

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SkyToll, a.s.
Lamačská cesta 3/B
841 04 Bratislava

Založenie spoločnosti

Spoločnosť SkyToll, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., oddiel Sa., vložka 4646/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vznikla za účelom vybudovania a prevádzky komplexnej služby elektronického výberu mýta v Slovenskej republike. Systém výberu mýta pokrýva diaľnice, rýchlostné cesty a cesty I. II. a III. triedy. Výber mýta sa uskutočňuje technológiou satelitného výberu mýta, ktorá je založená na GPS – GSM technológii. Spoločnosť spustila do prevádzky 1. januára 2010 systém elektronického mýta.

Dňa 8.12. 2022 bol podpísaný Dodatok k zmluve medzi Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. a spoločnosťou SkyToll, a.s. o elektronickom výbere mýta, ktorý umožňuje opakovane predlžovať poskytovanie služby o dvanásť mesiacov až do konca roka 2027.

Spoločnosť od decembra 2015 poskytuje služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest pre Národnú diaľničnú spoločnosť, a.s.

Spoločnosť od decembra 2021 poskytuje službu prevádzky systému elektronickej diaľničnej známky v Slovinsku, z toho dôvodu má Spoločnosť od 2021 zriadenú stálu prevádzkareň v štáte Slovinsko.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 18. augusta 2023.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ITIS Holding a.s., so sídlom Argentinská 1610/4, Holešovice, 170 00 Praha 7. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 413 (v účtovnom období 2022 bol 410).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 413 z toho 5 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 to bolo 408 zamestnancov, z toho 5 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24. augusta 2023. Výročná správa Spoločnosti bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24. augusta 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. novembra 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Matej Okáli - predseda predstavenstva Mgr. Eva Lakomá - podpredseda predstavenstva	
Dozorná rada	Ing. Robert Ševela, Ph.D. Ing. Petr Chvátal Ing. Róbert Kalina Mgr. Romana Behúňová	do 01.07.2023 od 06.07.2023

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 15 000 000 EUR. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IBERTAX, a.s.	15 000 000	100	100
Spolu	15 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok: Časť E, bod 1.

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Ocenenie práva (licencia)	podľa doby platnosti licencie	lineárna	-
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, v prípade, ak spĺňa podmienku, že doba použitia je dlhšia ako 1 rok sa zaradí ako odpisovaný majetok.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

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	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
OBU (palubné jednotky: z angl. „on-board unit“)	4	lineárna	25 až 30
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku akcionárom/spoločníkom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) /, v skladových cenách.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevyhnutné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky. Opravné položky sú popísané v časti E bod 5.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Hlavnú položku v tržbách predstavuje zmluvná odmena za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta. Zmluvná odmena je dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta uzatvorenej s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. (ďalej „NDS“) pre každý rok prevádzkovania služby. Odmena je fakturovaná na mesačnej báze vo výške jednej dvanástiny ceny za príslušný rok fázy prevádzkovania služby. Priame náklady súvisiace so schválenými zmenovými konaniami, ktoré vznikli ako dôsledok schválených zmien - dodatkov k zmluve, sú fakturované jednorazovo, pričom do výnosov sa rozpúšťajú vo väzbe na odpisy.

Ďalšiu položku v tržbách predstavuje odmena dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok (evidencia diaľničných známok ďalej len „EDZ“) za užívanie vymedzených úsekov ciest uzatvorenej s NDS. Odmena je fakturovaná mesačne za poskytovanie služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest.

Položkou v tržbách od roku 2019 sú tržby za služby na základe zmluvy o spolupráci, súvisiace so systémom elektronického mýtného v Českej republike.

