

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Slovak Lines Služby, a.s.
Mlynské nivy 5
821 09 Bratislava
IČO 44 668 759

Spoločnosť Slovak Lines Služby, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. februára 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 01. apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu I v Bratislave, oddiel: Sa vložka č. 4723/B).

Spoločnosť bola založená ako súkromná akciová spoločnosť bez výzvy na upísanie akcií zakladateľskou listinou zo dňa 13. februára 2009 vo forme notárskej zápisnice č. N 145/2009, Nz 4474/2009, NCRIs 4466/2009 v zmysle ust. § 154 a nasl. zák č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a vznikla nepeňažným vkladom časti podniku spoločnosti Slovak Lines, a.s.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb reklamy,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb cestnej dopravy,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb predaja cestovných lístkov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- správa bytového/nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu upratovacích prác,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového/nebytového fondu,
- čistiace a upratovacie služby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- reklamné a marketingové služby,
- vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo,
- murárstvo,
- zámočníctvo,
- stolárstvo,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických,
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- fotografické služby,
- administratívne služby,
- vykonávanie odťahovej služby,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,

- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie poskytovania úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- finančný leasing,
- vedenie účtovníctva,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- skladovanie,
- technik požiarnej ochrany.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	57
počet vedúcich zamestnancov	8	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok v júli 2023.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2021 spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti:

Predstavenstvo:	k 31. decembru 2023	k 31. decembru 2022
Predseda:	Ing. Pavol Labant	Ing. Pavol Labant
Podpredseda:	Mgr. Martin Olexa	Mgr. Martin Olexa
Člen:	Ing. Mgr. Juraj Hamaj	Ing. Mgr. Juraj Hamaj

Dozorná rada:	k 31. decembru 2023	k 31. decembru 2022
Predseda:	Mgr. Martin Miklaš	Mgr. Martin Miklaš
Člen:	Ing. Róbert Fedák	Ing. Róbert Fedák
Člen:	Eugénia Ondrášeková (do 30.4.2023)	Eugénia Ondrášeková
Člen:	Ing. Branislav Škúci (od 19.5.2023 do 5.6.2023)	
Člen:	Renáta Svitok (od 6.6.2023)	

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Slovak Lines, a.s.	4 203 408	100	100	
Spolu	4 203 408	100	100	

Výška základného imania sa v roku 2023 nemenila a je 4 203 408 EUR rovnajúca sa výške jediného podielníka.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

D. Jediným akcionárom Spoločnosti je spoločnosť Slovak Lines, a.s. Materskou spoločnosťou a majoritným akcionárom Slovak Lines, a.s. je spoločnosť BUS TRANSPORT II, s.r.o.. BUS TRANSPORT II, s.r.o. je ovládaný spoločnosťou Julesburg Investments Limited so sídlom 25 Afroditis

Street, 2nd Floor, office 201, 1060, Nicosia, Cyperská republika, ktorá je ďalej ovládaná spoločnosťou Camron Holdings Limited, so sídlom 25 Afroditis Street, 2nd Floor, office 201, 1060, Nicosia, Cyperská republika. Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Camron Holdings Limited, ktorá bude zostavať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak ako boli prijaté Európskou úniou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku bude možno získať priamo v sídle spoločnosti Camron Holdings Limited. Spoločnosť Camron Holdings Limited je finálne kontrolovaná pánom Ivanom Chrenkom.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok daný do používania. Hmotný

majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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	4, 8, 10, 20, 25	Lineárna	25, 12,5, 10, 5, 4
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí			
Stroje, prístroje a zariadenia (počítače)	1, 4	Lineárna	100, 25
Stroje, prístroje a zariadenia (ostatné)	individuálne v zmysle odpisového plánu	Lineárna	individuálne v zmysle odpisového plánu
Dopravné prostriedky	4,6	Lineárna	25, 16,66

