8 3 2 3 0  |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)   | 103                  |                            |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)  | 104                  |                            |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)  | 108                  |                            |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107                  |                            |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)  | 108                  |                            |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110                  |                            |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111                  |                            |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112                  |                            |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113                  |                            |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114                  | 2 4 7 5 4                  | 2 2 4 2 3  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)  | 115                  | 2 6 2 2 9 4 0              | 2 9 6 0 8 0 7  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)  | 116                  |                            |  |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117                  |                            |  |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120   | 118                  | 1 5 9 1 3                  | 1 6 5 8 0  |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)   | 119                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120                  | 1 5 9 1 3                  | 1 6 5 8 0  |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)  | 121                  |                            |  |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122                  | 1 3 2 1 7 9 4              | 1 6 2 8 7 0 0  |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)   | 123                  | 4 2 5 2 8 4                | 4 3 4 5 8 0  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 124                  | 1 5 0 4 7 2                | 1 7 4 8 4 0  |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)  | 126                  | 2 7 4 8 1 2                | 2 5 9 7 4 0  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 127                  |                            |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 129                  |                            |  |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 366, 398A, 478A, 479A)  | 130                  |                            |  |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)   | 131                  | 1 1 3 3 6 5                | 9 1 8 1 5  |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)   | 132                  | 6 2 8 6 9                  | 5 0 4 8 6  |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  | 1 6 9 2 5                  | 1 2 2 0 0  |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)  | 134                  |                            |  |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135                  | 7 0 3 3 5 1                | 1 0 3 9 6 1 9  |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138   | 136                  | 8 2 8 9 9                  | 2 8 4 9 3  |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)   | 137                  | 4 2 5 5 6                  | 1 7 8 4 5  |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 138                  | 4 0 3 4 3                  | 1 0 6 4 8  |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139                  |                            | 1 5 9 9 9  |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I/255A)  | 140                  |                            |  |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)  | 141                  | 1 0 1 6 5 8                | 2 1 4 9 5  |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)   | 142                  |                            |  |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)   | 143                  | 3 1 7 4                    | 1 9 8 8  |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)  | 144                  |                            |  |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)  | 145                  | 9 8 4 8 4                  | 1 9 5 0 7  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 1 0 9 1 7 6 3 8            | 5 4 1 5 0 9 9  |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu s účt. (r. 03 až r. 09)   | 02                   | 1 0 8 8 4 4 1 0            | 5 3 7 5 7 9 1  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   |                            |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                            |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 7 8 0 9 1 7 1              | 4 8 1 6 2 5 8  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   |                            |  |
| V.                  | Aktíva (účtová skupina 62)   | 07                   |                            |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 5 2 6 4 1 5              | 1 6 9 5 6 4  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 5 4 8 8 2 4                | 3 8 9 9 6 9  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 0 1 7 8 8 4 6            | 6 0 6 5 5 6 5  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   |                            |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 1 4 6 4 6 5 2              | 8 8 3 6 9 3  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                            |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 2 9 0 2 7 1 5              | 1 9 2 4 2 2 6  |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 2 1 2 9 0 0 5              | 1 5 3 0 3 5 7  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 1 5 3 9 7 9 8              | 1 1 2 1 5 6 7  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   | 2 6 4 0                    | 1 8 3 0  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 5 3 4 7 1 0                | 3 8 6 9 2 7  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 5 1 8 5 7                  | 2 0 0 3 3  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 2 8 1 2 6                  | 3 6 3 5 6  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 7 1 1 8 3 3                | 1 2 3 4 8 2 6  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 1 0 3 5 9 8 3              | 1 1 7 0 4 0 4  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | - 3 2 4 1 5 0              | 6 4 4 2 2  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 2 4 8 6 2 3 3              | 1 3 9 8 2 4  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   | 8 0 2 8                    | 6 6 9 2  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 4 4 8 2 5 4                | 3 0 9 5 9 1  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 7 0 5 5 6 4                | - 6 8 9 7 7 4  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2   |
|                     |   |                      | *                          | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 08 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 3 3 2 2 8                  | 3 9 3 1 0  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)  | 30                   |                            |  |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)  | 31                   |                            |  |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |  |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)  | 34                   |                            |  |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)  | 35                   |                            |  |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |  |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)  | 38                   |                            |  |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                   | 3 3 1 9 4                  | 3 8 9 7 5  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)   | 40                   | 3 3 1 9 4                  | 3 8 9 7 5  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   |                            |  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)   | 42                   | 3 4                        | 3 3 5  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných paplerov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |  |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   |                            |  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 7 1 5 1 9                  | 5 3 2 7 7  |
| K.                  | Predané cenné paplere a podiely (561)   | 46                   |                            |  |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 47                   |                            |  |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)   | 48                   |                            |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                   | 6 9 1 8 0                  | 5 0 4 0 8  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)  | 50                   |                            |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 6 9 1 8 0                  | 5 0 4 0 8  |
| O.                  | Kurzové straty (563)  | 52                   | 4 1 9                      | 4 4 0  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných paplerov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |  |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 54                   | 1 9 2 0                    | 2 4 2 9  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |   |                      | 1                     | 2   |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 3 8 2 9 1           | - 1 3 9 6 7                                     |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 6 6 7 2 7 3           | - 7 0 3 7 4 1                                   |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   |                       |   |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   |                       |   |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   |                       |   |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                       |   |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 6 6 7 2 7 3           | - 7 0 3 7 4 1                                   |

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Slovak Lines Express, a.s.  
Mlynské nivy 5  
821 09 Bratislava  
IČO: 44667345

Spoločnosť bola založená 13. februára 2009 a do obchodného registra zapísaná 1. apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sa vložka číslo 4722/B).

