

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Slovak Lines, a.s.
Mlynské nivy 5
821 09 Bratislava
IČO 35821019

Spoločnosť Slovak Lines, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10. septembra 2001 a do obchodného registra zapísaná 1. októbra 2001 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel: Sa vložka číslo 2815/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- pravidelná autobusová doprava,
- nepravidelná autobusová doprava,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- výroba, montáž, opravy a údržba počítačov a iných prístrojov a zariadení na spracovanie dát,
- prenájom hnuiteľných vecí, najmä kancelárskych strojov a zariadení na spracovanie dát a iných strojov a prístrojov v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- nákladná cestná doprava,
- prevádzkovanie vlastnej ochrany

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 25. júna 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do Registra účtovných závierok v máji 2025.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. mája 2024 spoločnosť D.P.F., spol. s r. o., Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti:

Predstavenstvo: k 31. decembru 2025		k 31. decembru 2024
Predseda:	Ing. Pavol Labant	Ing. Pavol Labant
Podpredseda:	Mgr. Martin Olexa	Mgr. Martin Olexa
Člen:	Ing. Mgr. Juraj Hamaj (do 30.9.2025)	Ing. Mgr. Juraj Hamaj
Dozorná rada: k 31. decembru 2025		k 31. decembru 2024
Predseda:	Mgr. Martin Miklaš	Mgr. Martin Miklaš
Podpredseda:	Ing. Róbert Fedák	Ing. Róbert Fedák
Členovia:	Eugénia Ondrášeková Mgr. Zdenko Kučera (od 25.6.2025)	JUDr. Milan Valašík (do 28.6.2024) Eugénia Ondrášeková

2. Akcionári Spoločnosti:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2025

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	
	v EUR	%		%
BUS TRANSPORT II, s.r.o	16 145 043	56		56
MH Manažment, a.s.	12 688 969	44		44
Spolu	28 834 012	100		100

Výška základného imania sa v roku 2025 nemenila. Nominálna hodnota jednej akcie je 33,19 EUR.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Materskou spoločnosťou a majoritným akcionárom Slovak Lines, a.s. je spoločnosť BUS TRANSPORT II, s.r.o.. BUS TRANSPORT II, s.r.o. je ovládaný spoločnosťou Julesburg Investments Limited so sídlom 25 Afroditis Street, 2nd Floor, office 201, 1060, Nicosia, Cyperská republika, ktorá je ďalej ovládaná spoločnosťou Camron Holdings Limited, so sídlom 25 Afroditis Street, 2nd Floor, office 201, 1060, Nicosia, Cyperská republika. Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Camron Holdings Limited, ktorá bude zostávať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak ako boli prijaté Európskou úniou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku bude možno získať priamo v sídle spoločnosti Camron Holdings Limited. Spoločnosť Camron Holdings Limited je finálne kontrolovaná pánom Ivanom Chrenkom.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok daný do používania. Pozemky a umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zvyčajne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 – Spotreba materiálu pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia (počítače)	4, 6	Lineárna	25;16,66
Dopravné prostriedky	4, 5, 6, 8	Lineárna	25, 20;16,66;12,5

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhodobé cenné papiere držané do doby splatnosti, dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke v konsolidovanom celku a dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám. Za podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke sa označujú cenné papiere a podiely, ktorých je podiel na základnom imaní spoločnosti vyšší ako 50 %. Za podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sa označujú cenné papiere a podiely, ktorých je podiel na základnom imaní spoločnosti viac ako 20 %, najviac však 50 %. Za ostatné dlhodobé podielové cenné papiere a podiely sa označujú cenné papiere a podiely, ktorých je podiel na základnom imaní spoločnosti nižší ako 20 %. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky (ďalej kurzom ECB) platným v deň obstarania. V prípade, že znejú na cudziu menu, pre ktorú ECB kurz nevyhlasuje, použije sa kurz Národnej banky Slovenska (ďalej kurz NBS) platný v deň obstarania (toto pravidlo platí aj v ostatných prípadoch). Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňuje tieto podiely na základnom imaní metódou vlastného imania, pričom podiely upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní. Zmena v ocenení sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, neprejaví sa teda vo výkaze ziskov a strát. Ak je hodnota zodpovedajúca miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní 0 alebo menšia ako 0, podiel sa ocení nulou. Kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú súčasťou ocenenia metódou vlastného imania. Pôžičky poskytnuté podnikom v konsolidovanom celku a ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote upravenej opravnou položkou o mieru ich nenávratnosti. V prípade, že sú pôžičky poskytnuté v cudzej mene, ocenia sa kurzom ECB platným v deň obstarania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kurzový rozdiel z ocenenia pôžičky účtuje na ľarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Cenné papiere vlastnených spoločností ich obstarávacou cenou.

