

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY,
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV,
VÝROČNÁ SPRÁVA
K 31. 12. 2022**

v spoločnosti

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

Jún 2023

Výročná správa 2022

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. 2022 do 31. 12. 2022

RegioJet a.s.

Výročná správa 2022

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 2022
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 2022

Výročná správa 2022

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 2022

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 2022

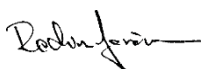
Správa predsedu predstavenstva

Vážení obchodní partneri, milí klienti

dovoľte mi, aby som vás informoval, že spoločnosť RegioJet a.s. realizovala k 31. 12. 2022 účtovnú závierku, a to za obdobie roku 2022. Tento rok bol našťastie rokom stability a návratu k normálnemu stavu po pandémie Covid 19.

RegioJet a.s. v roku 2022 zaznamenal zisk vo výške 102 tis.

Aj počas roku 2022 RegioJet a.s. ďalej realizoval svoj zámer k rozvoju svojich služieb v celom regióne strednej Európy. RegioJet a.s. je úspešná silná spoločnosť, 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, čo sme potvrdili v roku 2022, keď sme dosiahli zisku.



Ing. Radim Jančura

Predseda predstavenstva RegioJet a.s.

Ďalšie informácie k výročnej správe

Spoločnosť v roku 2022 nevydala 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 2022 neprevádzkovala spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2022 spoločnosť nenadobudla vlastné akcie ani vlastné podiely.

Výročná správa 2022

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 2022 hospodársky výsledok - zisk vo výške 102 tis. €.

Vybrané údaje zo súvahy

Aktíva	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Spolu majetok	7 403 827	3 731 421	2 208 217
A. Neobežný majetok	116 183	99 875	84 994
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	1 124	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	115 059	99 875	84 994
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	7 185 908	3 445 603	2 075 301
B.I. Zásoby	134 031	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
B.III. Krátkodobé pohľadávky	6 128 166	3 087 087	2 039 645
B.V. Finančné účty	923 711	358 516	35 656
C. Časové rozlíšenie	101 736	185 943	47 922

Výročná správa 2022

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

Pasíva	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Spolu vlastné imanie a záväzky	7 403 827	3 731 421	2 208 217
A. Vlastné imanie	370 768	475 837	577 894
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	17 101 668	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	-16 016 409	-16 160 900	-16 655 832
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	-144 491	-494 931	102 058
B. Záväzky	7 033 059	3 255 584	1 630 323
B.I. Dlhodobé záväzky	145 155	152 539	158 560
B.II. Dlhodobé rezervy	481 821	0	0
B. III. Dlhodobé bankové úvery	0	80 000	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	6 334 378	2 684 450	1 421 518
B.V. Krátkodobé rezervy	71 705	56 595	50 245
B.VI. Bežné bankové úvery	0	282 000	0
C. Časové rozlíšenie	0	0	0

Prehľad o krytí majetku vlastnými zdrojmi

Rok	Hodnota majetku v €	Zdroje krytia v %		
		Vlastné	Cudzie	
			Ostatné	Pôžičky a úvery
2020	7 403 827	5,01%	91,31%	3,68%
2021	3 731 421	12,75%	45,30%	41,95%
2022	2 208 217	26,17%	73,83%	0%

Výročná správa 2022

IČO

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

DIČ

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

Výročná správa 2022

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.)
2020	0,15	1,11	1,13
2021	0,13	1,28	1,28
2022	0,03	1,46	1,46

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

Text	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Čistý obrat	21 359 736	8 079 944	10 784 219
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	22 526 353	8 448 090	10 881 901
I. Tržby z predaja tovaru	5 274	0	0
III. Tržby z predaja služieb	9 286 663	7 703 504	10 784 219
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku	940 287	278 233	47 658
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 294 129	466 353	50 024
Náklady na hospodársku činnosť spolu	22 450 062	8 947 454	10 929 334
A. Náklady vynaložené na obst. predaného tovaru	6 001	0	0
B. Spotreba materiálu, energie	3 531 733	1 365 002	1 938 938
C. Opravné položky k zásobám	0	0	0
D. Služby	12 559 660	4 893 940	7 478 192
E. Osobné náklady	5 007 064	2 126 939	1 527 072
F. Dane a poplatky	229 508	35 660	4 150
G. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	411 850	16 308	14 881
H. Zostatková cena predaného dlhodobého maj.	251 386	2 570	5 658
I. Opravné položky k pohľadávkam	37 549	0	-114 782

Výročná správa 2022

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	415 311	507 035	75 225
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	76 291	-499 364	-47 433
Pridaná hodnota	-6 805 457	1 444 562	1 367 089
Výnosy z finančnej činnosti	12 091	71 481	168 997
XI. Výnosové úroky	33	33	40 343
XII. Kurzové zisky	5 891	49 526	128 459
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti	6 167	21 922	195
Náklady na finančnú činnosť	119 108	67 048	19 506
N. Nákladové úroky	5 675	36 964	14 595
O. Kurzové straty	76 377	2 545	878
P. Ostatné náklady na finančnú činnosť	37 056	27 539	4 033
Výsledok hospodárenia z finančných činnosti	-107 017	4 433	149 491
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-30 726	-494 931	102 058
R. Daň z príjmov	113 765	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-144 491	-494 931	102 058

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)
2020	-13,78%	-1,56%	100,14%
2021	0%	-6,42%	105,81%
2022	0%	0,95%	99,08%

Výročná správa 2022

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.