Spoločnosť bola založená ako súkromná akciová spoločnosť bez výzvy na upísanie akcií zakladateľskou listinou zo dňa 13. februára 2009 vo forme notárskej zápisnice č. N 143/2009, Nz 4472/2009, NCRIs 4458/2009 v zmysle ust. § 154 a nasl. zák č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a vznikla nepeňažným vkladom časti podniku spoločnosti Slovak Lines, a.s.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- prenájom hnuteľných vecí,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- skladovanie,
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava,
- medzinárodná preprava cestujúcich autobusmi, ktorá je podnikaním,
- medzinárodná nepravidelná autobusová preprava,
- vnútroštátna verejná pravidelná diaľková doprava,
- vnútroštátna pravidelná osobitná autobusová doprava,
- pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 66                    | 64   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 64                    | 68   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

## 5. 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.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných závierok v júli 2022.

## 8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2021 spoločnosť D.P.F. spol. s r.o. Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti:

#### **Predstavenstvo: k 31. decembru 2022**

Predseda: Ing.Pavol Labant

Podpredseda: Mgr. Martin Olexa

Člen: Ing. Mgr. Juraj Hamaj

#### **k 31. decembru 2021**

Ing.Pavol Labant

Mgr. Martin Olexa

Ing. Mgr. Juraj Hamaj

#### **Dozorná rada: k 31. decembru 2022**

Predseda: Mgr. Martin Miklaš

Člen: Ing. Róbert Fedák

Člen: Milada Bokorova

#### **k 31. decembru 2021**

Mgr. Martin Miklaš

Ing. Róbert Fedák

Milada Bokorova

## 2. Akcionári Spoločnosti:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár<br>A | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--|---|
|                          | absolútne<br>b                   | v %<br>c   |  |   |
| Slovak Lines, a.s.       | 3 908 916                        | 100        | 100                                    | -   |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 908 916</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                             | <b>-</b>  |

Výška základného imania 3 908 916 EUR sa v roku 2021 nemenila a rovná sa výške jediného akcionára.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Jediným akcionárom spoločnosti je spoločnosť Slovak Lines, a.s. Materskou spoločnosťou a majoritným akcionárom Slovak Lines, a.s. je spoločnosť BUS TRANSPORT II, s.r.o.. BUS TRANSPORT II, s.r.o. je ovládaný spoločnosťou Julesburg Investments Limited so sídlom 25 Afroditis Street, 2nd Floor, office 201, 1060, Nicosia, Cypruská republika, ktorá je ďalej ovládaná spoločnosťou Camron Holdings Limited, so sídlom 25 Afroditis Street, 2nd Floor, office 201, 1060, Nicosia, Cypruská republika. Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Camron Holdings Limited, ktorá bude zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak ako boli prijaté Európskou úniou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku bude možno získať priamo v sídle spoločnosti Camron Holdings Limited. Spoločnosť Camron Holdings Limited je finálne kontrolovaná pánom Ivanom Chrenkom.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú vždy náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala 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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet 384 - Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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 mesiacom, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

|         | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                             | lineárna           | 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 mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok daný do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

|   | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia (počítače) | 4, 6                          | Lineárna           | 25;16,66                  |
| Dopravné prostriedky                      | 4, 5, 6,8                     | Lineárna           | 25, 20;16,66;12,5         |

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

### c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 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.

Dôvodom na zníženie, prípadne zrušenie opravnej položky je úhrada pohľadávky, alebo jej odpis vyplývajúci zo súdneho rozhodnutia o nemajetnosti dlžníka, príp. o zastavení exekúcie. Dôvodom je aj odpis pohľadávky v prípade, že by náklady na jej vymáhanie boli vyššie ako samotná pohľadávka. V prípade pohľadávok voči spoločnostiam v konkurze alebo vo vyrovnaní je dôvodom len súdne rozhodnutie o ukončení konkurzu, príp. o zastavení konkurzu z dôvodu nemajetnosti a pod.

### d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich obstaraní.

### e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú 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 alebo majetkový 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, na nevyplatené mzdy, na nevyčerpané dovolenky, odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá, k nim prislúchajúce odvody a na audit.

#### 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) 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, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

#### Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Na základe kolektívnej zmluvy uzatvorenej na roky 2021 – 2022 je Spoločnosť okrem príspevku v zmysle Zákonníka práce pri odchode do dôchodku vo výške jednej priemernej mzdy povinná vyplatiť zamestnancom aj ďalšiu čiastku vo výške jednej alebo dvoch priemerných miezd v členení podľa rokov, ktoré v spoločnosti odpracovali.

Spoločnosť taktiež vypláca v zmysle kolektívnej zmluvy odmeny pri pracovných jubileách.

Hlavné predpoklady a dáta použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

---

|  |       |
|--|-------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022   | 66    |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 28,8% |
| Predpokladaný dlhodobý rast miezd  | 5,0%  |
| Diskontná sadzba   | 2,00% |

#### j) Splatná daň z príjmov

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.

#### **k) Odložená daň z príjmov**

Odložená daň z príjmov 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

#### **l) 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.

#### **m) 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.

#### **n) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja dopravných služieb.

#### **o) 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.

#### **p) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb

minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.







Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | a       | b      | c   | d                                     | e                               | f           | g               | h                           | i     | j         |
|------------------------------------|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|-----------|
|                                    | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trávnych porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |           |
| Prvotné ocenenie                   | -       | -      | 7 503 073   | -                                     | -                               | -           | 3 088           | -                           | -     | 7 506 161 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | 256 365         | 116 578                     | -     | 372 943   |
| Prírastky                          | -       | -      | 390 655   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 390 655   |
| Úbytky                             | -       | -      | 188 252   | -                                     | -                               | -           | -259 452        | -82 613                     | -     | -153 813  |
| Presuny                            | -       | -      | 7 300 670   | -                                     | -                               | -           | -               | 33 965                      | -     | 7 334 635 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |
| Oprávky                            | -       | -      | 2 033 026   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 2 033 026 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -       | -      | 1 232 450   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 1 232 450 |
| Prírastky                          | -       | -      | 390 655   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 390 655   |
| Úbytky                             | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |
| Presuny                            | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | -      | 2 874 821   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 2 874 821 |
| Opravné položky                    | -       | -      | 259 728   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 259 728   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -       | -      | 64 422  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 64 422    |
| Prírastky                          | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |
| Úbytky                             | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |
| Presuny                            | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | -      | 324 150   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | 324 150   |
| Zostatková hodnota                 | -       | -      | 5 210 319   | -                                     | -                               | -           | 3 087           | -                           | -     | 5 213 406 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -       | -      | 4 101 699   | -                                     | -                               | -           | -               | 33 965                      | -     | 4 135 664 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -     | -         |

Spoločnosť má uzatvorené havarijné poistenie na vybrané autobusy v majetku Spoločnosti a povinné zmluvné poistenie na všetky dopravné prostriedky.

### 3. Pohľadávky

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

|  | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
| <b>Pohľadávky</b>  |                    |              |  |  |                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   |                    |              |  |  |                      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>  |                    |              |  |  |                      |
| Čistá hodnota zákazky  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Iné pohľadávky   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Odložená daňová pohľadávka   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                    |              |  |  |                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>29 522</b>      | <b>8 936</b> | <b>907</b>   | -  | <b>37 551</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 29 522             | 8 936        | 907  | -  | 37 551               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  |                    |              |  |  |                      |
| Čistá hodnota zákazky  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Sociálne poistenie   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Iné pohľadávky   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>29 522</b>      | <b>8 936</b> | <b>907</b>   | -  | <b>37 551</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
|  |                    |              |  |  |                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   |                    |              |  |  |                      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>  |                    |              |  |  |                      |
| Čistá hodnota zákazky  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Iné pohľadávky   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Odložená daňová pohľadávka   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                    |              |  |  |                      |
|  | <b>22 982</b>      | <b>6 691</b> | <b>151</b>   |  | <b>29 522</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                    |              |  |  |                      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 22 982             | 6 691        | 151  |  | 29 522               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  |                    |              |  |  |                      |
| Čistá hodnota zákazky  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Sociálne poistenie   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| Iné pohľadávky   | -                  | -            | -  | -  | -                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   |                    |              |  |  |                      |
|  | <b>22 982</b>      | <b>6 691</b> | <b>151</b>   |  | <b>29 522</b>        |

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | -                   | -                    | -                |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>  | -                   | -                    | -                |
| Čistá hodnota zákazky  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky   | -                   | -                    | -                |
| Odložená daňová pohľadávka   | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | -                   | -                    | -                |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>693 820</b>      | <b>55 159</b>        | <b>748 979</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 7 774               | -                    | 7 774            |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 686 046             | 55 159               | 741 205          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>2 506 168</b>    | <b>-</b>             | <b>2 506 168</b> |
| Čistá hodnota zákazky  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 2 300 000           | -                    | 2 300 000        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie   | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 188 583             | -                    | 188 583          |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky   | 17 585              | -                    | 17 585           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>3 199 988</b>    | <b>55 159</b>        | <b>3 255 147</b> |

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti (viď aj poznámku E.5). Pôžička je úročená pevnou úrokovou sadzbou stanovenou ako 6M EURIBOR + 1,75% p. a., od 20.12.2022 pevnou úrokovou sadzbou + 2,60% p. a. Zmluva o revolvingovom úvere je splatná o 12 mesiacov od dátumu čerpania s možnosťou predčasného splatenia.

K 31. decembru 2022 a 2021 má Skupina významnú koncentráciu úverového rizika vo vzťahu so zmluvami o pôžičke (Poznámka C). Uvedené pôžičky sú poskytnuté výlučne spoločnostiam pod kontrolou Julesburg Investments Limited, ktorá monitoruje likviditu týchto spoločností už dlhodobo. Zároveň, spoločnosti pod kontrolou Julesburg Investments Limited majú dostatočnú výšku aktív na uspokojenie tejto pohľadávky.

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti dňa 20. júna 2022 získali nové ručiteľské vyhlásenie od spoločnosti Camron Holdings Limited, ktorá ovláda materskú spoločnosť spoločnosti Julesburg Investments Limited, a zároveň ovláda aj HB Reavis Holding S.A. a HB Reavis Investments Holding S.A.

V tejto garancii sa Camron Holdings Limited zaväzuje zaplatiť záväzky spoločnosti BUS TRANSPORT II s. r. o. voči Skupine do výšky 15 miliónov EUR.

