

ProEconomy, spol. s r. o., 919 61 Borová 25

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY,
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV,
VÝROČNÁ SPRÁVA
K 31. 12. 2021**

v spoločnosti

**RegioJet a.s.
Obchodná 48
811 06 Bratislava**

Júl 2022

Výroční správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VÝROČNÁ SPRÁVA / ANNUAL REPORT

Od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

RegioJet a.s.

Výročná správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

OBSAH VÝROČNÉ SPRÁVY

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Vývoj spoločnosti v roku 2021
3. Finančná situácia spoločnosti
 - vybrané údaje zo súvahy
 - prehľad o krytí majetku vlastnými zdrojmi
 - prehľad ukazovateľov Likvidity
 - vybrané údaje z výkazu ziskov a strát
 - prehľad ukazovateľov Obchodná marža, Rentabilita tržieb a Celková nákladovosť
4. Významné udalosti po dátume výkazu finančnej pozície
5. Vysporiadanie výsledku hospodárenia
6. Správa o vzťahoch a organizačná štruktúra holdingu
7. Správa nezávislého audítora
8. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021

Výročná správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

RegioJet a.s.

Obchodná 48,

811 06 Bratislava

IČO: 47 231 271

DIČ: 2023157763

Dátum vzniku: 19. novembra 2010

Základné imanie: 25 tis. EUR

Právna forma: akciová spoločnosť

Predmet podnikania spoločnosti RegioJet a.s. je poskytovanie dopravných služieb v osobnej doprave na železničných dráhach.

Jediným akcionárom spoločnosti je STUDENT AGENCY, k.s.

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom. Predseda predstavenstva koná v mene spoločnosti samostatne. Podpisovanie v mene spoločnosti sa vykoná tak, že k obchodnému menu spoločnosti, svojmu menu, priezvisku a funkcii, pripojí predseda predstavenstva svoj podpis. Predsedom predstavenstva je pán Ing. Radim Jančura.

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti RegioJet a.s. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti a je vedená predsedom dozornej rady.

Výročná správa 2020

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

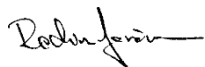
2. VÝVOJ SPOLOČNOSTI V ROKU 2021**Správa predsedu predstavenstva**

Vážení obchodní partneri, milí klienti

dovoľte mi, aby som vás informoval, že spoločnosť RegioJet a.s. realizovala k 31. 12. 2021 účtovnú závierku, a to za obdobie roku 2021, ktoré rovnako ako v ďalších odboroch bolo výrazne ovplyvnené dopadmi pandémie Covid 19, ktorá aj v roku 2021 pokračovala, našťastie celkové obmedzenia neboli už tak prísne.

RegioJet a.s. v roku 2021 zaznamenal stratu vo výške 495 tis.

Aj počas roku 2021 RegioJet a.s. ďalej realizoval svoj zámer k rozvoju svojich služieb v celom regióne strednej Európy. Touto politikou sa RegioJet a.s. riadi aj v súčasnosti s prioritou rýchleho návratu k plnému rozsahu služieb. RegioJet a.s. je úspešná silná firma, ktorá je najväčšou a najrýchlejšie rastúcou vo svojom segmente služieb v rámci celého regiónu strednej Európy. Posilňovanie tejto pozície a rýchly návrat k ziskovému hospodáreniu je absolútnou prioritou ďalšieho fungovania spoločnosti.



Ing. Radim Jančura

Predseda predstavenstva RegioJet a.s.

Ďalšie informácie k výročnej správe

Spoločnosť v roku 2021 nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť dbá na dodržiavanie predpísaných a platných noriem v oblasti ekológie i v rámci pracovnoprávných vzťahov.

Zamestnanci sú dôležitým prvkom holdingu, a preto je kladený dôraz na ich vzdelávanie a ďalší profesijný rozvoj.

V roku 2021 neprevádzkovala spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2021 spoločnosť nenadobudla vlastné akcie ani vlastné podiely.

Výročná správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť RegioJet a.s. dosiahla za rok 2021 hospodársky výsledok - stratu vo výške 495 tis. €.

Vybrané údaje zo súvahy

Aktíva	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Spolu majetok	8 914 137	7 403 827	3 731 421
A. Neobežný majetok	779 419	116 183	99 875
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	2 360	1 124	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	777 059	115 059	99 875
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	7 775 565	7 185 908	3 445 603
B.I. Zásoby	682 603	134 031	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky	113 765	0	0
B.III. Krátkodobé pohľadávky	6 566 243	6 128 166	3 087 087
B.V. Finančné účty	412 954	923 711	358 516
C. Časové rozlíšenie	359 153	101 736	185 943