Od roku 2021 sú vykázané aj tržby za služby na základe Zmluvy o spolupráci, súvisiace so zavedením elektronickej diaľničnej známky v Slovinskej republike.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú najmä tržby za zmluvné pokuty za palubné jednotky v zmysle obchodných podmienok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

18. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásád nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. 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 a 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2023 poistený nasledovne:

- Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich osôb do výšky 21 910 918 EUR.
- Poistenie právnických a fyzických osôb pre prípad strojného prerušenia prevádzky do výšky 75 001 154 EUR, 72 829 154 EUR a EDZ 2 172 000 EUR.
- Poistenie pre prípad terorizmu s limitom poistného plnenia do výšky 10 000 000 EUR. Hodnota poisteného majetku pre prípad terorizmu je 21 910 918 EUR.
- Poistenie majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb – poistenie majetku – hotovosti na obchodných miestach do výšky 30 000 EUR. Hodnota poisteného majetku – finančnej hotovosti nachádzajúcej sa na prevádzke predajného miesta je 160 000 EUR.

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 vytvorenú opravnú položku k investičnému majetku vo výške 3 885 743,39 EUR (31. decembra 2022: 3 885 743,39 EUR). Opravná položka bola vytvorená k investičnému majetku z dôvodu opatrnosti, pre prípad ukončenia služby vyplývajúcej zo Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta, uzatvorenej dňa 13. 1. 2009 s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s., v roku 2024.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 zásoby v celkovej výške 37 492 (2022: 37 778). Ide o príslušenstvo a náhradné diely k MEV (z angl. „mobile enforcement vehicles“) a náhradné diely k mýtnym bránam (ďalej „RSE“ z angl. „roadside equipment“).

	2023	2022
	EUR	EUR
Náhradné diely MEV	2 650	3 838
Náhradné diely ostatné	30 722	30 722
Náhradné diely RSE	4 120	3 218
Spolu	37 492	37 778

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 599 376	7 068 007	1 545 710	5 053 666	7 068 007
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	6 599 376	7 068 007	1 545 710	5 053 666	7 068 007

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Spoločnosť v roku 2023 odpísala pohľadávky vo výške 1 545 710 EUR, na ktoré bola v plnej výške v minulých obdobiach vytvorená opravná položka. Odpísané pohľadávky tvorili pohľadávky, ktoré Spoločnosti vznikli z titulu vystavovania zmluvných pokút za neaktívne palubné jednotky vo výške 1 545 710 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 066 136	61 493 492
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 457 792	7 903 965
Spolu	19 523 928	69 397 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	54 112 589	1 327 694
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	54 112 589	1 327 694

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	10 765 057	6 322 352
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 260 662	1 327 694
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 260 662	1 327 694

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	2 260 662
Stav k 31. decembru 2022	1 327 694
Zmena	932 968
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-932 968
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby	110 678	169 100
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	110 678	169 100
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	205 836	169 102
Poistenie majetku	76 982	25 780
Náklady na licenčné a SW služby	283 346	279 926
Ostatné	14 780	16 005
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	580 944	490 813
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované dodávky	415 202	5 217 079
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	415 202	5 217 079
Spolu	1 106 824	5 876 992

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 15 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 15 000 000 EUR) a je rozdelené na 5 000 kusov kmeňových akcií znejúcich na meno vydaných v zaknihovanej podobe, menovitá hodnota jednej akcie vo výške 3 000 EUR.

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 23 979 717 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	23 979 717
Spolu	23 979 717

Valné zhromaždenie dňa 7. decembra 2023 schválilo návrh na rozdelenie zisku za rok 2022 na prevod na nerozdelený zisk, a zároveň schválilo návrh na vyplatenie dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 8 438 000 EUR. Tieto boli vyplatené dňa 28.12.2023.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 065	0	0	47 065	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Prenájom priestorov	47 065		0	47 065	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	47 065	0	0	47 065	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 376	283 704	216 277	7 099	283 704
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	223 376	283 704	216 277	7 099	283 704
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	223 376	283 704	216 277	7 099	283 704
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	33 222	38 640	33 222	0	38 640
Odmeny pracovníkom	738 491	1 520 921	724 910	13 581	1 520 921
Iné	156 964	676 755	109 899	47 065	676 755
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 152 053	2 520 020	1 084 308	67 745	2 520 020

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 38 640 EUR je k 31. decembru 2023 vykázaná ako krátkodobá rezerva na audit.

Na nevyfakturované dodávky bola vytvorená krátkodobá rezerva vo výške 629 690 EUR. Zvýšená tvorba rezervy nevyfakturovaných dodávok oproti minulému obdobiu bola spôsobená predajom časti podniku.