Vedenie vyhodnotilo úverové riziko vyplývajúce z tejto pôžičky ako nízke.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | -                   | -                    | -                |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>  | -                   | -                    | -                |
| Čistá hodnota zákazky  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky   | -                   | -                    | -                |
| Odložená daňová pohľadávka   | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | -                   | -                    | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>402 798</b>      | <b>114 843</b>       | <b>517 641</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 870                 | -                    | 870              |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 401 928             | 114 843              | 516 771          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>2 142 028</b>    | -                    | <b>2 142 028</b> |
| Čistá hodnota zákazky  | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 2 100 000           | -                    | 2 100 000        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie   | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 27 242              | -                    | 27 242           |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky   | 14 786              | -                    | 14 786           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>2 544 826</b>    | <b>114 843</b>       | <b>2 659 669</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom:

Spoločnosť nemala v roku 2022 ani v roku 2021 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky               | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a                           | b    | c              | d                | e  | f   |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:   | EUR  |                |                  | -  | -   |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | EUR  |                |                  | 2 300 000  | 2 100 000   |
| Revolvingový úver           | EUR  | + 2,60% p. a.  | 20.12.2023       | 2 300 000  | 2 100 000   |

Pôžička spriaznenej strane bola poskytnutá na 12 mesiacov v zmysle Zmluvy o revolvingovom úvere, lehota splatnosti v zmysle Zmluvy končí 20.12.2023.

#### 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 11 431                | 9 365  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 503 446               | 217 035                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | -                     | -  |
| Peniaze na ceste  | 51 908                | 16 607                                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>566 785</b>        | <b>243 007</b>                               |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Termínované účty vykazujú denný overnight zostatkov na účte.

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>               | <b>229</b>            | <b>824</b>                                   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>24 707</b>         | <b>37 080</b>                                |
| Poistenie zodpovednosti za škodu a havarijné poistenie | 15 570                | 28 467                                       |
| Nájomné  | 5 613                 | 6 829  |
| Iné poplatky   | 3 524                 | 1 784  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>      | <b>476</b>            | <b>-</b>                                     |
| <b>Spolu</b>   | <b>25 412</b>         | <b>37 904</b>                                |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

#### Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|----------|-----------|---------------------------------|
| a   | b                                  | c              | d        | e         | f                               |
| Základné imanie                                 | 3 908 916                          | -              | -        | -         | 3 908 916                       |
| Emisné ážio                                     | 1 929 583                          | -              | -        | -         | 1 929 583                       |
| Zákonný rezervný fond                           | 523 586                            | -              | -        | -         | 523 586                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | -                                  | -              | -        | -         | -                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -3 145 235                         | -              | -        | - 703 741 | -3 848 976                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -703 741                           | 667 273        | -        | 703 741   | 667 273                         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 513 109</b>                   | <b>667 273</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>3 180 382</b>                |

#### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky         | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|----------------|------------|---------------------------------|
| a   | b                                  | c         | d              | e          | f                               |
| Základné imanie                                 | 3 908 916                          | -         | -              | -          | 3 908 916                       |
| Emisné ážio                                     | 1 929 583                          | -         | -              | -          | 1 929 583                       |
| Zákonný rezervný fond                           | 523 586                            | -         | -              | -          | 523 586                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | -                                  | -         | -              | -          | -                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -1 947 346                         | -         | -              | -1 197 890 | -3 145 235                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 197 890                         | -         | 703 741        | 1 197 890  | -703 741                        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>3 216 849</b>                   | <b>-</b>  | <b>703 741</b> | <b>-</b>   | <b>2 513 109</b>                |

Základné imanie Spoločnosti bolo upísané vo výške 3 908 916 EUR a bolo splatené v plnej výške.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 118 452 akcií v nominálnej hodnote 33 EUR, ktoré sú spojené s rovnakými právami akcionárov.

Zisk na akciu v roku 2022 predstavuje 5,63 EUR (v roku 2021 bola strata na akciu - 5,94 EUR) .

Účtovná strata za rok 2021 vo výške - 703 741 EUR bola vysporiadaná nasledovne (v EUR):

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk (strata)</b>                    | <b>-703 741</b>                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |  |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | -  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | -  |
| Prídel do sociálneho fondu                      | -  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | -  |
| Úhrada straty minulých období                   | -  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | -  |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -703 741                                     |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | -  |
| Iné   | -  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-703 741</b>                              |

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2022 vo výške 667 273 EUR zaúčtovať nasledovne:

|   |                |
|---|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu        | 66 727         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)  | 600 546        |
| Neuhradená strata minulých rokov (účet 429) | -              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>667 273</b> |