Výročná správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pasíva	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Spolu vlastné imanie a záväzky	8 914 137	7 403 827	3 731 421
A. Vlastné imanie	515 259	370 768	475 837
A.I. Základné imanie	25 000	25 000	25 000
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	16 501 668	16 501 668	17 101 668
A.IV. Zákonné rezervné fondy	5 000	5 000	5 000
A.V. Fondy zo zisku	0	0	0
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 807 215	-16 016 409	-16 160 900
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	-1 209 194	-144 491	-494 931
B. Záväzky	8 396 658	7 033 059	3 255 584
B.I. Dlhodobé záväzky	128 614	145 155	152 539
B.II. Dlhodobé rezervy	418 731	481 821	0
B. III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	80 000
B.IV. Krátkodobé záväzky	7 677 196	6 334 378	2 684 450
B.V. Krátkodobé rezervy	172 117	71 705	56 595
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0	282 000
C. Časové rozlíšenie	2 220	0	0

Prehľad o krytí majetku vlastnými zdrojmi

Rok	Hodnota majetku v €	Zdroje krytia v %		
		Vlastné	Cudzie	
			Ostatné	Pôžičky a úvery
2019	8 914 137	5,78 %	62,75 %	31,47 %
2020	7 403 827	5,01 %	91,31 %	3,68 %
2021	3 731 421	12,75 %	45,30 %	41,95 %

Výroční správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výročná správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad ukazovateľov Likvidity

Rok	Likvidita I. stupňa pohotová (finančné účty Aktíva B.V./krátkodobé záväzky celkom Pasíva B.IV.)	Likvidita II. stupňa bežná (finančné účty Aktíva B.V. + krátkodobé pohľadávky Aktíva B.III. /krátkodobé záväzky celkom Pasíva B.IV.)	Likvidita III. stupňa celková (finančné účty Aktíva B.V. + krátkodobé pohľadávky Aktíva B.III. + zásoby Aktíva B.I. /krátkodobé záväzky celkom Pasíva B.IV.)
2019	0,05	0,91	1,00
2020	0,15	1,11	1,13
2021	0,13	1,28	1,28

Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát spoločnosti (v €)

Text	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Čistý obrat	29 950 514	21 359 736	8 079 944
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	30 469 242	22 526 353	8 448 090
I. Tržby z predaja tovaru	23 655	5 274	0
III. Tržby z predaja služieb	19 357 874	9 286 663	7 703 504
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku	270 220	940 287	278 233
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 817 493	12 294 129	466 353
Náklady na hospodársku činnosť spolu	31 584 580	22 450 062	8 947 454
A. Náklady vynaložené na obst. predaného tovaru	15 961	6 001	0
B. Spotreba materiálu, energie	5 116 258	3 531 733	1 365 002
C. Opravné položky k zásobám	0	0	0
D. Služby	16 692 209	12 559 660	4 893 940
E. Osobné náklady	6 347 408	5 007 064	2 126 939
F. Dane a poplatky	646 474	229 508	35 660
G. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	1 052 597	411 850	16 308
H. Zostatková cena predaného dlhodobého maj.	139 522	251 386	2 570
I. Opravné položky k pohľadávkam	1 125 742	37 549	0

Výročná správa 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	448 409	415 311	507 035
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	-1 115 338	76 291	-499 364
Pridaná hodnota	-2 442 899	-6 805 457	1 444 562
Výnosy z finančnej činnosti	54 753	12 091	71 481
XI. Výnosové úroky	33	33	33
XII. Kurzové zisky	53 431	5 891	49 526
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1289	6 167	21 922
Náklady na finančnú činnosť	259 494	119 108	67 048
N. Nákladové úroky	23 890	5 675	36 964
O. Kurzové straty	175 106	76 377	2 545
P. Ostatné náklady na finančnú činnosť	60 498	37 056	27 539
Výsledok hospodárenia z finančných činnosti	-204 741	-107 017	4 433
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-1 320 079	-30 726	-494 931
R. Daň z príjmov	-110 885	113 765	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 209 194	-144 491	-494 931

Prehľad ukazovateľov Obchodná marža, Rentabilita tržieb a Celková nákladovosť (v %)

Rok	Obchodná marža v % (Tržby z predaja tovaru – Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru – Opravné položky k zásobám/Tržby z predaja tovaru)	Rentabilita tržieb v % (Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení/Tržby z predaja tovaru a služieb)	Celková nákladovosť v % (Náklady celkom/Výnosy celkom)
2019	32,53 %	-6,24 %	104,32 %
2020	-13,78 %	-1,56 %	100,14 %
2021	0 %	-6,42 %	105,81 %

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO DÁTUME VÝKAZU FINANČNEJ POZÍCIE

AKTUÁLNE SA RIEŠIA DOPADY ENERGETICKEJ KRÍZY A RASTU INFLÁCIE ALE OBA TIETO EXTERNÉ VPLYVY NEMAJÚ ZÁSADNÝ VPLYV DO FUNGOVANIA SO SPOLOČNOSŤ REGIOJET A.S.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ZS).