Neufakturované dodávky majetku

Rezervy na neufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	108 909	6 710
Závazky v lehote splatnosti	27 639 111	50 221 214
	27 748 020	50 227 924

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 216 268	2 216 268	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 026 776	3 026 776	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	853 456	853 456	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	521 027	521 027	0	0
Daňové záväzky a dotácie	949 148	949 148	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	20 181 345	20 181 345	0	0
	27 748 020	27 748 020	0	0

Podstatnú časť z položky Iné záväzky v roku 2023 tvoria záväzky z prijatých depozitov za OBU vo výške 19 555 590 EUR (31. decembra 2022: 17 622 222 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 252 199	9 252 199	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 536 109	2 536 109	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	17 000 000	17 000 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	720 322	720 322	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	455 515	455 515	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 917 458	1 917 458	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	18 346 321	18 346 321	0	0
	50 227 924	50 227 924	0	0

12. Sociálny fond

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

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	80 441	95 395
Tvorba na ťarchu nákladov	102 826	94 017
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-116 389	-108 971
Stav k 31. decembru	66 878	80 441

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR			0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR			0	0	0	0
Úroky z úveru	EUR			0	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	5 674	5 674	7 774	7 774
				5 674	5 674	7 774	7 774
Spolu				5 674	5 674	7 774	7 774

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 674	7 774
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 674	7 774

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dodatočné služby pre NDS	3 639 117	3 695 239
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	3 639 117	3 695 239
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dodatočné služby pre NDS	2 616 181	6 021 825
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 616 181	6 021 825
Spolu	6 255 298	9 717 064

Výnosy budúcich období predstavujú dodatočné tržby za služby vyplývajúce zo zmluvy s NDS, ktorá bola uzatvorená v súvislosti s investičnými nákladmi spojenými so zmenou špecifikácie (rozšírenie MEV, implementácia zavedenia legislatívnych zmien, zmeny sadzby DPH, zmeny siete a rozšírenia siete vymedzených úsekov ciest, komplexná aktualizácia siete vymedzených úsekov ciest a súvisiace činnosti, implementácia nového zákona o elektronickom výbere mýta a súvisiacich vykonávacích predpisov a iné).

Tieto náklady sú súčasťou obstarávacej ceny majetku a do nákladov sa premietnu prostredníctvom odpisov. Z uvedeného dôvodu budú tieto dodatočné tržby za služby zaúčtované do výnosov budúcich období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	24 256 079			31 292 503		
z toho teoretická daň 21 %		5 093 777	21,00 %		6 571 426	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 228 390	1 727 962	7,12 %	6 455 221	1 355 596	4,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 556 992	-1 586 968	-6,54 %	-5 763 018	-1 210 234	-3,87 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	593 013	112 612	0,46 %	18 917	3 595	0,01 %
	<u>25 520 490</u>	<u>5 347 383</u>	<u>22,05 %</u>	<u>32 003 623</u>	<u>6 720 383</u>	<u>21,48 %</u>
Splatná daň		<u>5 347 383</u>	<u>22,05 %</u>		<u>6 720 383</u>	<u>21,48 %</u>
Odložená daň		-932 968	-3,85 %		592 403	1,89 %
Celková vykázaná daň		<u>4 414 415</u>	<u>18,20 %</u>		<u>7 312 786</u>	<u>23,37 %</u>

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby		
Služby mýto	70 480 400	74 228 738
Služby poradenstvo a servisné služby	555 628	554 785
Služby EDZ Slovinsko	1 856 447	9 273 557
Služby EDZ Slovensko	5 042 280	4 145 353
Služby ostatné	26 369	14 465
	77 961 124	88 216 898
Spolu	77 961 124	88 216 898

Tržby za služby v tuzemsku predstavujú zmluvnú odmenu za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta a služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest pre NDS, poradenské a IT služby. Tržby za služby EDZ Slovinsko predstavujú tržby plynúce z vybudovania a prevádzkovania systému elektronickej diaľničnej známky v Slovinsku pre DARS.