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie              |               |               |              | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     |                                 |
| a  | b                                  | c             | d             | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>16 580</b>                      | <b>4 154</b>  | <b>3 635</b>  | <b>1 186</b> | <b>15 913</b>                   |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | -                                  | -             | -             | -            | -                               |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | 16 580                             | 4 154         | 3 635         | 1 186        | 15 913                          |
| Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia | 16 580                             | 4 154         | 3 635         | 1 186        | 15 913                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>28 493</b>                      | <b>82 899</b> | <b>28 493</b> | <b>-</b>     | <b>82 899</b>                   |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 17 845                             | 42 556        | 17 845        | -            | 42 556                          |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 17 845                             | 42 556        | 17 845        | -            | 42 556                          |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 10 648                             | 40 343        | 10 648        | -            | 40 343                          |
| Overenie účtovnej závierky                                     | 1 500                              | 1 500         | 1 500         | -            | 1 500                           |
| Mzdy za nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia     | 9 148                              | 29 543        | 9 148         | -            | 29 543                          |
| Starostlivosť o zamestnanca                                    | -                                  | 9 300         | -             | -            | 9 300                           |
| <b>Rezervy spolu</b>   | <b>45 073</b>                      | <b>87 053</b> | <b>32 128</b> | <b>1 186</b> | <b>98 812</b>                   |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>34 616</b>                           | <b>-</b>      | <b>10 889</b> | <b>7 147</b>  | <b>16 580</b>                        |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | -                                       | -             | -             | -             | -                                    |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | 34 616                                  | -             | 10 889        | 7 147         | 16 580                               |
| Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia | 34 616                                  | -             | 10 889        | 7 147         | 16 580                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>31 913</b>                           | <b>19 334</b> | <b>15 348</b> | <b>7 406</b>  | <b>28 493</b>                        |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 5 413                                   | 17 834        | 5 402         | -             | 17 845                               |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 5 413                                   | 17 834        | 5 402         | -             | 17 845                               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 26 500                                  | 1 500         | 9 946         | 7 406         | 10 648                               |
| Overenie účtovnej závierky                                     | 1 500                                   | 1 500         | 1 500         | -             | 1 500                                |
| Mzdy za nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia     | 25 000                                  | -             | 8 446         | 7 406         | 9 148                                |
| <b>Rezervy spolu</b>   | <b>66 529</b>                           | <b>19 334</b> | <b>26 237</b> | <b>14 553</b> | <b>45 073</b>                        |

Tvorba a zdôvodnenie k dlhodobým a krátkodobým rezervám je uvedená v bode D.g) a D.i).

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              | Spolu záväzky    |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>  | -                                       | <b>2 622 940</b>       | <b>24 754</b>    | -                            | <b>2 647 694</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Dlhodobo prijaté preddavky  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Vydané dlhopisy   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky zo sociálneho fondu   | -                                       | -                      | 24 754           | -                            | 24 754           |
| Iné dlhodobé záväzky  | -                                       | 2 622 940              | -                | -                            | 2 622 940        |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Odložený daňový záväzok   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | -                                       | <b>2 622 940</b>       | <b>24 754</b>    | -                            | <b>2 647 694</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | -                                       | -                      | <b>418 028</b>   | <b>7 256</b>                 | <b>425 284</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | 150 472          | -                            | 150 472          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | -                                       | -                      | 267 556          | 7 256                        | 274 812          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | -                                       | -                      | <b>896 510</b>   | -                            | <b>896 510</b>   |
| Čistá hodnota zákazky   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči zamestnancom   | -                                       | -                      | 113 365          | -                            | 113 365          |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | -                                       | -                      | 62 869           | -                            | 62 869           |
| Daňové záväzky a dotácie  | -                                       | -                      | 16 925           | -                            | 16 925           |
| Závazky z derivátových operácií   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Iné záväzky   | -                                       | -                      | 703 351          | -                            | 703 351          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | -                                       | -                      | <b>1 314 538</b> | <b>7 256</b>                 | <b>1 321 794</b> |

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                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>  | -                                       | <b>2 960 807</b>       | <b>22 423</b>    | -                            | <b>2 983 230</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Dlhodobo prijaté preddavky  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Vydané dlhopisy   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky zo sociálneho fondu   | -                                       | -                      | 22 423           | -                            | 22 423           |
| Iné dlhodobé záväzky  | -                                       | 2 960 807              | -                | -                            | 2 960 807        |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Odložený daňový záväzok   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | -                                       | <b>2 960 807</b>       | <b>22 423</b>    | -                            | <b>2 983 230</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | -                                       | -                      | <b>352 802</b>   | <b>81 778</b>                | <b>434 580</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | 118 177          | 56 663                       | 174 840          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | -                                       | -                      | 234 625          | 25 115                       | 259 740          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | -                                       | -                      | <b>1 194 120</b> | -                            | <b>1 194 120</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Závazky voči zamestnancom   | -                                       | -                      | 91 815           | -                            | 91 815           |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | -                                       | -                      | 50 486           | -                            | 50 486           |
| Daňové záväzky a dotácie  | -                                       | -                      | 12 200           | -                            | 12 200           |
| Závazky z derivátových operácií   | -                                       | -                      | -                | -                            | -                |
| Iné záväzky   | -                                       | -                      | 1 039 619        | -                            | 1 039 619        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | -                                       | -                      | <b>1 546 922</b> | <b>81 778</b>                | <b>1 628 700</b> |

#### 4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-1 143 150</b>     | <b>-2 402 959</b>                            |
| odpočítateľné   | -1 143 150            | -2 402 959                                   |
| zdaniteľné  | -                     | -  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-1 922 880</b>     | <b>-1 316 500</b>                            |
| odpočítateľné   | - 173 864             | - 157 199                                    |
| zdaniteľné  | -                     | -  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>-1 749 016</b>     | <b>-1 159 301</b>                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>643 866</b>        | <b>781 087</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  | -                     | -  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | -                     | -  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad   | -                     | -  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | -                     | -  |

K 31. decembru 2022 spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku, nakoľko ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je možné s dostatočnou istotou stanoviť, že v dohľadnej budúcnosti spoločnosť dosiahne základ dane, resp. zdaniteľné dočasné rozdiely v takej výške, voči ktorým by bolo možné uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely a umoriť daňové straty.