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

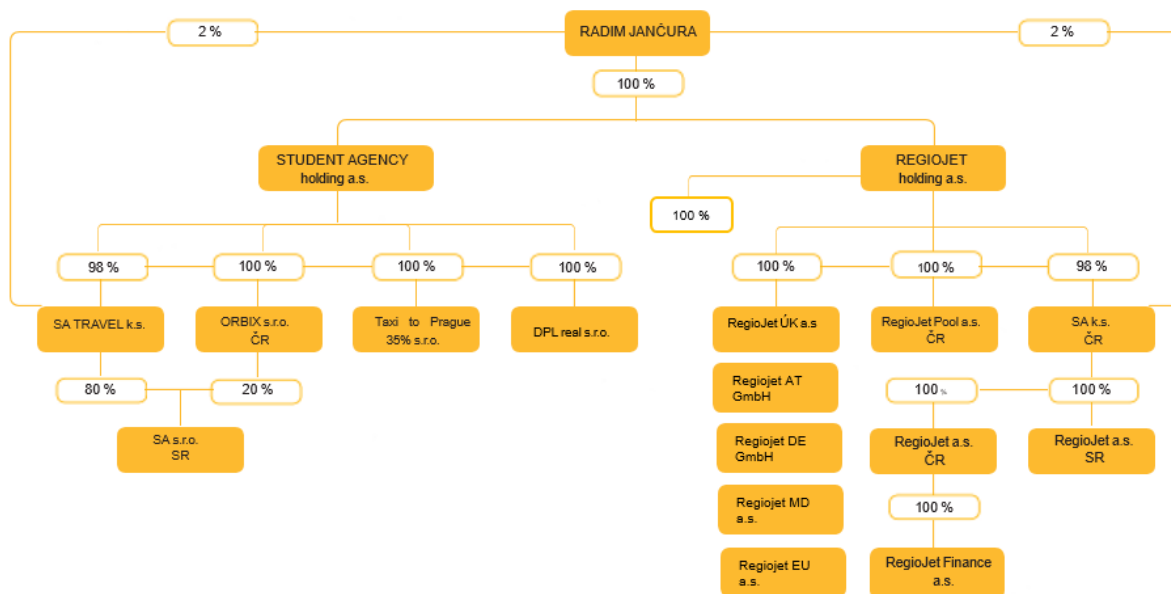
5. VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA Z ROKU 2021

Za rok 2021 vykázala spoločnosť RegioJet a.s. účtovnú stratu vo výške 494 931 EUR. Jediný akcionár svojím rozhodnutím schválil vysporiadanie vykázaného hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie roku 2021 zvýšením strát minulých rokov na účte 429 – neuhradená strata minulých rokov vo výške 494 931 EUR.

6. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA HOLDINGU A SPRÁVA O VZŤAHOCH

Organizačný štruktúra

Z dôvodu transparentného rozdelenia podnikateľskej činnosti došlo k 1. januáru 2021 (rozhodujúci deň) k rozdeleniu odštiepením holdingovej materskej spoločnosti STUDENT AGENCY holding a.s. na spoločnosť RegioJet holding a.s. (úsek ktorý podniká v oblasti prepravy cestujúcich) a spoločnosť STUDENT AGENCY holding a.s. (úsek ktorý poskytuje služby v oblasti cestovného ruchu - predaj leteniek, dovoleniek, študijných jazykových a pracovných pobytov).



Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Správa o vzťahoch

Predstavenstvo spoločnosti RegioJet a.s. so sídlom Bratislava I, Obchodná 48, 811 06 Bratislava, IČO: 47231271, ako štatutárny orgán ovládanej osoby, vypracovalo Správu, ktorá je vypracovaná podľa §82 odst. 1 zákona o obchodných korporáciách (zákon č.90/2012 Sb., v platnom znení), nasledujúcu správu o vzťahoch medzi ovládajúcou osobou a spoločnosťou RegioJet a.s. ako ovládanou osobou a ostatnými osobami spadajúcimi do skupiny RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. (ďalej len „Prepojené osoby“), a to za účtovné obdobie roka 2021, teda za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

1. Ovládaná osoba:

spoločnosť: RegioJet a. s.

so sídlom: Obchodná 48, 811 06 Bratislava, IČO: 47231271

zapísaná v obchodnom registri u Okresného súdu Bratislava I, oddiel B, vložka 5154

(ďalej len „Ovládaná osoba“)

2. Ovládajúci osoba:

spoločnosť: STUDENT AGENCY k.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno, IČO: 25317075

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel A, vložka 25842

(ďalej len „Ovládajúci osoba“)

Ovládajúci osobou celé skupiny RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. bol k 31. decembru 2021 Pán Ing. Radim Jančura, nar. 12. 1. 1972, bytom Palackého 165, 664 01 Bílovice nad Svitavou je uvedený podľa stavu k 31. 12. 2021.