Spoločnosť založila v júli 2021 prevádzkareň v Slovinsku, pre účely zriadenia a prevádzkovania systému elektronickej diaľničnej známky. Služba je od roku 2022 v plnej prevádzke.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	7 589 068	6 798 655
Iné	56 574	25 833
Spolu	7 645 642	6 824 488

V položke Zmluvné pokuty a penále ide najmä o fakturáciu zmluvných pokút za neaktívne palubné jednotky (OBU).

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	12 366 241	10 799 074
Sociálne poistenie	3 050 369	2 110 740
Zdravotné poistenie	1 116 446	1 473 006
Sociálne zabezpečenie	488 511	488 765
Spolu	17 021 567	14 871 585

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

4. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 383	1 512
Spolu	1 383	1 512

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1 445 733	1 445 733
Ostatné výnosové úroky	593 013	18 917
Spolu	2 038 746	1 464 650

6. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby dátové, telefónne, podpora a údržba	19 826 173	21 627 795
Poradenské služby	1 318 699	1 084 075
Outsourcing	4 075 886	3 830 603
Prenos dát (OBU, internet)	1 984 973	1 924 886
Ostatné	1 421 439	1 413 842
Náklady na inzerciu, reklamu	654 468	97 222
Služby súvisiace s výnosom Slovinsko	256 335	5 306 630
Rozvoj mýta a služieb	921 600	921 600
Správa centrálnej registratúry	512 795	472 160
Nájomné - nebytové priestory	1 060 346	914 145
Služby spojené s úhradou mýta palivovými kartami	177 358	164 170
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	70 985	51 460
Spolu	32 281 057	37 808 588

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Manká a škody	39 631	66 153
Poistenie majetku	92 519	89 094
Iné	12 103	4 175
Spolu	144 253	159 422

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

8. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	7 694	2 702
Spolu	7 694	2 702

9. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	0	123
Bankové poplatky	2 034 545	1 650 587
Iné	0	845
Spolu	2 034 545	1 651 555

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou, náklady na uisťovacie služby a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	51 000	47 460
Uisťovacie služby	19 985	0
Ostatné neaudítorské služby	0	4 000
Spolu	70 985	51 460

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023	2022
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	75 867 419	78 696 365
	Spolu	75 867 419	78 696 365
Česká republika	Služby	242 488	246 976
	Spolu	242 488	246 976
Slovinsko	Služby	1 851 217	9 273 557
	Spolu	1 851 217	9 273 557
Spolu	Služby	77 961 124	88 216 898

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť SkyToll poskytla korporátnu záruku vo výške 200 000 000 CZK (31. decembra 2022: 200 000 000 CZK) za prevádzku Systému elektronického mýtného v Českej republike.

Spoločnosť SkyToll zabezpečila vystavenie bankovej záruky vo výške 2 180 410 EUR za prevádzku systému elektronickej diaľničnej známky v Slovinsku a bankovej záruky vo výške 2 000 000 EUR súvisiacu s procesom vybudovania systému elektronického výberu mýta v Chorvátsku.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Ročné náklady na nájomné sú 568 538 EUR. V roku 2023 bola rozpustená rezerva na zľavu z prenájmu vo výške 56 479 EUR. Rezerva na zľavu bola tvorená v minulých účtovných obdobiach. O tejto zľave je účtované z dôvodu opatrnosti, v prípade predčasného ukončenia prenájmu. Z pohľadu dane z príjmov je to nedaňový náklad.

Ostatné náklady na prenajaté priestory, pre účely zabezpečenia služieb mýta a diaľničnej známky, boli v roku 2023 vo výške 213 441 EUR.

