

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020**

### **A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

Slovak Lines Služby, a.s.  
Bottova 7  
811 09 Bratislava  
IČO 44 668 759

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

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

#### **2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

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

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

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 96                    | 94                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 95                    | 101                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                     | 11                                           |

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do Registra účtovných závierok v júli 2020.

### 8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. júna 2018 spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 9. Orgány Spoločnosti:

| <b>Predstavenstvo:</b> | <b>k 31. decembru 2020</b>           | <b>k 31. decembru 2019</b>         |
|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Predseda:              | Ing. Martin Mičieta                  | Ing. Martin Mičieta (od 25.9.2019) |
| Podpredseda:           | Mgr. Martin Olexa                    | Mgr. Martin Olexa                  |
| Člen:                  | Ing. Mgr. Juraj Hamaj (od 1.10.2020) | Ing. Róbert Nemec                  |
|                        |                                      |                                    |
| <b>Dozorná rada:</b>   | <b>k 31. decembru 2020</b>           | <b>k 31. decembru 2019</b>         |
| Predseda:              | Mgr. Martin Miklaš                   | Mgr. Martin Miklaš                 |
| Podpredseda:           | Ing. Róbert Fedák (od 3.4.2020)      | Mgr. Gabriela Ižariková            |
| Člen:                  | Eugénia Ondrášková                   | Eugénia Ondrášková                 |

### 10. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

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

Výška základného imania sa v roku 2020 nemenila a je 4 203 408 EUR rovnajúca sa výške jediného podielníka.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Slovak Lines, a.s. so sídlom Bottova 7, Bratislava. Táto skupina sa potom zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BUS TRANSPORT II, s.r.o., so sídlom Karadžičova 12, 821 08 Bratislava, Slovenská republika. Materskou spoločnosťou Slovak Lines, a.s. je spoločnosť BUS TRANSPORT II s. r. o., ktorý je ovládaný spoločnosťou JULESBURG INVESTMENTS LIMITED so sídlom Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, 6018 Larnaca, Cypruská republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak ako boli prijaté Európskou úniou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle spoločnosti JULESBURG INVESTMENTS LIMITED, Larnaca, Cypruská republika. Spoločnosť JULESBURG INVESTMENTS 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 všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

|         | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                         | Lineárna              | 25                           |

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

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

|                                                      | <b>Predpokladaná<br/>doba<br/>používania v<br/>rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b>                 |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|
| Stavby                                               | 4, 8, 10, 20, 25                                          | Lineárna                      | 25, 12,5, 10, 5, 4                                   |
| Samostatné hnutelné veci a súbory<br>hnuteľných vecí |                                                           |                               |                                                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia (počítače)            | 1, 4<br>individuálne<br>v zmysle odpiso-<br>vého plánu    | Lineárna                      | 100, 25<br>individuálne v zmysle<br>odpisového plánu |
| Stroje, prístroje a zariadenia (ostatné)             |                                                           | Lineárna                      |                                                      |
| Dopravné prostriedky                                 | 4,6                                                       | Lineárna                      | 25, 16,66                                            |

#### c) Zásoby

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

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

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

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

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

### i) Záväzky

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

### j) Zamestnanecké požitky

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

#### Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Na základe kolektívnej zmluvy uzatvorenej na roky 2020 - 2021 je Spoločnosť okrem príspevku v zmysle Zákonníka práce pri odchode do dôchodku vo výške jednej priemernej mzdy povinná vyplatiť zamestnancom aj ďalšiu čiastku vo výške jednej alebo dvoch priemerných miezd v členení podľa rokov, ktoré v spoločnosti odpracovali.

Spoločnosť taktiež vypláca v zmysle kolektívnej zmluvy odmeny pri pracovných jubileách.

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

|                                                                                                                      |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020                                                                     | 96    |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 17,2% |
| Predpokladané zvýšenie miezd v zmysle kolektívnej zmluvy                                                             | 1,0%  |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 1,2%  |

