

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	87
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	79
počet vedúcich zamestnancov	0	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zostavená 6.5.2024 a schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.6.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Ing. Radim Jančura – predseda predstavenstva
Dozorná rada Jana Skalická – predseda
 Jakub Svoboda

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

STUDENT AGENCY k.s.

100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykázala kladné vlastné imanie vo výške 591 729 EUR. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), nakoľko akcionár plánuje spoločnosť naďalej finančne podporovať.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely spoločnosť nemá.

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Daň z príjmov splatná

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

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Sadzba odloženej dane je 21%.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(o) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(p) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(q) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Hmotný majetok

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:
Spoločnosť neviduje taký majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)	Pozemky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hn.vecí	TZ pronajatých mov.vecí	Motorové dopravní prostriedky	Drobný majetok	Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	Poskytnuté preddavky na dl. HM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	i	j	k
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 035	36 878	223 706	0	97 054	0	0	408 673
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 035	36 878	223 706	0	97 054	0	0	408 673
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 547	36 352	181 460	0	97 054	0	0	338 413
Prírastky	0	2 566	204	11 932	0	0	0	0	14 692
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 103	36 556	193 392	0	97 054	0	0	353 105
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 488	526	42 246	0	0	0	0	70 260
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 932	322	30 314	0	0	0	0	55 568

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory/hn. vecí	TZ prenajatých mov. vecí	Motorové dopravné prostriedky	Drobný majetok	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté preddavky na dl. hm. majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	i	j	k
Prvotnéocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 035	43 776	223 706	0	97 054	0	0	415 571
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	2 622	0	0	0	0	6 898
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 035	43 776	223 706	0	97 054	0	0	408 673
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 978	43 046	169 499	0	97 054	0	0	330 577
Prírastky	0	2 569	204	11 961	0	0	0	0	734
Úbytky	0	0	6 898	2 622	0	0	0	0	6 898
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 547	36 352	181 460	0	97 054	0	0	338 413
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 057	730	54 207	0	0	0	0	84 994
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 488	526	42 246	0	0	0	0	70 260

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám v priebehu účtovného obdobia nebola vytvorená.

Zásoby (EUR)	2024	2023	2022
Materiál	0	0	0
Tovar	0	0	0
Záloha na tovar	0	0	0
celkom	0	0	0

4. Pohľadávky

Opravná položka pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	0			0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	23 669	21 438	23 669	0	21 438
Pohľadávky spolu	23 669	21 438	23 669	0	21 438

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	196	379 887	380 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	621 609	96 507	718 116
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	204 534	0	204 534
Iné pohľadávky	8 952	65 707	74 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	835 291	542 101	1 355 954

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	380 943	380 943
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	557 771	0	557 771
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	163 235	0	163 235
Iné pohľadávky	3 194	77 861	81 055
Krátkodobé pohľadávky spolu	724 200	458 804	1 183 004

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	15 545	19 028
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	36 543	20 130
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	4 200	0
Spolu	56 288	39 158

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis časového rozlíšenia	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 766	2 185
Prenájom vlakov	0	0
Ostatné	1 766	2 185
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 766	2 185

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Odložená daňová pohľadávka

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

Spoločnosť k 31. decembru 2024 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, keďže na základe posúdenia dlhodobého plánu Spoločnosti a z toho vyplývajúcich budúcich daňových ziskov v nasledujúcich rokoch neočakáva dosiahnutie dostatočného základu dane z príjmov na jej uplatnenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
a	b	b	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 450	13 771	31 450		13 771
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 450	4 771	19 450		4 771
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 450	4 771	19 450		4 771
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	0		0		0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	9 000	12 000		9 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 000	9 000	12 000		9 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav				Stav
	k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2023
a	b	b	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 245	31 450	50 245		31 450
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 245	19 450	38 245		19 450
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 245	19 450	38 245		19 450
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	0	0	320	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 000	12 000	12 000	0	12 000

3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky spolu	168 424	163 647
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	695 651	489 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	163 647	158 560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 777	5 087
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	4 777	5 087
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	168 424	163 647

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

5. Úvery

Spoločnosť nemá uzatvorenú zmluvu o úvere.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			<u>0</u>		<u>0</u>
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>0</u>		<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
STUDENT AGENCY k.s.	CZK	0		0	0	0
ORBIX s.r.o.	EUR	0		0	0	0
RegioJet a.s.	CZK	0		0	0	0
STUDENT AGENCY holding a.s.				0	0	0
STUDENT AGENCY, s.r.o.	EUR	0		0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé úvery						
		1M EURIBOR				
Kontokorentný úver Tatrabanka		+4,25%		0	0	0
Krátkodobé úvery spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Doba splatnosti pre úvery v rámci skupiny nie je definovaná.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Typ výnosu	SR		Ostatné		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e		
Tržby z predaja cestovných lístkov	8 464 243	7 290 627	0	0	8 464 243	7 290 627
Ostatné služby	5 628 959	5 129 529	0	0	5 628 959	5 129 529
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0	0	0
Spolu	14 093 202	12 420 156	0	0	14 093 202	12 420 156