Výročná správa 2022

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 2022, teda za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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: námestí 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. 2022.

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: námestí 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: námestí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 08120803

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

Výročná správa 2022

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: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO: 28333187

zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 5816

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

Výročná správa 2022

IČO

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

DIČ

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

3.10 spoločnosť: RegioJet Pool a.s.

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

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: Columbusgasse 1-3, 1100 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

3.16 spoločnosť: RegioJet Finance 2 a.s.

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

IČO: 13994824

Zapísaná v obchodnom registri u Krajského súdu v Brne, oddiel B, vložka 8624

3.17 spoločnosť: RegioJet Hotels GmbH

So sídlom: Columbusgasse 1-3, 1100 Wien

IČO: 34431870

Zapísaná v obchodnom registri u Obchodného súdu Vídeň, evidenční číslo FN 568880p

Výročná správa 2022

IČO

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

DIČ

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

Vzťahy medzi Prepojenými osobami:

Medzi Ovládanou a Ovládajúci osobou boli v roku 2022 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. 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 neprebíhali žiadne vzťahy.

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

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

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.

RegioJet a. s. (CZ) – predovšetkým nákup služieb a predaj služieb – súvisiace s 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 – prredaj služieb v nevýznamných objemoch.

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.

RegioJet Finance 2 a.s. – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadné vzťahy.

RegioJet Hotels GmbH – medzi Prepojenou a Ovládanou osobou neprebíhali žiadné vzťahy.

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

Výročná správa 2022

IČO

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

DIČ

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

7. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

21. júna 2023

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



Ing. Ružena Fandlová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 572

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 1 5 7 7 6 3	X riadna	malá	od 1	2 0 2 2
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 2 2
4 7 2 3 1 2 7 1	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 2 1
SK NACE			do 1 2	2 0 2 1
4 9 . 1 0 . 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

O B C H O D N Á

Číslo

4 8

PSČ Obec

8 1 1 0 6 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l S A ,
v l o ž k a 5 1 5 4 / 8

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 1 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 5 6 9 3 8 0	2 2 0 8 2 1 7		
				3 6 1 1 6 3		3 7 3 1 4 2 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 2 2 9 7 8	8 4 9 9 4		
				3 3 7 9 8 4		9 9 8 7 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		7 4 0 7			
				7 4 0 7			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 4 0 7			
				7 4 0 7			
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		4 1 5 5 7 1	8 4 9 9 4		
				3 3 0 5 7 7		9 9 8 7 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 1 0 3 5	3 0 0 5 7		
				2 0 9 7 8		3 2 6 3 7	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 6 4 5 3 6	5 4 9 3 7		
				3 0 9 5 9 9		6 7 2 3 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 0 9 8 4 8 0	2 0 7 5 3 0 1	
			2 3 1 7 9		3 4 4 5 6 0 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky 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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				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	2 0 6 2 8 2 4	2 0 3 9 6 4 5			
			2 3 1 7 9	3 0 8 7 0 8 7			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 6 2 7 7 2	1 1 6 2 7 7 2			
			0	2 4 3 0 3 7 8			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 7 8 7 4 9	7 7 8 7 4 9			
				1 8 6 6 6 0 0			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 6 6	5 6 6			
				1 0 1 3 4			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 8 3 4 5 7	3 8 3 4 5 7	5 5 3 6 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 6 3 8 2 9	6 6 3 8 2 9	5 7 7 5 5 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	1 4 5 0 7 5	1 4 5 0 7 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 1 1 4 8 2 3 1 7 9	6 7 9 6 9	7 9 1 5 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie 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	2 2 0 8 2 1 7	3 7 3 1 4 2 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 7 8 9 4	4 7 5 8 3 7
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 7 1 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		



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



Označenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
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	1 4 2 1 5 1 8	2 6 8 4 4 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 7 2 6 7 5	1 2 7 3 9 4 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 6 6 9 0	
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	2 3 0 1 6 3	5 4 3 7 1 7
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 0 5 8 2 2	7 3 0 2 2 6
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
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, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 6 2 1	1 0 9 9 3 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 8 6 6 5	6 5 4 0 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 5 5 7	3 1 6 9 9
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 0 2 4 5	5 6 5 9 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 8 2 4 5	4 4 2 7 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 0 0 0	1 2 3 2 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, /-/255A)	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		