**k) Splatná daň z príjmov**

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

**l) Odložená daň z príjmov**

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

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

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Cudzía mena**

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

**o) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

**p) Porovnateľné údaje**

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

**q) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



## E. AKTÍVA

### 11. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bežné účtovné obdobie                  |                |                          |               |                     |                         |                                        | Spolu<br>i     |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c   | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h |                |
| Prvotné ocenenie                          |                                        |                |                          |               |                     |                         |                                        |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                      | <b>121 775</b> | -                        | -             | -                   | <b>89 691</b>           | -                                      | <b>211 466</b> |
| Prírastky                                 | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | 20 587                  | -                                      | 20 587         |
| Úbytky                                    | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| Presuny                                   | -                                      | 110 278        | -                        | -             | -                   | -110 278                | -                                      | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                      | <b>232 053</b> | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | <b>232 053</b> |
| Oprávky                                   |                                        |                |                          |               |                     |                         |                                        |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                      | <b>51 651</b>  | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | <b>51 651</b>  |
| Prírastky                                 | -                                      | 44 421         | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | 44 421         |
| Úbytky                                    | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| Presuny                                   | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                      | <b>96 072</b>  | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | <b>96 072</b>  |
| Opravné položky                           |                                        |                |                          |               |                     |                         |                                        |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| Prírastky                                 | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| Úbytky                                    | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| Presuny                                   | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                      | -              | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -              |
| Zostatková hodnota                        |                                        |                |                          |               |                     |                         |                                        |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                      | <b>70 124</b>  | -                        | -             | -                   | <b>89 691</b>           | -                                      | <b>159 815</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                      | <b>135 981</b> | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | <b>135 981</b> |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a               | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                             |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -                                      | 56 775       | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | 56 775     |
| Prírastky                                    | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | 154 691                 | -                                      | 154 691    |
| Úbytky                                       | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| Presuny                                      | -                                      | 65 000       | -                        | -             | -                   | -65 000                 | -                                      | -          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -                                      | 121 775      | -                        | -             | -                   | 89 691                  | -                                      | 211 466    |
| Oprávky                                      |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -                                      | 47 172       | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | 47 172     |
| Prírastky                                    | -                                      | 4 479        | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | 4 479      |
| Úbytky                                       | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| Presuny                                      | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -                                      | 51 651       | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | 51 651     |
| Opravné položky                              |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| Prírastky                                    | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| Úbytky                                       | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| Presuny                                      | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -                                      | -            | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | -          |
| Zostatková hodnota                           |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -                                      | 9 603        | -                        | -             | -                   | -                       | -                                      | 9 603      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -                                      | 70 124       | -                        | -             | -                   | 89 691                  | -                                      | 159 815    |