d) Pohľadávky

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

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

Dôvodom na zníženie, prípadne zrušenie opravnej položky je úhrada pohľadávky, alebo jej odpis vyplývajúci zo súdneho rozhodnutia o nemajetnosti dlžníka, príp. o zastavení exekúcie. Dôvodom je aj odpis pohľadávky v prípade, že by náklady na jej vymáhanie boli vyššie ako samotná pohľadávka. V prípade pohľadávok voči spoločnostiam v konkurze alebo vo vyrovnaní je dôvodom len súdne rozhodnutie o ukončení konkurzu, príp. o zastavení konkurzu z dôvodu nemajetnosti a pod.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2025	1
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	0%
Predpokladaný dlhodobý rast miezd	5,0%
Diskontná sadzba	3,8%

k) Splatná daň z príjmov

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

l) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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 sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia.

p) Porovnateľné údaje

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

q) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

a	Bežné účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytn uté preddavk y na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 963	-	-	1 963
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 963	-	-	1 963
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 963	-	-	1 963
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 963	-	-	1 963

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľské	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	l	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-		-	-	1 963	-	-	1 963
Prírastky	-	-		-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-		-	-	1 963	-	-	1 963
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-		-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-		-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-		-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-		-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-		-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-		-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-		-	-	1 963	-	-	1 963
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	1 963	-	-	1 963

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo	-

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu J
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 221 841	-	-	-	-	-	-	-	18 221 841
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky *	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	18 221 841	-	-	-	-	-	-	-	18 221 841
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 721 841	-	-	-	-	-	-	-	16 721 841
Stav na konci účtovného obdobia	16 721 841	-	-	-	-	-	-	-	16 721 841

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 221 841	-	-	-	-	-	-	-	18 221 841
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky *	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	18 221 841	-	-	-	-	-	-	-	18 221 841
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 841 350	-	-	-	-	-	-	-	1 841 350
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	341 350	-	-	-	-	-	-	-	341 350
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 380 491	-	-	-	-	-	-	-	16 380 491
Stav na konci účtovného obdobia	16 721 841	-	-	-	-	-	-	-	16 721 841

Materská spoločnosť v roku 2024 prehodnotila výšku finančnej investície – podielových cenných papierov v dcérskej spoločnosti Slovak Lines Služby, a.s.. Na základe rozvoja obchodných aktivít dcérskej spoločnosti Slovak Lines Služby, a.s. a ich pozitívneho efektu na hospodársky výsledok pre ďalšie obdobia rozhodla o znížení opravnej položky k finančnému majetku vo výške 341 350 €.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Slovak Lines Express, a. s.	100%	100%	8 208 153	1 515 249	6 229 391
Slovak Lines Služby, a. s.	100%	100%	13 167 593	1 660 174	10 492 450
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	<u>16 721 841</u>

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	61 993	-	276	-	61 717
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	61 993	-	276	-	61 717
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 993	-	276	-	61 717

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	69 103	5 162	-	12 272	61 993
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	69 103	5 162	-	12 272	61 993
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 103	5 162	-	12 272	61 993

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	319 440	-	319 440
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	319 440	-	319 440
Dlhodobé pohľadávky spolu	319 440	-	319 440

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	298 441	-	298 441
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	236 527	-	326 527
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	61 914	-	61 914
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	29 133 139	-	29 133 139
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 990 000	-	28 990 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	143 139	-	143 139
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 431 580	-	29 431 580

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti (viď aj poznámku E.5). Pôžička je úročená úrokovou sadzbou stanovenou ako 3M EURIBOR + marža 1,25% p. a.. Zmluva o revolvingovom úvere je splatná o 12 mesiacov od dátumu čerpania s možnosťou predčasného splatenia, ak sa strany nedohodnú na predĺžení.