3. Osoby spadajúce do skupiny RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. - Prepojené osoby:**3.1 spoločnosť: STUDENT AGENCY holding a.s.**

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 08894981

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8323

3.2 spoločnosť: STUDENT AGENCY TRAVEL k.s.

o sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 08120803

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel A, vložka 26679

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.3 spoločnosť: ORBIX s.r.o.

so sídlom: Revoluční 767/25, 110 00 Praha 1

IČO: 26694638

zapísaná v obchodnom registri u Mestského súdu v Prahe, oddiel C, vložka 87838

3.4 spoločnosť: DPL real s.r.o.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 27686248

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel C, vložka 51411

3.5 spoločnosť: Taxi to Prague -35% s.r.o.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 05603790

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel C, vložka 96678

3.6 spoločnosť: STUDENT AGENCY, s. r. o.

so sídlom: Obchodná 48, 811 06 Bratislava

IČO: 44551304

zapísaná v obchodnom registri u Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 56056/B

3.7 spoločnosť: RegioJet a. s.

so sídlom: Obchodná 48, 811 06 Bratislava

IČO: 47231271

zapísaná v obchodnom registri u Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 5154/B

3.8 spoločnosť: RegioJet ÚK a.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 07544014

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8060

3.9 spoločnosť: RegioJet Finance a.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 08014639

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8133

3.10 spoločnosť: RegioJet Pool a.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO: 07555831

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8061

3.11 spoločnosť: RegioJet MD a.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 08509123

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8233

3.12 spoločnosť: RegioJet EU a.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 08509140

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8234

3.13 spoločnosť: RegioJet AT GmbH

so sídlom: Landstraßer Hauptstraße 71/2, 1030 Wien

IČO: 31405973

zapísaná u Obchodného súdu Vídeň, evidenčné číslo FN 496826 b

3.14 spoločnosť: RegioJet DE GmbH

so sídlom: Friedrichstr. 90, 10117 Berlin

zapísaná u Obchodného súdu Berlín, evidenčné číslo HRB 216612 B

3.15 spoločnosť: RegioJet holding a.s.

so sídlom: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 29379261

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 6783

Vzťahy medzi Prepojenými osobami:

Medzi Ovládanou a Ovládajúcou osobou boli v roku 2021 v platnosti nasledujúce obchodné vzťahy:

Ovládaná osoba nakupovala od Ovládajúcej osoby tovar a služby v nevýznamných objemoch. Ovládajúca osoba nakupovala od Ovládanej osoby služby vo významných objemoch. Ovládaná osoba splatila v roku 2021 pôžičku Ovládajúcej osobe. Z dôvodu utlmenia autobusovej dopravy došlo k predaju autobusov ovládajúcej osobe.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

STUDENT AGENCY TRAVEL a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíjali žiadne vzťahy.

RegioJet Holding a.s. - medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíjali žiadne vzťahy.

ORBIX s.r.o. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíjali žiadne vzťahy.

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DPL real s.r.o. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

STUDENT AGENCY, s. r. o. – Nákup tovaru a služieb v nevýznamných objemoch. Prepojená osoba poskytla Ovládanej osobe pôžičku.

RegioJet a. s. (CZ) – predovšetkým nákup služieb a predaj služieb – súvisiace s prenájom a prevádzkou vagónov a lokomotív sesterskej spoločnosti RegioJet a.s. (CZ)

RegioJet ÚK a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

RegioJet Finance a.s.– medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

STUDENT AGENCY holding a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy

RegioJet Pool a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

RegioJet MD a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

RegioJet EU a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

RegioJet AT GmbH – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

REGIOJET DE GmbH - medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

Taxi to Prague -35% s.r.o. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadne vzťahy.

Ovládanej osobe nevznikla z vyššie uvedených vzťahov ani z iných poskytnutých a prijatých plnenie žiadna ujma.

Úč POD Účtovná zvierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akciónárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti RegioJet a.s.

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RegioJet a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 auditorských 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 auditorských 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 právnych 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. Náš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

21. júla 2022



ProEconomy, spol. s r.o.
919 61 Borová 25
Licencia UDVA č. 378

Ing. Ružena Fandlová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 572

Úč POD Účtovná zvierka 2021

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Účtovná zvierka spoločnosti za rok 2021

Úč POD Účtovná závierka 2021

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UŽPODv14_1
Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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 Ď Ě 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 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3 IČO 4 7 2 3 1 2 7 1 SK NACE 4 9 . 1 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

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
R e g i o J e t a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
OBCHODNÁ
PSČ
8 1 1 0 6
Obec
BRATISLAVA
Číslo
4 8

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Bratislava I, oddiel SA,
vložka 5154/8

Telefónne číslo
Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 9 . 0 6 . 2 0 2 2	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

Súvaha 2021 Úč POD 1 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_2

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

IČO 4 7 2 3 1 2 7 1



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

ME-SP-A-18009/2014

Strana 3

Súvaha 2021 Úč POD 1 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODV14_3		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3		IČO 4 7 2 3 1 2 7 1			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadka c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17							
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18							
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19							
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21							
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24							
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25							
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							