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Spoločnosť vypláca zamestnancom v zmysle Zákonníka práce pri odchode do dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2023	53
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	18,5%
Predpokladané zvýšenie miezd v zmysle kolektívnej zmluvy	5,0%
Diskontná sadzba	2,5%

k) Splatná daň z príjmov

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

l) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

p) Porovnateľné údaje

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

q) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	207 613	9 998	-	-	-	-	217 611
Prírastky	-	-	-	-	-	60 016	-	60 016
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	20 016	-	-	-	-20 016	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	227 629	9 998	-	-	40 000	-	277 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	154 483	1 811	-	-	-	-	156 294
Prírastky	-	49 590	2 499	-	-	-	-	52 089
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	204 073	4 310	-	-	-	-	208 383
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	53 130	8 187	-	-	-	-	61 317
Stav na konci účtovného obdobia	-	23 556	5 688	-	-	40 000	-	69 244

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu l
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	245 227	-	-	-	-	-	245 227
Prírastky	-	-	-	-	-	10 796	-	10 796
Úbytky	-	38 412	-	-	-	-	-	38 412
Presuny	-	798	9 998	-	-	-10 976	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	207 613	9 998	-	-	-	-	217 611
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	145 413	-	-	-	-	-	145 413
Prírastky	-	47 484	1 811	-	-	-	-	49 295
Úbytky	-	38 413	-	-	-	-	-	38 413
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	154 483	1 811	-	-	-	-	156 294
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	99 815	-	-	-	-	-	99 815
Stav na konci účtovného obdobia	-	53 130	8 187	-	-	-	-	61 317

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 226 723	3 261 418	1 252 572	-	-	306 882	-	-	10 047 595
Prírastky	-	-	-	-	-	-	73 123	44 631	117 754
Úbytky	791 054	634 743	79 603	-	-	95 377	-	-	1 600 777
Presuny	-	-	73 123	-	-	-	-73 123	-44 631	-44 631
Stav na konci účtovného obdobia	4 435 669	2 626 675	1 246 092	-	-	211 505	-	-	8 519 941
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 370 988	417 152	-	-	11 820	-	-	2 799 960
Prírastky	-	381 451	257 830	-	-	102 574	-	-	741 855
Úbytky	-	634 743	79 603	-	-	95 377	-	-	809 723
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 117 696	595 379	-	-	19 017	-	-	2 732 092
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 735 591	-	-	-	-	-	-	-	1 735 951
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	42 350	-	-	-	-	-	-	-	42 350
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	1 693 241	-	-	-	-	-	-	-	1 693 241
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 491 132	890 430	835 420	-	-	295 062	-	-	5 512 044
Stav na konci účtovného obdobia	2 742 428	508 979	650 713	-	-	192 488	-	-	4 094 608

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 285 255	3 446 269	691 672	-	-	127 644	771 391	-	10 322 231
Prírastky	-	-	-	-	-	-	283 798	-	283 798
Úbytky	58 532	184 852	277 190	-	-	32 267	5 594	-	558 435
Presuny	-	-	838 090	-	-	211 505	- 1 049 595	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	5 226 723	3 261 418	1 252 572	-	-	306 882	-	-	10 047 595
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 380 392	493 543	-	-	33 261	-	-	2 907 195
Prírastky	-	175 448	200 799	-	-	10 826	-	-	387 073
Úbytky	-	184 852	277 190	-	-	32 267	-	-	494 309
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 370 988	417 152	-	-	11 820	-	-	2 799 960
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	905 573	-	-	-	-	-	-	-	905 573
Prírastky	830 018	-	-	-	-	-	-	-	830 018
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	1 735 591	-	-	-	-	-	-	-	1 735 591
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 379 682	1 065 878	198 129	-	-	94 383	771 391	-	6 509 463
Stav na konci účtovného obdobia	3 491 132	890 430	835 420	-	-	295 062	-	-	5 512 044

Na základe znaleckých posudkov pozemkov z roku 2021 orgány Spoločnosti rozhodli o znížení opravnej položky k pozemkom o sumu 918 962 EUR. Na základe znaleckých posudkov pozemkov z roku 2022 orgány Spoločnosti rozhodli o zvýšení opravnej položky k pozemkom o sumu 830 018 EUR. Počas bežného obdobia došlo k predaju časti pozemkov a časť opravnej položky viažucej sa k predaným pozemkom vo výške 42 350 eur bola rozpustená. K 31. decembru 2023 rozhodlo vedenie Spoločnosti na základe prehodnotenia ocenenia pozemkov ponechať vytvorenú opravnú položku k zostávajúcim pozemkom v nezmenenej výške.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila za predchádzajúce účtovné obdobie opravnú položku na pohľadávky.