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 031 993	12 392 416
Tržby za tovar	61 208	21 740
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - dotácie	0	0
Čistý obrat celkom	14 093 201	12 414 156

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	155	157 149
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Náhrady škôd z poistných udalostí	0	112 263
Iné	155	44 886
Finančné výnosy, z toho:	8 741	3 450
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 395</i>	<i>266</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 121	103
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>225</i>	<i>3 081</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	225	3 081
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 557 571	9 143 710
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 000	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 365 631	8 955 041
Náklady na opravu a udržiavanie	817	47 038
Nájomné - vlaky	0	0
Náklady súvisiace s využívaním železničnej infraštruktúry	1 815 700	1 518 179
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	8 239 607	7 077 556
Nájomné - ostatné	44 816	42 209
Náklady na reklamu	6 153	6 273
Cestovné náklady	179 204	188 104
Náklady na prepravu	78 754	75 142
Náklady na strážnu službu	580	540
Ostatné	0	0
Mzdové náklady, z toho:	1 203 915	1 290 880
Mzdy	870 433	936 961
Zákonné zdravotné poistenie	91 408	92 174
Zákonné sociálne poistenie	218 122	235 789
Ostatné	23 952	25 956
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 336	50 427
Náklady na poistenie	47 530	45 636
Odpis pohľadávky	806	4 791
Finančné náklady, z toho:	3 176	7 498
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	47	4 272
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 883	3 203
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	2 883	3 203

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	9 097	1 910	21%	13 505	2 836	21%
Daňovo neuznané náklady	21 859	4 590	21%	95 654	20 087	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 958	-3 141	21%	-62 249	-13 072	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenia daňovej straty	-7 999	-1 680	21%	-23 455	-4 925	21%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		3 840	21%		4 926	21%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		3 840	21%		4 926	21%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

0

0

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

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

0

0

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

K. INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Okrem toho má Spoločnosť v prenájme priestory na železničných staniciach. Celkové ročné náklady na prenájom sú približne 38 225 EUR ročne.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v roku 2024 neboli poskytnuté.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup tovaru a služieb	2 415	2 278
a2) predaj služieb	8 460 797	7 287 661
a3) zníženie (+)/zvýšenie(-) dlhodobej úročenej pôžičky		
a4) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a3)		
a5) ostatné finančné náklady - záruka		
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup tovaru a služieb	8 237 192	7 075 278
b2) predaj tovaru a služieb	5 632 410	5 256 966
b3) navýšenie poskytnutia pôžičky		
b4) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode b3)	0	0

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

	31.12.2024	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	718 116	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	557 771
Spolu aktíva	718 116	557 771
Ostatné záväzky (pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	185
Spolu pasíva	0	185

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 2 3 1 2 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 7 7 6 3

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 101 668	0	0	0	17 101 668
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-16 553 774	0	0	8 580	-16 545 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	102 058	0	0	8 580	110 637
Neuhradená strata minulých rokov	-16 655 832	0	0	0	-16 655 832
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 580	5 257	0	-8 580	5 257
Spolu	586 474	5 257	0	0	591 731

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2024 zvýšilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 101 668	0	0	0	17 101 668
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-16 655 832	0	0	102 058	-16 553 774
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	102 058	102 058
Neuhradená strata minulých rokov	-16 655 832	0	0	0	-16 655 832
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102 058	8 580	0	- 102 058	8 580
Spolu	577 894	8 580	0	0	586 474

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Peňažné prostriedky

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

Prehľad peňažných tokov (nepriama metóda) v EUR

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	9 096	13 506
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	16 037	78 422
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 692	14 734
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení majetku do nákl. na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 231	490
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	419	45 737
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2 121	-103
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	0	-6 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	806	23 564
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4)	-5 188	-94 529
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-199 657	875 029
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	194 469	-950 785
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	-18 773
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	19 945	-2 601
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A1 až A6)	19 945	-2 601
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 926	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A9)	15 019	-2 601
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	6 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	0	6 000

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť(-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	15 019	3 399
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	39 158	35 656
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	54 177	39 055
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	2 111	103
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	56 288	39 158