#### 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>22 423</b>         | <b>18 208</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 543                 | 8 733  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>6 543</b>          | <b>8 773</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>- 4 212</b>        | <b>- 4 518</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>24 754</b>         | <b>22 423</b>                                |

**6. Bankové úvery a vydané dlhopisy**

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Mena | Úrok p. a.<br>v %    | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné úč-<br>tovné obdo-<br>bie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bežné úč-<br>tovné obdo-<br>bie | Suma istiny v<br>príslušnej<br>mene za bez-<br>prostredne<br>predchádza-<br>júce účtovné<br>obdobie |
|--|------|----------------------|---------------------|---|---|---|
| a  | b    | c                    | d                   | e   | f   | g   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>       |      |                      |                     |   |   |   |
| Bankový úver spotrebný<br>ČSOB Leasing, a.s. | EUR  | Fixná 1,00<br>% p.a. | 18.03.2022          | -   | -   | -   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>     |      |                      |                     |   |   |   |
| Bankový úver spotrebný<br>ČSOB Leasing, a.s. | EUR  | Fixná 1,00<br>% p.a. | 18.03.2022          | -   | -   | 15 999  |
| <b>Spolu</b>                                 |      |                      | □                   | -   | -   | <b>15 999</b>   |

Úver z ČSOB Leasing, a.s. bol určený na refinancovanie nákupu autobusu. V zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na zabezpečenie pohľadávok zo Zmluvy o spotrebnom úvere č. UZF/17/ zo dňa 12. septembra 2017 bolo predmetom záložného práva motorové vozidlo značky SETRA, S 515 HD, rok výroby 2016 (predmet refinancovania) (poznámka E.2). Úver bol v termíne splatnosti 18.3.2022 v plnej výške splatený.

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | -                     | -  |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>3 174</b>          | <b>1 988</b>                                 |
| Poistenie vodičov                                  | 80                    | 81   |
| Úroky z leasingov                                  | 3 094                 | 1 907  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | -                     | -  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>98 484</b>         | <b>19 507</b>                                |
| Neprecestované otvorené lístky a dopravné karty    | 98 484                | 17 507                                       |
| Iné (dezinfekcia autobusov )                       | -                     | 2 000  |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>101 658</b>        | <b>21 495</b>                                |

## 8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                 | 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          | 703 151                 | 2 622 940                                | -                  | 1 039 483                                    | 2 960 807                                | -                  |
| Finančný náklad | 69 975                  | 133 326                                  | -                  | 38 494                                       | 48 926                                   | -                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>773 126</b>          | <b>2 756 266</b>                         | <b>-</b>           | <b>1 077 977</b>                             | <b>3 009 733</b>                         | <b>-</b>           |

## G. VÝNOSY

### 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 nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tržby za dopravu      |  | Tržby ostatné         |  | Spolu                 |  |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                     | c  | d                     | e  | f                     | g  |
| Slovensko     | 3 491 135             | 2 790 855                                    | 416 808               | 236 726                                      | 3 907 943             | 3 027 581                                    |
| Zahraničie    | 3 901 228             | 1 788 677                                    | -                     | -  | 3 901 228             | 1 788 677                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>7 392 363</b>      | <b>4 579 532</b>                             | <b>416 808</b>        | <b>236 726</b>                               | <b>7 809 171</b>      | <b>4 816 258</b>                             |

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | -                     | -  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 075 239</b>      | <b>559 533</b>                               |
| Predaj materiálu   | -                     | 449  |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 2 526 415             | 169 115                                      |
| Výnosy z poisťovní – náhradové komisie                                   | 96 806                | 204 092                                      |
| Štátny príspevok COVID 19  | 438 639               | 184 874                                      |
| Ostatné  | 13 379                | 1 003  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>33 228</b>         | <b>39 310</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>34</i>             | <i>335</i>                                   |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 32                    | 118  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>33 194</i>         | <i>38 975</i>                                |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek                        | 33 194                | 38 975                                       |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  | -                     | -  |

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                     | -  |
| Tržby z predaja služieb                 | 7 809 171             | 4 816 258                                    |
| Tržby za tovar                          | -                     | -  |
| Výnosy zo zákazky                       | -                     | -  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                     | -  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 3 108 467             | 598 843                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>10 917 638</b>     | <b>5 415 101</b>                             |

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o nákaze spôsobenej koronavírusom. Počas roka 2022 a 2021 boli v rámci opatrení štátu prijaté viaceré obmedzenia, ktoré ovplyvnili najmä zníženú mobilitu obyvateľstva a znamenalo to pre spoločnosť pokles tržieb z prepravy cestujúcich.

Vedenie spoločnosti počas celého roka podnikalo významné kroky smerom k zabezpečeniu nepretržitého pokračovania spoločnosti v jej podnikateľskej činnosti a ochrane zamestnancov. Vedenie spoločnosti monitorovalo potenciálny dopad a podnikalo ďalšie kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. V rámci štátnej pomoci si spoločnosť uplatnila vládou schválenú pomoc v rámci Schémy štátnej pomoci na podporu subjektov podnikajúcich v oblasti cestnej dopravy v súvislosti s vypuknutím ochorenia COVID-19 č. SA.101088 (2021/N), a to konkrétne pre príležitostnú a medzinárodnú prepravu.