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

Dňa 21. decembra 2023 Spoločnosť uzavrela s NDS Zmluvu o prevode časti podniku, vyčlenenú na poskytovanie Služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok (EDZ). Spoločnosť v súlade so Zmluvou o prevode časti podniku previedla časť podniku EDZ dňa 01. januára 2024 NDS.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Od 31. augusta 2022 je najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosť ITIS Holding.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023	2022
	EUR	EUR
Poplatky za poskytnutú bankovú záruku	594 897	594 897
Nákupy spolu	594 897	594 897

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

	2023	2022
	EUR	EUR
Poradenské služby	6 240	6 240
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 445 733	1 445 733
Výnosy spolu	1 451 973	1 451 973

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dlhodobá poskytnutá finančná výpomoc	51 851 927	0
Krátkodobá poskytnutá finančná výpomoc	364 404	52 580 734
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	52 216 331	52 580 734

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Záväzky voči materskej firme	0	17 000 000
Záväzky spolu	0	17 000 000

Materská účtovná jednotka zabezpečila vystavenie záručnej listiny do výšky 21 481 106 EUR, pre prípad nesplnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta. V prípade neplnenia zmluvných podmienok Spoločnosťou zabezpečia náhradné plnenie banky, ktoré vydali záruku, avšak materská účtovná jednotka bude následne refundovať bankám toto plnenie.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákupy služby	931 872	312 480
Nákupy spolu	931 872	312 480

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby prevádzky informačných služieb a poradenské služby	313 140	311 940
Výnosy spolu	313 140	311 940

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	30 000	60 000
Ostatné pohľadávky	0	0
Majetok spolu	30 000	60 000

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	93 241	16 674
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	93 241	16 674

Transakcie s prepojenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s prepojenými osobami za obdobie 2023:

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákupy tovar	7 266 743	6 626 972
Nákupy služby	17 770 297	9 531 147
Nákupy spolu	25 037 040	16 158 119

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby	260 320	125 799
Výnosy spolu	260 320	125 799

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	94 458	89 287
Ostatné pohľadávky	0	0
Majetok spolu	94 458	89 287

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	2 216 268	9 252 199
Ostatné závazky	0	0
Závazky spolu	2 216 268	9 252 199

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 5 a v roku 2022 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo závazky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	1 400 085	867 086
Spolu	1 400 085	867 086

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Základné imanie	15 000 000	0			15 000 000
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	335	0	0	0	335
Zákonné rezervné fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 000 000	0	0	0	3 000 000
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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 248 267	0	-8 438 000	23 979 717	39 789 984
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 248 267	0	-8 438 000	23 979 717	39 789 984
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 979 717	19 841 664	0	-23 979 717	19 841 664
Spolu	66 228 319	19 841 664	-8 438 000	0	77 631 983

Spoločnosť v roku 2023 rozhodla o vyplatení dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 8 438 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Základné imanie	15 000 000	0			15 000 000
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	335	0	0	0	335
Zákonné rezervné fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 000 000	0	0	0	3 000 000
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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	34 464 566	0	-31 598 000	21 381 701	24 248 267
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 464 566	0	-31 598 000	21 381 701	24 248 267
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 381 701	23 979 717	0	-21 381 701	23 979 717
Spolu	73 846 602	23 979 717	-31 598 000	0	66 228 319

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	33 666 128	44 767 679
Zaplatené úroky	0	-123
Prijaté úroky	2 403 149	1 345 822
Zaplatená daň z príjmov	-7 362 740	-5 653 705
Zúčtovanie s daňovým úradom	0	1 178 491
Vyplatené dividendy	-25 438 000	-14 598 000
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 268 537	27 040 164
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
	<hr/>	<hr/>
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 268 537	27 040 164
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 946 513	-5 214 558
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 946 513	-5 214 558
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijímy z úverov	69 783	52 044
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-71 884	-47 025
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 101	5 019
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 680 077	21 830 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	41 179 238	19 348 613
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	31 499 161	41 179 238

Poznámky Úč PODV 3 - 01

4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	22 217 335	29 827 976
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 679 437	7 998 439
Opravná položka k pohľadávkam	2 014 342	1 735 683
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	7 695	2 702
Nerealizované kurzové zisky	-1 383	-1 512
Rezervy	1 320 902	-24 141
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 325	-8 339
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>34 232 003</u>	<u>39 530 808</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 941 670	-2 295 599
Úbytok (prírastok) zásob	286	-19 083
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 507 831	7 551 553
Peňažné toky z prevádzky	<u>33 666 128</u>	<u>44 767 679</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.