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



Označenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 8 9 9 7	7 1 4 8 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 účasti 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 účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 0 3 4 3	3 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 0 3 1 7	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 6	3 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 8 4 5 9	4 9 5 2 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 9 5	2 1 9 2 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 5 0 6	6 7 0 4 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	1 4 5 9 5	3 6 9 6 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 8 0 4	3 0 1 7 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 7 9 1	6 7 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52	8 7 8	2 5 4 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 3 3	2 7 5 3 9



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 2 0 5 8	- 4 9 4 9 3 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 2 0 5 8	- 4 9 4 9 3 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

A. 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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	138
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	90	106
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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zostavená 15.6.2022 a schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Ing. Radim Jančura – predseda predstavenstva
Dozorná rada	Martina Blahová – predseda Irena Hrbková Milan Koča
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. 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 2022 je takáto:

STUDENT AGENCY k.s.	100%
---------------------	------

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vykázala kladné vlastné imanie vo výške 577 894 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 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely spoločnosť nemá.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia 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.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka 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 daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Sadzba odloženej dane je 21%.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) 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.

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vyказuje 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 – Závazky 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 prenajatému 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.

(p) 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.

(q) 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 preddavky 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	6 283	0	0	0	0	0	0	6 283
Prírastky	1 124	0	0	0	0	0	0	1 224
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

Hmotný majetok

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:
Spoločnosť neviduje 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. hnuiteľné veci a súbory hn.v.ecí	TZ pronajatých mov.v.ecí	Motorové dopravní 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	226 328	342 751	97 054	0	0	760 944
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	2 622	342 751	0	0	0	345 373
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 035	43 776	223 706	0	97 054	0	0	415 571
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 398	42 709	160 157	342 751	97 054	0	0	661 069
Prírastky	0	2 580	337	11 964	0	0	0	0	14 881
Úbytky	0	0	0	2 622	342 751	0	0	0	345 373
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 978	43 046	169 499	0	97 054	0	0	330 577
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	32 637	1 067	66 171	0	0	0	0	99 875
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 057	730	54 207	0	0	0	0	84 994

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 súboryhn.vecí	TZ prenajatýchmov.vecí	Motorové dopravné prostriedky	Drobný majetok	Obstarávaný dlhodobýhm.majetok	Poskytnuté preddavky na dl. hm.majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	i	j	k
Prvotnéocenenie									
Stav na začiatkuúčtovnéhoobdobia	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 účtovnéhoobdobia	0	51 035	43 776	226 328	342 751	97 054	0	0	760 944
Oprávky									
Stav na začiatkuúčtovnéhoobdobia	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 účtovnéhoobdobia	0	18 398	42 709	160 157	342 751	97 054	0	0	661 069
Opravné položky									
Stav na začiatkuúčtovnéhoobdobia	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 účtovnéhoobdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatkuúčtovnéhoobdobia	0	35 217	1 543	78 135	0	163	0	0	115 059
Stav na konci účtovnéhoobdobia	0	32 637	1 067	66 171	0	0	0	0	99 875

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje.

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)	2022	2021	2020
Materiál	0	0	134 031
Tovar	0	0	0
Záloha na tovar	0	0	0
celkom	0	0	134 031

4. Pohľadávky

Opravná položka pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	9 115			9 115	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 154 176			1 130 997	23 179
Pohľadávky spolu	1 163 291			1 140 112	23 179

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

Pohľadávky k 31.12.2022	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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	0	383 457	383 457
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	480 897	297 852	778 749
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		566	566
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	663 829	0	663 829
Daňové pohľadávky a dotácie	145 075	0	145 075
Iné pohľadávky	25 332	42 637	67 969
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 350 402	689 243	2 039 645

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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

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:

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	19 188	10 100
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 468	18 416
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	330 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	35 656	358 516

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis časového rozlíšenia	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 922	185 944
Prenájom vlakov	0	0
Ostatné	47 922	185 944
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	47 922	185 944

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:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú 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	-	-

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť k 31. decembru 2022 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav			Stav	
	k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2022
a	b	b	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 595	50 245	56 595		50 245
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 275	38 245	44 275		38 245
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 275	38 245	44 275		38 245
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	320		320		0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	12 000		12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 320	12 000	12 320		12 000

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

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 (rok 2021)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba b	Použitie d	Zrušenie e	
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	0	320	0	0	320
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 000	12 320	12 000	0	12 320

3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	158 560	152 539
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 421 518	2 684 450
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	606 660	1 475 002
Záväzky po lehote splatnosti	814 858	1 209 448

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	152 539	145 155

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							
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		6 021	7 384						
Tvorba sociálneho fondu zo zisku									
Ostatná tvorba sociálneho fondu									
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		6 021	7 384						
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>									
Konečný zostatok sociálneho fondu		158 560	152 539						

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.