**H. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>2 902 715</b>      | <b>1 924 226</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>3 000</i>          | <i>3 000</i>                                 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 3 000                 | 3 000  |
| Iné uisťovacie audítorské služby  | -                     | -  |
| Súvisiace audítorské služby   | -                     | -  |
| Daňové poradenstvo  | -                     | -  |
| Ostatné neaudítorské služby   | -                     | -  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>2 899 715</i>  | <br><i>1 921 226</i>                         |
| Doprava   | 230 859               | 114 593                                      |
| Nájomné a technická správa  | 246 578               | 101 041                                      |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 5 344                 | 6 974  |
| Náklady na IT   | 270 954               | 177 273                                      |
| Náklady na telekomunikačné služby a poštovné                                  | 42 162                | 37 832                                       |
| Opravy a udržiavanie autobusov  | 361 764               | 523 391                                      |
| Opravy ostatného majetku  | 5 163                 | 2 935  |
| Cestovné náklady  | 190 987               | 140 527                                      |
| Reprezentačné náklady   | 6 617                 | 240  |
| Diaľničné poplatky a mýto   | 223 188               | 146 428                                      |
| Parkovanie a nástupištia  | 242 783               | 54 877                                       |
| Umývanie a čistenie autobusov   | 55 315                | 69 712                                       |
| Provízie za predaj cestovných lístkov   | 143 331               | 70 896                                       |
| Služby marketingu   | 345 106               | 201 043                                      |
| Ostatné služby platené v Skupine  | 474 672               | 224 039                                      |
| Ostatné služby  | 54 892                | 49 425                                       |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>2 970 641</b>  | <br><b>492 463</b>                           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                                  | 2 486 233             | 139 824                                      |
| Manká a škody   | 230                   | 332  |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                          | 8 028                 | 6 692  |
| Odpis pohľadávky  | 15 218                | -  |
| Dary  | 12 827                | 1 313  |
| Ostatné dane a poplatky   | 3 088                 | 3 480  |
| Poistné   | 142 614               | 163 682                                      |
| Daň z motorových vozidiel   | 25 038                | 32 876                                       |
| Zahraničné dane a poplatky  | 273 036               | 128 672                                      |
| Ostatné   | 4 329                 | 15 592                                       |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <br><b>71 519</b>     | <br><b>53 277</b>                            |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>419</i>            | <i>440</i>                                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 50                    | 1  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                  | <i>71 100</i>         | <i>52 837</i>                                |
| Bankové poplatky  | 1 920                 | 2 429  |
| Manká na finančnom majetku  | -                     | -  |
| Úroky platené   | 69 180                | 50 408                                       |
| <br><b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  | <br><b>-</b>          | <br><b>-</b>                                 |

## I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -                     | -  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -                     | -  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -                     | -  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | -                     | -  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | -                     | -  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | -                     | -  |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie |          |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |
|---|-----------------------|----------|----------|--|-----------|----------|
|   | Základ dane           | Daň      | Daň v %  | Základ dane                                  | Daň       | Daň v %  |
| a   | b                     | c        | d        | e  | f         | g        |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>667 273</b>        | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>-703 741</b>                              | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| teoretická daň                                      | x                     | 140 127  | 21%      | x  | - 147 786 | 21%      |
| Daňovo neuznané náklady                             | 45 103                | 9 472    | 21%      | 17 246                                       | 3 622     | 21%      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -                     | -        | -        | -  | -         | -        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | -712 376              | -149 599 | 21%      | 686 495                                      | 144 164   | 21%      |
| Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov                   | x                     | -        | -        | x  | -         | -        |
| Umorenie daňovej straty                             | -                     | -        | -        | -  | -         | -        |
| Iné (daňová licencia)                               | -                     | -        | -        | -  | -         | -        |
| <b>Spolu</b>  | <b>x</b>              | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>x</b>                                     | <b>-</b>  | <b>-</b> |
| Splatná daň z príjmov                               | x                     | -        | -        | x  | -         | -        |
| Odložená daň z príjmov                              | x                     | -        | -        | x  | -         | -        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       | <b>-</b> | <b>-</b> |  | <b>-</b>  | <b>-</b> |

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

K 31. decembru 2022 eviduje účtovná jednotka zostatok podsúvahových účtov a nákladov za prenajatý majetok:

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok                     | 17 798                | 10 469                                       |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 82 288                | 101 041                                      |
| Operatívny leasing autobusov          | -                     | -  |

## 1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma hnutelný majetok (autobusy a osobný automobil) tretím stranám. Uvedená suma predstavuje ročné výnosy z nájomného.

## 2. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Spoločnosť má v podnájme od spoločnosti Slovak Lines Služby, a.s., ktorá má na uvedené uzatvorenú nájomnú zmluvu so skupinou HB REAVIS (pričom jej súčasťou je aj spoločnosť Nivy Tower, s.r.o., aj spoločnosť Stanica Nivy s.r.o.), administratívne priestory v Bratislave. Spoločnosť má uzavreté aj podnájomné zmluvy so Slovak Lines Služby, a.s., ktorá zabezpečuje správu autobusovej stanice Nivy.

Na valných zhromaždeniach akcionárov, ktoré sa konali dňa 21.3.2019 a 2.4.2020, boli schválené zmluvy o nájme nebytových priestorov, ako aj podnájomné zmluvy ohľadne nebytových priestorov v novej autobusovej stanici Nivy, ako aj administratívne priestory v budove Nivy Tower. Nájomná zmluva ohľadne stanice Nivy bola uzatvorená spoločnosťou Slovak Lines Služby, a.s. po kolaudácii stanice Nivy v septembri 2021 na obdobie do roku 2059. Nájomná zmluva ohľadne administratívnych priestorov v Nivy Tower bola uzatvorená spoločnosťou Slovak Lines Služby, a.s. v apríli 2021.