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	148	-	-	148
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	148	-	-	148
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	148	-	-	148

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	270 833	-	270 833
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	270 833	-	270 833
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	270 833	-	270 833

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	547 358	88 502	635 860
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	177 400	-	177 400
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	369 958	88 502	458 460
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 711 702	-	6 711 702
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 450 000	-	6 450 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	256 284	-	256 284
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	5 418	-	5 418
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 259 060	88 502	7 347 562

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti (viď aj poznámku E.5). Pôžička bola úročená úrokovou sadzbou 2,60% p. a. a od 26. júla 2023 bola úroková sadzba stanovená ako 3M EURIBOR + marža 1,32% p. a.. Zmluva o revolvingovom úvere je splatná o 12 mesiacov od dátumu čerpania s možnosťou predčasného splatenia.

K 31. decembru 2023 a 2022 má Skupina významnú koncentráciu úverového rizika vo vzťahu so zmluvami o pôžičke (Poznámka C). Uvedené pôžičky sú poskytnuté výlučne spoločnostiam pod kontrolou Julesburg Investments Limited, ktorá monitoruje likviditu týchto spoločností už dlhodo. Zároveň, spoločnosti pod kontrolou Julesburg Investments Limited majú dostatočnú výšku aktív na uspokojenie tejto pohľadávky.

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti dňa 25. júla 2023 získali nové ručiteľské vyhlásenie na dobu neurčitú od spoločnosti Camron Holdings Limited, ktorá ovláda jej materskú spoločnosť, Julesburg Investments Limited, a zároveň ovláda aj HB Reavis Holding S.A. a HB Reavis Investments Holding S.A. V tejto

garancii sa Camron Holdings Limited zaväzuje zaplatiť záväzky spoločnosti BUS TRANSPORT II s. r. o. voči Skupine v plnej výške.

Vedenie vyhodnotilo úverové riziko vyplývajúce z tejto pôžičky ako nízke.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	270 833	-	270 833
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	270 833	-	270 833
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	270 833	-	270 833

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	726 924	10 047	736 971
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	315 084	-	315 084
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	411 840	10 047	421 887
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 130 883	-	5 130 883
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 850 000	-	4 850 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	274 743	-	274 743
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	6 140	-	6 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 857 807	10 047	5 867 854

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom. Spoločnosť nemala v roku 2023 ani v roku 2022 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani žiadne ďalšie pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR			-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			6 450 000	4 850 000
Revolvingový úver	EUR	3M Euribor + 1,32% p. a.	20.12.2024	6 450 000	4 850 000

Pôžička spriaznenej strane bola poskytnutá na 12 mesiacov v zmysle Zmluvy o revolvingovom úvere, lehota splatnosti v zmysle Zmluvy končí 20. decembra 2024.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 357	15 139
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	40 388	1 137 282
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 582 382	-
Peniaze na ceste	20 140	1 085
Spolu	1 677 267	1 153 506

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	10
Podpora virtuálnych SW	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	401 430	363 481
Poistenie profesnej zodpovednosti, iné služby	8 402	2 265
Nájomné	384 607	357 441
Ostatné	8 421	3 774
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	457	-
Spolu	401 887	363 491

Na základe Zmluvy o nájme autobusovej stanice je v nájmomnom účtovaný preddavok na posledné mesačné nájomné vo výške 384 607 EUR.