K 31. decembru 2025 a 2024 má Skupina významnú koncentráciu úverového rizika vo vzťahu so zmluvami o pôžičke (Poznámka C). Spoločnosť Julesburg Investments Limited má dostatočnú výšku aktív na uspokojenie tejto pohľadávky.

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

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

Vedenie vyhodnotilo úverové riziko vyplývajúce z tejto pôžičky ako nízke.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	323 308	-	323 308
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	323 308	-	323 308
Dlhodobé pohľadávky spolu	323 308	-	323 308

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	390 595	-	390 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	327 305	-	327 305
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	63 290	-	63 290
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 529 748	1 550	28 531 298
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 480 000	-	28 480 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	49 748	-	49 748
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	1 550	1 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 920 343	1 550	28 921 893

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom: Spoločnosť nemala v roku 2025 a 2024 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani žiadne ďalšie pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR			-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			28 990 000	28 480 000
Revolvingový úver	EUR	3M Euribor+ 1,25% p. a.	20.12.2026	28 990 000	28 480 000

Pôžička spriaznenej strane bola poskytnutá na 12 mesiacov v zmysle Zmluvy o revolvingovom úvere, lehota splatnosti v zmysle Zmluvy končí 20. decembra 2026.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 112	7 028
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 778	2 594
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	190 196	442 556
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	203 086	452 188

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	115
Poistenie zodpovednosti za škodu	-	-
Iné	-	115
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17	3 509
Škodové udalosti	-	-
Iné	17	3 509
Spolu	17	3 624

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 834 012	-	-	-	28 834 012
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	6 018 548	-	-	-	6 018 548
Zákonný rezervný fond	2 552 739	-	-	127 089	2 679 829
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 617 619	-	-	843 800	8 461 419
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 270 889	458 692	300 000	-970 889	458 692
Vyplatené podiely na zisku	-	300 000	300 000	-	-
Vlastné imanie spolu	46 293 807	758 692	600 000	-	46 452 499

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 834 012	-	-	-	28 834 012
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	6 018 548	-	-	-	6 018 548
Zákonný rezervný fond	2 481 762	-	-	70 977	2 552 739
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 128 825	-	-	488 794	7 617 619
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	709 771	1 270 889	150 000	-559 771	1 270 889
Vyplatené podiely na zisku	-	150 000	150 000	-	-
Vlastné imanie spolu	45 172 918	1 420 889	300 000	-	46 293 807

Základné imanie Spoločnosti tvorí 868 756 akcií v nominálnej hodnote 33,19 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu v roku 2025 predstavoval 0,53 EUR, (v roku 2024 zisk: 1,46 EUR) (podľa Opatrenia, časť G, a), 6).

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 1 270 889 EUR bol na riadnom Valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 25. júna 2025 vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	1 270 889
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	127 089
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	843 800
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	300 000
Iné	-
Spolu	1 270 889

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2025 vo výške 458 692 EUR zaúčtovať nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	45 869
Nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	412 823
Spolu	458 692

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiat ku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	2 765	578	-	
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	2 765	578	-	-	3 343
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	2 765	578	-	-	3 343
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 239	29 037	39 239	-	29 037
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 442	11 237	2 442	-	11 237
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 442	11 237	2 442	-	11 237
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	36 797	17 800	36 797	-	17 800
Overenie účtovnej závierky	17 800	17 800	17 800	-	17 800
Nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	18 997	-	18 997	-	-
Pokuty a sankcie	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	42 004	29 615	39 239	-	32 380

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiat ku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	2 711	54	-	
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	2 711	54	-	-	2 765
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	2 711	54	-	-	2 765
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 222	39 239	34 615	3 607	39 239
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 193	2 442	2 193	-	2 442
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 193	2 442	2 193	-	2 442
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	36 029	36 797	32 422	3 607	36 797
Overenie účtovnej závierky	18 590	17 800	18 590	-	17 800
Nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	16 344	18 997	13 832	2 512	18 997
Pokuty a sankcie	1 095	-	-	1 095	-
Rezervy spolu	40 933	39 293	34 615	3 607	42 004