Súvaha 2021 Úč POD 1 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODV14_4		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3		IČO 4 7 2 3 1 2 7 1			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 087A, 089A, 08XA) - /095A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou vyznanosti 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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 6 0 8 8 9 4	3 4 4 5 6 0 3					
			1 1 6 3 2 9 1		7 1 8 5 9 0 8				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			1 3 4 0 3 1				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			1 3 4 0 3 1				
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							
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41							
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							

Súvaha 2021 Úč POD 1 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

U2PODv14_5

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

IČO 4 7 2 3 1 2 7 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto	
			Korekcia - časť 2			
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 derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 2 5 0 3 7 8	3 0 8 7 0 8 7		
			1 1 6 3 2 9 1		6 1 2 8 1 6 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 4 3 9 4 9 3	2 4 3 0 3 7 8		
			9 1 1 5		4 7 0 7 9 4 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 6 6 6 0 0	1 8 6 6 6 0 0		
					2 0 3 6 5 4 5	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 0 1 3 4	1 0 1 3 4		
					2 0 0 2 6 6 3	

ME SR A 19009/2014

Strana 5

Súvaha 2021 Úč POD 1 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_6

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

IČO 4 7 2 3 1 2 7 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	2	3			
			Brutto - časť 1	Netto				
			Korekcia - časť 2			Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 6 2 7 5 9	5 5 3 6 4 4				
			9 1 1 5	6 6 8 7 3 9				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 7 7 5 5 4	5 7 7 5 5 4				
				5 7 7 5 5 4				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným 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		3 5 7 2 2 2				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 3 3 3 3 1	7 9 1 5 5				
			1 1 5 4 1 7 6	4 8 5 4 4 3				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66						
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67						
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných 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						

MF SR č. 18008/2014

Strana 6

Súvaha 2021 Úč POD 1 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_7

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

IČO 4 7 2 3 1 2 7 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
Korekcia - časť 2					
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 5 8 5 1 6	3 5 8 5 1 6	9 2 3 7 1 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 1 0 0	1 0 1 0 0	1 1 2 1 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 8 4 1 6	3 4 8 4 1 6	9 1 2 4 9 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 8 5 9 4 3	1 8 5 9 4 3	1 0 1 7 3 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 8 5 9 4 3	1 8 5 9 4 3	1 0 1 7 3 6
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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

ME SR A 18008/2014

Strana 7

Výkaz ziskov a strát 2021 Úč POD 2 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_9

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

IČO 4 7 2 3 1 2 7 1



Číslo riadku a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		4 8 1 8 2 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		4 8 1 8 2 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 0 0 0 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 6 8 4 4 5 0	6 3 3 4 3 7 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 7 3 9 4 3	5 5 4 8 8 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		3 0 9 0 8 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	5 4 3 7 1 7	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 3 0 2 2 6	5 2 3 9 7 5 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 0 3 4 6 4	2 7 2 4 2 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 369A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 9 9 3 9	2 8 4 7 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 5 4 0 5	1 7 5 5 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 6 9 9	5 2 7 2 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 6 5 9 5	7 1 7 0 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 4 2 7 5	5 9 7 0 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 3 2 0	1 2 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 2 0 0 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát 2021 Úč POD 2 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_10										Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01										DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3										IČO 4 7 2 3 1 2 7 1																			
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																																														
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2																																													
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 0 7 9 9 4 4	2 1 3 5 9 7 3 6																																													
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 4 4 8 0 9 0	2 2 5 2 6 3 5 3																																													
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		5 2 7 4																																													
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																																															
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 7 0 3 5 0 4	9 2 8 6 6 6 3																																													
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06																																															
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07																																															
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 7 8 2 3 3	9 4 0 2 8 7																																													
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 6 6 3 5 3	1 2 2 9 4 1 2 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	8 9 4 7 4 5 4	2 2 4 5 0 0 6 2																																													
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		6 0 0 1																																													
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 6 5 0 0 2	3 5 3 1 7 3 3																																													
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13																																															
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	4 8 9 3 9 4 0	1 2 5 5 9 6 6 0																																													
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 1 2 6 9 3 9	5 0 0 7 0 6 4																																													
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 5 2 7 3 3	3 6 6 2 2 1 8																																													
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																																															
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 3 6 5 1 3	1 2 7 0 0 3 9																																													
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 6 9 3	7 4 8 0 7																																													
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 5 6 6 0	2 2 9 5 0 8																																													
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 3 0 8	4 1 1 8 5 0																																													
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 3 0 8	4 1 1 8 5 0																																													
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																																															
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 5 7 0	2 5 1 3 8 6																																													
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		3 7 5 4 9																																													
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 7 0 3 5	4 1 5 3 1 1																																													
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 9 9 3 6 4	7 6 2 9 1																																													