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 203 408	-	-	-	4 203 408
Emisné ážio	7 368 702	-	-	-	7 368 702
Zákonný rezervný fond	516 913	-	-	-	516 913
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 741	-	-	-	84 741
Neuhradená strata minulých rokov	- 971 641	-	-	-980 034	- 1 951 675
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-980 034	1 093 228	-	980 034	1 093 228
Vlastné imanie spolu	10 222 089	1 093 228	-	-	11 315 317

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	4 203 408	-	-	-	4 203 408
Emisné ážio	7 368 702	-	-	-	7 368 702
Zákonný rezervný fond	516 913	-	-	-	516 913
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 741	-	-	-	84 741
Neuhradená strata minulých rokov	- 818 611	-	-	-153 030	- 971 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-153 030	-	-980 034	153 030	-980 034
Vlastné imanie spolu	11 202 123	-	-980 034	-	10 222 089

Základné imanie Spoločnosti bolo upísané vo výške 4 203 408 EUR a bolo splatené v plnej výške.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 127 376 akcií v nominálnej hodnote 33 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu v roku 2023 predstavuje 8,58 EUR (v roku 2022 strata -7,69 EUR).

Účtovná strata za rok 2022 vo výške -980 034 EUR bola zaúčtovaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-980 034
Rozdelenie účtovného zisku / straty	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428)	-
Neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-980 034
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-980 034

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2023 vo výške 1 093 228 EUR rozdeliť nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	109 323
Nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	-
Neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	983 905
Spolu	1 093 228

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 053	3 783	7 661	3 643	13 532
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	21 053	3 783	7 661	3 643	13 532
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	21 053	3 783	7 661	3 643	13 532
Krátkodobé rezervy, z toho:	716 983	67 881	75 662	641 361	67 881
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	35 479	31 722	35 479	-	31 722
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 479	31 722	35 479	-	31 722
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	681 504	36 159	40 143	641 361	36 159
Nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	38 893	34 909	38 893	-	34 909
Rezerva na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower	641 361	-	-	641 361	-
Overenie účtovnej závierky	1 250	1 250	1 250	-	1 250
Rezervy spolu	738 036	71 664	83 283	645 004	81 413

V roku 2023 sa vedenie spoločnosti zaoberalo prehodnotením vytvorenej rezervy na náklady súvisiace s nájmom autobusovej stanice Nivy (AS Nivy) na základe vypracovania nového plánu prevádzky AS Nivy pre rok 2023. Predstavenstvo spoločnosti priebežne prijímalo opatrenia na zníženie nákladov, a taktiež rokovalo s možnými nájomcami tretích strán o prenájme voľných priestorov na autobusovej stanici.

Vedenie spoločnosti sa opätovne zaoberalo prehodnotením vytvorenej rezervy na základe vypracovania nového plánu prevádzky AS Nivy pre rok 2024. Na základe uvedeného vedenie Spoločnosti rozhodlo o rozpustení rezervy. Dňa 18. decembra 2023 schválilo Predstavenstvom zrušenie rezervy na náklady súvisiace s nájmom autobusovej stanice v zostávajúcej výške 374 222 EUR.

Vedenie spoločnosti sa počas bežného obdobia zaoberalo aj prehodnotením a racionalizáciou nájomných priestorov. Spoločnosť dňa 14. septembra 2023 uzavrela Dohodu o zrušení záväzku so spoločnosťou Nivy Tower s. r. o. k 30. októbru 2023. Dňa 23. októbra 2023 schválilo Predstavenstvo Spoločnosti zrušenie rezervy spojenej s vypovedaním Zmluvy o nájme v Nivy Tower v zostávajúcej výške 267 139 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného ob- dobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 846	316	1 109	-	21 053
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	21 846	316	1 109	-	21 053
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	21 846	316	1 108	-	21 053
Krátkodobé rezervy, z toho:	953 531	75 622	95 631	216 539	716 983
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	48 358	35 479	48 358	-	35 479
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 358	35 479	48 358	-	35 479
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	905 173	40 143	47 273	216 539	681 504
Nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	46 023	38 893	46 023	-	38 893
Rezerva na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower	857 900	-	-	216 539	641 361
Overenie účtovnej závierky	1 250	1 250	1 250	-	1 250
Rezervy spolu	975 377	75 938	96 740	216 539	738 036