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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	-	1 223	-	1 223
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobo prijaté preddavky	-	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	1 223	-	1 223
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-	1 223	-	1 223
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	980	-	980
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	980	-	980
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	118 770	-	118 770
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	72 413	-	72 413
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	22 004	-	22 004
Daňové záväzky a dotácie	-	-	24 353	-	24 353
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	119 750	-	119 750

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné závazky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	-	-	2 198	-	2 198
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé závazky	-	-	-	-	-
Dlhodobo prijaté preddavky	-	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	2 198	-	2 198
Iné dlhodobé závazky	-	-	-	-	-
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-	-
Dlhodobé závazky spolu	-	-	2 198	-	2 198
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	-	-	1 582	-	1 582
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné závazky z obchodného styku	-	-	1 582	-	1 582
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	-	-	12 114	-	12 114
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	5 482	-	5 482
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	4 393	-	4 393
Daňové závazky a dotácie	-	-	1 647	-	1 647
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné závazky	-	-	592	-	592
Krátkodobé závazky spolu	-	-	13 696	-	13 696

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 1 500 000	- 1 500 000
odpočítateľné	-1 500 000	-1 500 000
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-21 143	-39 563
odpočítateľné	- 21 143	- 39 563
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	319 440	323 308
Uplatnená daňová pohľadávka	3 868	80 184
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov	3 868	80 184
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 198	1 304
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 342	1 501
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 540	2 805
Čerpanie sociálneho fondu	- 3 317	- 607
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 223	2 198

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	10 193	10 452
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	165	667
Úroky z úverov	-	-
Ostatné	165	667
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Dopravné karty	-	-
Časové rozlíšenie tržieb predplatných cestovných lístkov	-	-
Spolu	10 358	11 119

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za dopravu		Tržby za ostatné služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	-	-	52	1 915	52	1 915
Spolu	-	-	52	1 915	52	1 915

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	621	190 435

Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-
Tržby z predaja materiálu	-	-
Výnosy z náhrad škôd – náhradové komisie	-	-
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
Príspevky miest a obcí	-	-
Ostatné	621	190 435
Finančné výnosy, z toho:	1 013 167	1 427 822
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 013 167	1 427 822
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	-	-
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	1 005 670	1 410 494
Výnosové úroky ostatné	7 497	17 328

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	52	1 915
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 013 789	1 618 256
Čistý obrat celkom	1 013 841	1 620 171

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	116 251	115 267
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 800	18 800
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	9 200	9 200
iné uisťovanie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	7 600	7 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	97 451	96 466
Doprava	38	264
Nájomné a technická podpora	21 876	16 793
Náklady na inzerciu, reklamu	-	-
Náklady na IT	3 351	7 823
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	19	10
Opravy a udržiavanie autobusov	-	-
Opravy ostatného majetku	-	-

Cestovné náklady	-	30
Reprezentačné náklady	-	772
Diaľničné poplatky a mýto	115	90
Parkovanie a nástupištia	7	-
Ostatné služby platené v konsolidovanom celku	40 596	34 632
Ostatné služby	31 449	36 052

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 041	4 151
Predaj materiálu	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	-	-
Odpis pohľadávok	1 550	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-277	5 162
Ostatné dane a poplatky	-994	52
Poistné	-	-
Daň z motorových vozidiel	-	-
Ostatné	5 312	-1 063
Finančné náklady, z toho:	1 348	-339 945
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	-
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 347	-339 945
Bankové poplatky	1 347	1 405
Ostatné finančné náklady	-	-
Úroky platené	-	-
Opravná položka k finančnému majetku	-	-341 350

I. DANE Z PRÍJMOV

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 predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	580 931	x	x	1 608 500	x	x
teoretická daň	x	121 996	21%	x	337 785	21%
Daňovo neuznané náklady	-	-	-	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	1 159	243	21%	-829	-174	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov	x	-	-	x	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		122 239	21,04%		337 611	20,99%
Splatná daň z príjmov	X	118 371		X	257 427	
Odložená daň z príjmov	X	3 868		X	80 184	
Celková daň z príjmov	x	122 239	21,04%	x	337 611	20,99%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Dňa 29.9.2021 bola uzatvorená Zmluva o nájme nebytových priestorov autobusovej stanice NIVY medzi spoločnosťou Stanica Nivy s.r.o. a dcérskou spoločnosťou Slovak Lines Služby, a.s.. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, ktorá uplynie dňom 31.12.2059.