Výkaz ziskov a strát 2021 ÚČ POD 2 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_11			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3		IČO 4 7 2 3 1 2 7 1			
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť							
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2						
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 4 4 4 5 6 2	- 6 8 0 5 4 5 7						
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 1 4 8 1	1 2 0 9 1						
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30								
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31								
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32								
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33								
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34								
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35								
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36								
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37								
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38								
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 3	3 3						
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40								
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 3	3 3						
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 9 5 2 6	5 8 9 1						
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43								
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 1 9 2 2	6 1 6 7						
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 7 0 4 8	1 1 9 1 0 8						
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46								
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47								
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48								
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 6 9 6 4	5 6 7 5						
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 0 1 7 6	3 7 2 1						
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 7 8 8	1 9 5 4						
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 4 5	7 6 3 7 7						
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53								
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 5 3 9	3 7 0 5 6						

Výkaz ziskov a strát 2021 Úč POD 2 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

UZPODv14_12		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 3 1 5 7 7 6 3	IČO 4 7 2 3 1 2 7 1	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť			
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2		
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 4 3 3	- 1 0 7 0 1 7		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 9 4 9 3 1	- 3 0 7 2 6		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		1 1 3 7 6 5		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58				
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		1 1 3 7 6 5		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60				
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 9 4 9 3 1	- 1 4 4 4 9 1		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O VEĽKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť RegioJet a.s., IČO: 47231271 (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19.11.2010 a do obchodného registra bola zapísaná 26.11.2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 5154/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom,
- reklamné a marketingové služby,
- poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach - osobná doprava na železničných dráhach,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vydavateľská činnosť,
- kovoobrábanie,
- skladovanie,
- prevádzkovanie osobnej cestnej dopravy,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	241
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	250
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zostavená 15.6.2021 a schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2021.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Ing. Radim Jančura – predseda predstavenstva
 Jiří Schmidt - člen predstavenstva

Dozorná rada Martina Blahová – predseda

Akcionár STUDENT AGENCY k.s., nám. Svobody 86/17, Brno, Česká republika

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou spísanou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 19.11.2010 č. N 200/2010, Nz 45003/2010 v zmysle príslušných ustanovení z.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov - Obchodného zákonníka v platnom znení.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

STUDENT AGENCY k.s.

100%

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti STUDENT AGENCY holding a.s., nám. Svobody 86/17, Brno, Česká republika.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykázala kladné vlastné imanie vo výške 475 838 EUR. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), nakoľko akcionár plánuje spoločnosť naďalej finančne podporovať.

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň vyššia ako 850 EUR sa odpisuje po dobu dvoch rokov. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 850 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely spoločnosť nemá.

Zásoby

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Pohl'adávk

Pohl'adávk pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohl'adávk a pohl'adávk nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohl'adávk.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o pripočítateľné položky zvyšujúce základ dane a o odpočítateľné položky znižujúce základ dane.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohl'adávk a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Sadzba odloženej dane je 21%.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Nehmotný majetok
Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok (EUR)	Software	Oceniteľná práva	Goodwill	Ostatný dl. nehm. majetok	Aktivované náklady na vývoj	Obstarávaný dl. nehm. majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	i	j	k
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 407	0	0	0	0	0	0	7 407
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 407	0	0	0	0	0	0	7 407
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 283	0	0	0	0	0	0	6 283
Prírastky	1 124	0	0	0	0	0	0	1 124
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 407	0	0	0	0	0	0	7 407
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 124	0	0	0	0	0	0	1 124
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok (EUR)	Software	Ocenená práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté prediavky na dlhodobý hm. majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	i	j	k
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 407	0	0	0	0	0	0	7 407
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 407	0	0	0	0	0	0	7 407
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 047	0	0	0	0	0	0	5 047
Prírastky	1 236	0	0	0	0	0	0	1 236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 283	0	0	0	0	0	0	6 283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 360	0	0	0	0	0	0	2 360
Stav na konci účtovného obdobia	1 124	0	0	0	0	0	0	1 124

Hmotný majetok

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

Spoločnosť neeviduje taký majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hn.v.ecí	TZ pronajatých mov.v.ecí	Motorové dopravné prostriedky	Drobný majetok	Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	Poskytnuté preddavky na dl. HM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	i	j	k
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 035	43 776	239 438	2 073 753	97 054	0	0	2 505 057
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	13 110	1 731 002	0	0	0	1 744 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 035	43 776	226 328	342 751	97 054	0	0	760 944
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 818	42 232	161 303	2 073 753	96 890	0	0	2 389 998
Prírastky	0	2 580	477	11 964	0	163	0	0	15 184
Úbytky	0	0	0	13 110	1 731 002	0	0	0	1 744 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 398	42 709	160 157	342 751	97 054	0	0	661 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 217	1 543	78 135	0	163	0	0	115 059
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 637	1 067	66 171	0	0	0	0	99 875