Tvorba a zdôvodnenie k dlhodobým a krátkodobým rezervám je uvedená v bode D.h) a D.j).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	204 179	-	-	-	204 179
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	40 346	-	-	-	40 346
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	163 833	-	-	-	163 833
Dlhodobé záväzky spolu	204 179	-	-	-	204 179
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	1 872 394	2 028	1 874 422
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	678	-	678
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	1 871 716	2 028	1 873 744
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	414 668	-	414 668
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	74 725	-	74 725
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	45 403	-	45 403
Daňové záväzky a dotácie	-	-	294 255	-	294 255
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	285	-	285
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	2 287 062	2 028	2 289 090

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	206 915	-	-	-	206 915
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobo prijaté preddavky	23 121	-	-	-	23 121
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	183 794	-	-	-	183 794
Dlhodobé záväzky spolu	206 915	-	-	-	206 915
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	1 967 456	47 829	2 015 295
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	7 241	-	7 241
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	1 960 225	47 829	2 008 054
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	139 033	-	139 033
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	77 409	-	77 409
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	48 451	-	48 451
Daňové záväzky a dotácie	-	-	12 779	-	12 779
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	394	-	394
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	2 106 499	47 829	2 154 328

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 171 132	2 957 365
odpočítateľné	-1 693 241	-1 735 591
zdaniteľné	3 864 373	4 692 956
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 390 974	-2 082 153
odpočítateľné	-1 390 974	-2 082 153
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	163 833	183 794
Zmena odloženého daňového záväzku	-19 961	-288 796
Zaúčtovaná ako náklad	-19 961	-288 796
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 371	15 444
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 371	15 444
Čerpanie sociálneho fondu	28 371	15 444
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	91	34
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 295	26 308
Novozistený majetok – dlhodobá časť	21 295	26 308
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 015	8 050
Novozistený majetok – krátkodobá časť	23 015	8 050
Spolu	44 401	34 392

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	g
Slovensko	62 988	761 372	5 823 130	5 183 612	5 886 118	5 944 984
Spolu	62 988	761 372	5 823 130	5 183 612	5 886 118	5 944 984

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 758 309	357 985
Predaj materiálu a drobného majetku	5 136	2 250
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 732 860	343 010
Ostatné výnosy – odpisy novozisteného majetku	7 181	5 215
Ostatné výnosy - prebytky nafty na sklade pri inventúre	-	402
Ostatné výnosy – výnosy z poisťovní	1 932	1 655
Štátny príspevok – COVID 19	-	432
Ostatné	11 201	4 409

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	241 473	97 820
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	241 373	97 815
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (pozn. M)	218 308	97 815
Výnosové úroky ostatné	23 165	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	5 823 130	5 183 612
Tržby za tovar	62 988	761 372
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 999 782	455 805
Čistý obrat celkom	7 885 900	6 400 789

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 096 154	3 089 738
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 500	2 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 093 654	3 087 238
Nájomné a technická správa	2 677 084	2 649 822
Náklady na inzerciu, reklamu	-	19
Náklady na IT	65 004	57 710
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	20 135	23 604
Náklady na opravy	36 366	35 818
Náklady na cestovné	82	562
Náklady na reprezentáciu	3 354	3 876
Strážna služba na autobusovej stanici	125 093	138 320
Ostatné služby platené Skupine	45 396	38 821
Ostatné služby	121 140	138 686

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	646 939	-5 015
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	148	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (pozemkov)	1 211 317	125 165
Odpis pohľadávky	-	102
Daň z nehnuteľností	46 021	45 847
Daň z motorových vozidiel	2 916	1 498
Ostatné dane a poplatky	428	5 079
Pokuty a penále	3	1
Dary	129	2 310
Poistné	26 499	25 115
Rezerva na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower	-641 361	-216 539
Ostatné	839	6 406
Finančné náklady, z toho:	2 037	2 061
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>128</i>	<i>117</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 909</i>	<i>1 944</i>
Bankové poplatky	1 909	1 944
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Opis rezervy na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower vo výške - 641 361 EUR je uvedený v bode G.2.