5. Úvery

Spoločnosť nemá uzatvorenú zmluvu o úvere.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			0		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		0	0	29 918 724,21
STUDENT AGENCY holding a.s.				0	0	0
STUDENT AGENCY, s.r.o.	EUR	2,5		0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	29 949 724,21
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

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Typ výnosu	SR		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e		
Tržby z predaja cestovných lístkov	5 753 167	3 068 876	0	0	5 753 167	3 068 876
Ostatné služby	5 078 710	4 912 862	0	0	5 078 710	4 912 862
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0	0	0
Spolu	10 831 877	7 981 738	0	0	10 831 877	7 981 738

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 784 219	7 703 504
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - dotácie	0	376 440
Čistý obrat celkom	10 784 219	8 079 944

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. 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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 024	466 353
Dotácie na hospodársku činnosť	0	376 440
Náhrady škôd z poistných udalostí	30 077	62 114
Iné	19 947	27 799
Finančné výnosy, z toho:	979 533	71 481
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	128 459	49 526
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99 510	37 981
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	40 539	21 955
Výnosové úroky	40 343	33
Ostatné finančné výnosy	195	21 922
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
4. 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:	7 478 192	4 893 940
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uistovacie 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:	7 466 192	4 881 940
Náklady na opravu a udržiavanie	138 359	424 414
Nájomné - vlaky	0	0
Náklady súvisiace s využívaním železničnej infraštruktúry	1 267 994	1 195 831
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	5 578 173	2 604 246
Nájomné - ostatné	37 459	37 325
Náklady na reklamu	6 299	6 087
Cestovné náklady	221 727	249 487
Náklady na prepravu	68 514	79 734
Náklady na strážnu službu	540	540
Ostatné	147 128	284 276
Mzdové náklady, z toho:	1 527 072	2 126 939
Mzdy	1 103 942	1 552 733
Zákonné zdravotné poistenie	109 282	151 886
Zákonné sociálne poistenie	276 975	384 626
Ostatné	36 873	37 693
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 428	464 436
Náklady na poistenie	54 525	68 481
Odpis pohľadávky	16 903	395 955
Finančné náklady, z toho:	19 506	67 049
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	878	2 545
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	178	636
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	18 576	51 717
Nákladové úroky	14 595	36 965
Bankové poplatky	3 981	14 752

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	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	102 058	21 432	21%	-494 931	-10 394	21%
Daňovo neuznané náklady	237 869	49 952	21%	954 126	200 366	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 616	-969	21%	-1 768 425	-371 369	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenia daňovej straty	-335 310	-70 415	21%	0	0	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		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v prechádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

0

0

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. 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 27 035 EUR ročne.

L. 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 2022 neboli poskytnuté.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup tovaru a služieb	7 605	452 444
a2) predaj služieb	5 749 149	3 064 818
a3) zníženie (+)/zvýšenie(-) dlhodobej úročenej pôžičky		0
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	5 585 126	2 691 978
b2) predaj tovaru a služieb	5 031 200	4 722 645
b3) navýšenie poskytnutia pôžičky		0
b4) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode b3)	0	30 176

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

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	779 314	1 876 734
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	663 829	577 554
Spolu aktíva	1 443 143	2 454 288
Ostatné záväzky (pôžička)	0	1 203 464
Záväzky z obchodného styku	266 853	543 717
Spolu pasíva	266 853	1 747 181

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	17 101 668	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-16 160 900	0	0	-494 931	-16 655 831
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-16 160 900	0	0	-494 931	-16 655 831
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-494 931	102 058	0	494 931	102 058
Spolu	475 837	102 058	0	0	577 895

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 zvýšilo.
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				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, splynutí 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
Neuhradená 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

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.

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 (+/-)	102 058	-494 931
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	2 725	-400 542
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 881	16 308
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
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	138 021	-84 207
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	14 595	6 788
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-40 343	-33
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-99 510	-37 981
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	178	636
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-42 000	-216 187
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 (+/-)	16 903	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)	-563 210	-878 499
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 070 855	2 645 124
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 634 065	-3 657 654
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		134 031
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)	-458 427	-1 773 972
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	26	33
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-5 791	-6 788
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)	-464 192	-1 780 727
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)	-464 192	-1 780 727

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 (+)		

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	42 000	216 187
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.	Výdavky 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 huteľného 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)	42 000	216 187

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C1.8)		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 huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

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
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-422 192	-602 540
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	358 516	923 711
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	-63 676	321 171
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	99 332	37 345
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	35 656	358 516