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hn. vecí	TZ prenajatých mov. vecí	Motorové dopravné prostriedky	Drobný majetok	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté preddavky na dl. hm. majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	i	j	k
Prvotnéocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	288 328	57 517	239 438	5 044 707	106 076	0	0	5 736 066
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	237 292	13 741	0	2 970 954	9 022	0	0	3 231 009
Presuny	0	35 954	0	0	0	0	0	0	35 954
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 035	43 776	239 438	2 073 753	97 054	0	0	2 505 057
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	115 321	54 106	149 339	4 535 233	105 008	0	0	4 959 007
Prírastky	0	137 789	1 867	11 964	509 475	904	0	0	662 000
Úbytky	0	237 292	13 741	0	2 970 954	9 022	0	0	3 231 009
Presuny	0	300	0	0	0	0	0	0	300
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 818	42 232	161 303	2 073 753	96 890	0	0	2 389 998
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	173 007	3 411	90 099	509 475	1 067	0	0	777 059
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 217	1 543	78 135	0	163	0	0	115 059

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupinového poistenia. Poistné krytie prevyšuje zostatkovú hodnotu hmotného majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám v priebehu účtovného obdobia nebola vytvorená.

Zásoby (EUR)	2021	2020	2019
Materiál	0	134 031	677 927
Tovar	0	0	4 676
Záloha na tovar	0	0	0
celkom	0	134 031	682 603

4. Pohľadávky

Opravná položka pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia bola vytvorená v čiastke 35 549 eur.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	553 644	553 644
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	550 000	1 316 600	1 866 600
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 000	5 134	10 134
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	577 554	0	577 554
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	79 155	0	79 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 211 709	1 875 378	3 087 087

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	597 872	70 897	668 739
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	166 351	1 870 194	2 036 545
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	423 716	1 578 947	2 002 663
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	577 554	0	577 554
Daňové pohľadávky a dotácie	357 222	0	357 222
Iné pohľadávky	485 443	0	485 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 608 128	3 520 038	6 128 166

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	10 100	11 219
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18 416	282 492
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	330 000	330 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	358 516	923 711

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis časového rozlíšenia	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	185 944	101 736
Prenájom vlakov	0	50 420
Ostatné	185 944	51 316
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	185 944	101 736

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2021 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, keďže na základe posúdenia dlhodobého plánu Spoločnosti a z toho vyplývajúcich budúcich daňových ziskov v nasledujúcich rokoch neočakáva dosiahnutie dostatočného základu dane z príjmov na jej uplatnenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
9. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O

10. Rezervy

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

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2021
a	b	b	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	481 821			481 821	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 705	56 595	71 705		56 595
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 705	44 275	59 705		44 275
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	59 705	44 275	59 705		44 275
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky		320			320
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	12 000		12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 000	12 320	12 000		12 320

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31.12.2020
a	b	b	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	418 731	63 090	0	0	481 821
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 117	59 705	160 117	0	59 705
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	160 117	59 705	160 117	0	59 705
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	160 117	59 705	160 117	0	59 705
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	12 000	0	0	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	12 000	0	0	12 000

11. Záväzky

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	152 539	145 155
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 684 450	6 334 378
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 475 002	5 909 697
Záväzky po lehote splatnosti	1 209 448	152 255

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatocný stav sociálneho fondu	145 155	128 614
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 384	16 541
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 384</i>	<i>16 541</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	152 539	145 155

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Úvery

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o splátkovom úvere so spoločnosťou Tatra banka, a.s. Zostatok predstavuje čiastku 362 000.00 EUR.

Pohľadávka veriteľa je zabezpečená nasledovnými zmluvami:

- Zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávky
- Dohoda o ručení
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
	EUR					0
Dlhodobé pôžičky spolu				0		0
Krátkodobé pôžičky						
STUDENT AGENCY k.s.	CZK	0		0	0	0
ORBIX s.r.o.	EUR	2,5		0	0	0
RegioJet a.s.	CZK	2,5		29 918 724,21	1 203 464	0
STUDENT AGENCY holding a.s.				0	0	0
STUDENT AGENCY, s.r.o.	EUR	2,5		0	0	272 426
Krátkodobé pôžičky spolu				29 918 724,21	1 203 464	272 426
Krátkodobé úvery						
		1M EURIBOR				
Kontokorentný úver Tatrabanka		+4,25%		0	0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0	0

Doba splatnosti pre úvery v rámci skupiny nie je definovaná.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

14. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Typ výnosu	SR		Ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e		
Tržby z predaja cestovných lístkov	3 068 876	4 798 894	0	0	3 068 876	4 798 894
Ostatné služby	4 912 862	5 428 057	0	0	4 912 862	5 428 057
Tržby z predaja tovaru	0	5 274	0	0	0	5 274
Spolu	7 981 738	10 232 225	0	0	7 981 738	10 232 225

15. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 703 504	9 286 663
Tržby za tovar	0	5 274
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - dotácie	376 440	12 067 799
Čistý obrat celkom	8 079 944	21 359 736