J. DANE Z PRÍJMOV

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

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 394 042	x	x	-1 235 968	x	x
teoretická daň	x	292 749	21%	x	-259 553	21%
Daňovo neuznané náklady	38 406	8 065	21%	17 233	3 619	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	x	300 814	21,58%	x	-255 934	20,71%
Splatná daň z príjmov	x	320 775		x	32 862	
Odložená daň z príjmov	x	-19 961		x	-288 796	
Celková daň z príjmov		300 814	21,58%		-255 934	20,71%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	955 107	897 408
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 677 084	2 649 822

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma dlhodobý nehnuteľný majetok podnikom v skupine ako aj tretím stranám. Uvedená suma predstavuje ročné výnosy z nájomného.

2. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Spoločnosť Slovak Lines Služby a.s. dňa 29.9.2021 uzatvorila Zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Stanica Nivy, s.r.o. predmetom zmluvy je nájom nebytových priestorov autobusovú stanicu Mlynské nivy. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú ktorá uplynie dňom 31.12.2059.

Spoločnosť dňa 30.4.2021 uzatvorila Zmluvy o podnájme nebytových priestorov v Nivy Tower so spoločnosťami Slovak Lines, a.s., Slovak Lines Express, a.s. a Slovak Lines Opravy, a.s. predmetom zmlúv je nájom nebytových priestorov Nivy Tower. Zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú, od 1.5.2021 a až do dňa účinnosti Nájomnej zmluvy prenajímateľa. Podnájomná Zmluva bola „Dohodou o zrušení záväzku“ so spoločnosťou Nivy Tower s. r. o. ukončená k 30.10.2023. Spoločnosť zároveň dňa 14. septembra 2023 uzavrela Dohodu o zrušení záväzku so spoločnosťou Nivy Tower s. r. o. k 30. októbru 2023.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-	2 570	-	-	-	-
	-	2 595	-	-	-	-

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

Bus Station Services, s.r.o.
Istrocentrum, s.r.o.
Law & Trust – advokátska kancelária
WALL & Partners a.s.
HB REM spol. s r.o.
Nivy Tower s.r.o.
Stanica Nivy, s.r.o.

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Právne služby	01	13 320	13 320
Ekonomické služby	01	-	776
Nakupované služby – nájomné, technická podpora, strážna služba a pod.	01	2 770 203	3 286 883
Energie	01	541 140	503 420
Služby	02	1 772	9 738

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

Slovak Lines, a.s.
Slovak Lines Opravy, a.s.
Slovak Lines Express, a.s.
BUS TRANSPORT II s.r.o.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných položiek	01	-5 714	-9 718
Služby	01	45 396	38 920
Predaj služieb	02	1 587 082	1 905 924
Predaj tovaru	02	34 263	393 759
Úroky z poskytnutej pôžičky	08	218 308	97 816

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	177 400	324 378
Náklady budúcich období	384 607	357 441
Poskytnuté pôžičky	6 450 000	4 850 000
Aktíva spolu	7 012 007	5 531 819
Závazky z obchodného styku	1 571 123	1 583 706
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	1 571 123	1 583 706

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023 alebo boli v účtovnej závierke vykazané v príslušných sekciách.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	363 436	-1 063 100
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	165 073	97 815
(Zaplatená daň z príjmov) / Vratky dane z príjmov	-4 467	-142 282
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	524 042	-1 107 567
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-133 141	-289 001
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 732 860	343 010
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám	-1 600 000	1 450 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-281	1 504 009
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Prijaté pôžičky od spriaznených osôb	-	-
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	523 761	396 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 153 506	757 064
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 677 267	1 153 506
	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 394 042	-1 235 968
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	373 683	369 734
Opravná položka k dlhodobému majetku	-42 350	830 018
Odpis zásob	314	-
Odpis pohľadávok	-	102
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	148	89
Zmena stavu rezerv	-656 623	-237 341
Úrokové náklady (netto)	-241 473	-97 815
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-521 243	- 217 845
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	234
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	306 198	-588 970
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) zásob	53 254	98 728
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	125 501	-301 419
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-121 517	-271 439
Peňažné toky z prevádzky	363 436	-1 063 100

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.