Spoločnosť dňa 30.4.2021 uzatvorila Zmluvu o podnájme nebytových priestorov v administratívnej budove Nivy Tower so Slovak Lines Služby, a.s., predmetom zmluvy je nájom nebytových priestorov v Nivy Tower. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, dohoda začína plynúť od 1.5.2021 a trvá až do dňa účinnosti Nájomnej zmluvy prenajímateľa (najmenej do roku 2026).

Dňa 29.9.2021 bola uzatvorená Zmluva o podnájme nebytových priestorov Stanica Nivy so Slovak Lines Služby, a.s.. Podnájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, ktorá uplynie dňom 31.12.2059.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje žiadne neuzavreté súdne spory, kde vystupuje ako žalobca alebo žalovaný.

## L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                     | štatutárnych  | dozorných | iných | štatutárnych  | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | -   | 2 640     | -     | -   | -         | -     |
|                     | -   | 1 830     | -     | -   | -         | -     |

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne ďalšie plnenia alebo výhody počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

BUS TRASPORT II, s.r.o.  
Law & Trust – advokátska kancelária  
HB Reavis Slovakia, s.r.o.  
HB Reavis MANAGMENT, s.r.o.  
Bus Station Services, s.r.o.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba                                      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|---|-------------------|------------------------------|--|
|   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a   | b                 | c                            | d  |
| Právne služby   | 01                | 13 320                       | 13 320                                       |
| Nakupované služby – nájomné, technická podpora a pod. | 01                | 66 765                       | 72 494                                       |
| Energie   | 01                | -                            | 2 123  |
| Iné   | 02                | 188                          | 150  |
| Úroky z poskytnutej pôžičky                           | 08                | 33 194                       | 38 975                                       |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Slovak Lines, a.s.  
Slovak Lines Služby, a.s.  
Slovak Lines Opravy, a.s.

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka                 | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|--|-------------------|------------------------------|--|
|  |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a  | b                 | c                            | d  |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných položiek | 01                | 336 272                      | 207 799                                      |
| Opravy a udržiavanie   | 01                | 155 976                      | 265 314                                      |
| Služby a poplatky  | 01                | 1 350 236                    | 513 210                                      |
| Predaj služieb   | 02                | 47 203                       | 40 420                                       |

### Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | kúpa                |
| 02                | predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | licencia            |
| 06                | transfer            |
| 07                | know-how            |
| 08                | úver, pôžička       |
| 09                | výpomoc             |
| 10                | záruka              |
| 11                | iný obchod          |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 774                 | 3 991  |
| Náklady budúcich období       | 5 613                 | 5 449  |
| Poskytnuté pôžičky            | 2 300 000             | 2 100 000                                    |
| <b>Aktíva spolu</b>           | <b>2 313 387</b>      | <b>2 103 991</b>                             |
| Závazky z obchodného styku    | 151 804               | 208 253                                      |
| <b>Pasíva spolu</b>           | <b>151 804</b>        | <b>208 253</b>                               |

#### N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 15. februára 2023 bol na zasadnutí Dozornej rady Slovak Lines express, a.s. znovuzvolený za predsedu predstavenstva Ing. Pavol Labant.

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022 alebo boli v účtovnej závierke vykázané v príslušných sekciách.

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky   | 3 686 285         | 863 560           |
| Zaplatené úroky  | -69 180           | -50 408           |
| Prijaté úroky  | 33 194            | 38 975            |
| Zaplatená daň z príjmov  | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            | <b>3 650 299</b>  | <b>852 127</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                   |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku   | -2 537 419        | -294 909          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku  | 2 526 415         | 169 115           |
| Poskytnuté / splatené pôžičky spriazneným osobám                             | -200 000          | 450 000           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             | <b>-211 004</b>   | <b>324 206</b>    |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                     |                   |                   |
| Príjmy úverov od bánk  | -                 | -                 |
| Splátky úverov od bánk   | -15 999           | -63 598           |
| Splátky záväzkov z finančného leasingu                                       | -3 099 518        | -1 184 411        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               | <b>-3 115 517</b> | <b>-1 248 009</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                      | -                 | -                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>    | <b>323 778</b>    | <b>- 71 676</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                   | 243 007           | 314 683           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>               | <b>566 785</b>    | <b>243 007</b>    |
|  | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
| <b>Čistý zisk (strata) pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek</b> | <b>667 273</b>    | <b>- 703 740</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:   |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku  | 1 035 983         | 1 170 404         |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                            | -324 150          | 64 422            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                   | 8 029             | 6 540             |
| Odpis pohľadávok   | 15 218            | -                 |
| Zmena stavu rezerv   | 53 739            | -21 456           |
| Úrokové náklady (netto)  | 35 986            | 11 433            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                 | -40 192           | -29 291           |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                           | -                 | -                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                      | <b>1 451 896</b>  | <b>498 312</b>    |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 71 200            | -71 200           |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia       | -398 204          | 4 272             |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                            | 2 561 393         | 432 176           |
| Iné  | -                 | -                 |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b>3 686 285</b>  | <b>863 560</b>    |

#### 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.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.