K 31. decembru 2025 eviduje účtovná jednotka zostatok podsúvahových účtov a nákladov za prenajatý majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme	21 876	16 793

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Voči Spoločnosti sa neviedli k 31. decembru 2025 žiadne súdne spory.

Spoločnosť k 31. decembru 2025 eviduje nasledujúce neuzavreté súdne spory, kde vystupuje ako žalobca:

Žalovaný	Výška istiny v EUR	Predmet sporu
Matej Volár	1 653	náhrada škody na vozidle

Spoločnosť ako žalobca eviduje súdny spor voči žalovanému Matejovi Volárovi. Žalobca si vo forme upomínacieho konania uplatnil svoj nárok na náhradu škody spôsobenej žalovaným na vozidle žalobcu. Vo veci bol vydaný platobný rozkaz voči ktorému žalovaný podal odpor. Vo veci prebehli ku dňu 31.12.2025 spolu 3 pojednávania a vec bola ukončená kontumačným rozsudkom v neprospech žalobcu. Žalobca uplatnil všetky opravné prostriedky proti kontumačnému rozsudku, vrátane odvolania na Krajský súd Bratislava, ktorý vo veci zatiaľ nerozhodol. Očakáva sa rozhodnutie odvolávaného súdu proti kontumačnému rozsudku v roku 2026.

Spoločnosť ako žalobca eviduje súdny spor voči Úradu pre verejné obstarávanie vo veci zrušenia rozhodnutia rady Úradu pre verejné obstarávanie, ktorým boli zamietnuté námietky žalobcu smerujúce proti rozhodnutiu obstarávateľa o výsledku verejného obstarávania "Poskytovanie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme pre Bratislavský samosprávny kraj." Vo veci súd neuskutočnil žiadne ďalšie kroky. Hodnotu sporu nie je možné vyčísliť.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a						
Peňažné príjmy	3 600	2 880	-	-	-	-
	4 800	3 240	-	-	-	-

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Law & Trust – advokátska kancelária
LuxDesign, s.r.o.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
Nakupované služby – nájomné, technická podpora a pod.	01	12 000	11 457
Energie	01	-	-
Právne služby a iné	01	29 520	31 785
Reklama a iné	02	-	-

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

BUS TRANSPORT II, a. s.
Slovak Lines Express, a.s.
Slovak Lines Služby, a.s.

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných položiek	01	-	-
Opravy a udržiavanie	01	-	-
Služby	03	50 472	39 900
Predaj služieb	02	-	1 613
Úroky z poskytnutej pôžičky	08	1 005 670	1 410 494

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	326 527	327 305
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	28 990 000	28 480 000
Aktíva spolu	28 807 305	28 807 305
Závazky z obchodného styku	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Dividendy akcionárovi	-	-
Pasíva spolu	-	-

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

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025 alebo boli v účtovnej závierke vykázané v príslušných sekciách.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2025 EUR	2024 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-332 362	-363 876
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	1 103 946	1 462 954
(Zaplatená daň z príjmov) / Vratky dane z príjmov	-210 686	-228 028
Vyplatené podiely na zisku	-300 000	-150 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	260 898	721 050
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám	-510 000	-1 200 000
Príjem z likvidačného zostatku dcérskej spoločnosti	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-510 000	-1 200 000
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Splátky finančného leasingu	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-249 102	-478 950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	452 188	931 138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	203 086	452 188
	2025 EUR	2024 EUR
Čistý zisk / (strata) (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	580 931	1 608 500
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	-	-
Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku	-	-341 350
Odpis pohľadávok	1 550	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-276	-7 110
Zmena stavu rezerv	- 9 624	1 071
Úrokové náklady / výnosy (netto)	-1 013 167	-1 427 822
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (likvidácia dcérskej spoločnosti)	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-440 586	-166 711

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 906	42 799
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	104 318	-239 964
Peňažné toky z prevádzky	-332 362	-363 876

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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