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	466 353	12 294 129
Dotácie na hospodársku činnosť	376 440	12 067 799
Náhrady škôd z poistných udalostí	62 114	213 066
Iné	27 799	13 264
Finančné výnosy, z toho:	71 481	5 891
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>49 526</i>	<i>5 399</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37 981	492
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	21 955	6 200
Výnosové úroky	33	33
Ostatné finančné výnosy	21 922	6 167
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 893 940	10 083 141
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	11 800
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	11 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 881 940	10 071 341
Náklady na opravu a udržiavanie	424 414	2 042 031
Nájomné - vlaky	0	4 267 345
Náklady súvisiace s využívaním železničnej infraštruktúry	1 195 831	2 317 498
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	2 604 246	0
Nájomné - ostatné	37 325	148 636
Náklady na reklamu	6 087	22 124
Cestovné náklady	249 487	389 291
Náklady na prepravu	79 734	135 778
Náklady na strážnu službu	540	38 772
Ostatné	284 276	709 866
Mzdové náklady, z toho:	2 126 939	5 007 064
Mzdy	1 552 733	3 662 218
Zákonné zdravotné poistenie	151 886	358 493
Zákonné sociálne poistenie	384 626	911 546
Ostatné	37 693	74 807
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 481	343 809
Náklady na poistenie	68 481	308 260
Odpis pohľadávky	395 955	35 549
Finančné náklady, z toho:	67 049	76 377
Kurzové straty, z toho:	2 545	15 837
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	636	60 540
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	51 717	40 393
Nákladové úroky	36 965	5 675
Bankové poplatky	14 752	34 718

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	-494 931	-10 394	21%	-30 726	- 6 452	21%
Daňovo neuznané náklady	954 126	200 366	21%	1 906 261	400 315	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 768 425	-371 369	21%	-968 191	-203 320	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenia daňovej straty	0	0	21%	-907 344	-190 542	21%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0%</u>		<u>0</u>	<u>0%</u>
Odložená daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0%</u>		<u>0</u>	<u>0%</u>
Celková daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0%</u>		<u>0</u>	<u>0%</u>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prechádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala

0

0

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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

0

0

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
Najatý majetok

Okrem toho má Spoločnosť v prenájme priestory na železničných staniciach. Celkové ročné náklady na prenájom sú približne 25 711 EUR ročne.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v roku 2021 neboli poskytnuté.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup tovaru a služieb	452 444	38 305
a2) predaj služieb	3 064 818	3 397 966
a3) zníženie (+)/zvýšenie(-) dlhodobej úročenej pôžičky		2 524 139
a4) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a3)		
a5) ostatné finančné náklady - záruka		
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup tovaru a služieb	2 691 978	3 954 726
b2) predaj tovaru a služieb	4 722 645	4 380 893
b3) navýšenie poskytnutia pôžičky		8 438
b4) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode b3)	30 176	3 721

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 876 734	4 039 208
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	1 876 734	4 039 208
Ostatné záväzky (pôžička)	1 203 464	272 426
Záväzky z obchodného styku	543 717	309 088
Spolu pasíva	1 747 181	581 514

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

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Vzhľadom na pretrvávajúcu situáciu spôsobenú vírusom COVID19 sme zvažili všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ZS).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	16 501 668	0	0	0	17 101 668
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-16 016 409	0	0	-144 491	-16 160 900
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-16 016 409	0	0	-144 491	-16 160 900
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-144 491	-494 931	0	144 491	-494 931
Spolu	370 768	-494 931	0	0	475 837

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 sa zvýšilo.
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Strata bola spôsobená pokračujúcimi nákladmi na prevádzku vlakovkej osobnej prepravy nedotovanej trati Bratislava - Košice

Všetky akcie boli riadne splatené.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5.000 EUR bol a dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce účtovne obdobie (2020)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	16 501 668	0	0	0	16 501 668
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 807 215	0	0	-1 209 194	-16 016 409
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 807 215	0	0	-1 209 194	-16 016 409
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 209 194	-144 491	0	1 209 194	-144 491
Spolu	515 259	-144 491	0	0	370 768

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**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.

Prehľad peňažných tokov predstavuje prílohu č. 1 k Poznámkam.

Príloha č. 1 k Poznámkam

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad peňažných tokov (nepriama metóda) v EUR

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-494 931	-30 726
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	-400 542	609 376
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	16 308	411 850
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení majetku do nákl. na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-481 821	84 120
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	37 549
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-84 207	255 197
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 788	5 675
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-33	-33
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-37 981	-492
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	636	60 540
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-216 187	-245 030
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	395 955	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)	-878 499	-498 619
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 645 124	400 528
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 657 654	-1 447 719
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	134 031	548 572
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	-1 773 972	80 031
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	33	33
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 788	-5 675
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A1 až A6)	-1 780 727	74 389
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A9)	-1 780 727	74 389
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

Príloha č. 1 k Poznámkam

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	216 187	496 416
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavy na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	216 187	496 416

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	600 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	600 000	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	362 000	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	550 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-188 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

Príloha č. 1 k Poznámkam

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	962 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-602 540	570 805
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	923 711	412 954
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	321 171	983 759
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	37 345	-60 048
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	358 516	923 711

Príloha č. 1 k Poznámkam

IČO

4	7	2	3	1	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	7	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---