## 12. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |                  |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu            |
| a                                         | b                     | c                | d                                                                | e                                           | f                                          | g              | h                  | i                                 | j                |
| Prvotné ocenenie                          |                       |                  |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>5 285 255</b>      | <b>3 476 172</b> | <b>602 633</b>                                                   | -                                           | -                                          | <b>32 267</b>  | <b>19 889</b>      | <b>479 498</b>                    | <b>9 895 714</b> |
| Prírastky                                 | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | 37 048             | 1 062                             | 38 110           |
| Úbytky                                    | -                     | 46 536           | 10 015                                                           | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | 56 551           |
| Presuny                                   | -                     | 12 897           | 26 747                                                           | -                                           | -                                          | -              | - 38 582           | -1 062                            | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>5 285 255</b>      | <b>3 442 533</b> | <b>619 365</b>                                                   | -                                           | -                                          | <b>32 267</b>  | <b>18 355</b>      | <b>479 498</b>                    | <b>9 877 273</b> |
| Oprávky                                   |                       |                  |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | <b>2 191 483</b> | <b>357 267</b>                                                   | -                                           | -                                          | <b>17 478</b>  | -                  | -                                 | <b>2 566 228</b> |
| Prírastky                                 | -                     | 122 810          | 90 495                                                           | -                                           | -                                          | 8 067          | -                  | -                                 | 221 372          |
| Úbytky                                    | -                     | 46 536           | 10 015                                                           | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | 56 551           |
| Presuny                                   | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | <b>2 267 757</b> | <b>437 747</b>                                                   | -                                           | -                                          | <b>25 545</b>  | -                  | -                                 | <b>2 731 049</b> |
| Opravné položky                           |                       |                  |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>1 824 535</b>      | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | <b>1 824 535</b> |
| Prírastky                                 | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | -                |
| Úbytky                                    | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | -                |
| Presuny                                   | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 824 535</b>      | -                | -                                                                | -                                           | -                                          | -              | -                  | -                                 | <b>1 824 535</b> |
| Zostatková hodnota                        |                       |                  |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>3 460 720</b>      | <b>1 284 689</b> | <b>245 366</b>                                                   | -                                           | -                                          | <b>14 789</b>  | <b>19 889</b>      | <b>479 498</b>                    | <b>5 504 951</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>3 460 720</b>      | <b>1 174 776</b> | <b>181 618</b>                                                   | -                                           | -                                          | <b>6 722</b>   | <b>18 355</b>      | <b>479 498</b>                    | <b>5 321 689</b> |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a              | Pozemky<br>b     | Stavby<br>c      | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné zvie-<br>ratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie                          |                  |                  |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>5 284 987</b> | <b>3 254 799</b> | <b>563 782</b>                                                        | -                                                | -                                               | <b>32 267</b>       | <b>156 188</b>          | -                                      | <b>9 292 023</b> |
| Prírastky                                 | -                | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | 139 701                 | 489 902                                | 629 603          |
| Úbytky                                    | -                | -                | 25 912                                                                | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | 25 912           |
| Presuny                                   | 268              | 221 373          | 64 763                                                                | -                                                | -                                               | -                   | - 276 000               | - 10 404                               | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>5 285 255</b> | <b>3 476 172</b> | <b>602 633</b>                                                        | -                                                | -                                               | <b>32 267</b>       | <b>19 889</b>           | <b>479 498</b>                         | <b>9 895 714</b> |
| Oprávky                                   |                  |                  |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                | <b>2 087 000</b> | <b>283 924</b>                                                        | -                                                | -                                               | <b>9 411</b>        | -                       | -                                      | <b>2 380 336</b> |
| Prírastky                                 | -                | 104 483          | 99 255                                                                | -                                                | -                                               | 8 067               | -                       | -                                      | 211 805          |
| Úbytky                                    | -                | -                | 25 912                                                                | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | 25 912           |
| Presuny                                   | -                | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                | <b>2 191 483</b> | <b>357 267</b>                                                        | -                                                | -                                               | <b>17 478</b>       | -                       | -                                      | <b>2 566 228</b> |
| Opravné položky                           |                  |                  |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>1 824 535</b> | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | <b>1 824 535</b> |
| Prírastky                                 | -                | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | -                |
| Úbytky                                    | -                | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | -                |
| Presuny                                   | -                | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 824 535</b> | -                | -                                                                     | -                                                | -                                               | -                   | -                       | -                                      | <b>1 824 535</b> |
| Zostatková hodnota                        |                  |                  |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>3 460 452</b> | <b>1 167 799</b> | <b>279 858</b>                                                        | -                                                | -                                               | <b>22 856</b>       | <b>156 188</b>          | -                                      | <b>5 087 153</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>3 460 720</b> | <b>1 284 689</b> | <b>245 366</b>                                                        | -                                                | -                                               | <b>14 789</b>       | <b>19 889</b>           | <b>479 498</b>                         | <b>5 504 951</b> |

### 13. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila za predchádzajúce účtovné obdobie opravnú položku na pohľadávky.

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| 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                                                               | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                  | 96        | -                                                   | -                                                                  | 96                   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | -                  | 96        | -                                                   | -                                                                  | 96                   |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| 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                                                                           | -                  | -         | -                                                   | -                                                                  | -                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | -                  | 96        | -                                                   | -                                                                  | 96                   |

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | -                   | -                    | -                |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | -                   | -                    | -                |
| 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                                                               | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | -                   | -                    | -                |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>438 320</b>      | <b>4 172</b>         | <b>442 492</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 401 085             | 188                  | 401 273          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 37 235              | 3 984                | 41 219           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>6 025 080</b>    | <b>-</b>             | <b>6 025 080</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 000 000           | -                    | 6 000 000        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                       | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 4 256               | -                    | 4 256            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 20 824              | -                    | 20 824           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>6 463 400</b>    | <b>4 172</b>         | <b>6 467 572</b> |

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti (viď aj poznámku E.5). Pôžička je úročená úrokovou sadzbou stanovenou ako 6M EURIBOR + 1,00% p. a., od 21.12.2020 sadzbou 6M EURIBOR + 1,75% p. a. Zmluva o revolvingovom úvere je splatná o 12 mesiacov od dátumu čerpania s možnosťou predčasného splatenia.

K 31. decembru 2020 a 2019 má Skupina významnú koncentráciu úverového rizika vo vzťahu so zmluvami o pôžičke (Poznámka C). Uvedené pôžičky sú poskytnuté výlučne spoločnostiam pod kontrolou JULESBURG INVESTMENTS LIMITED, ktorá monitoruje likviditu týchto spoločností už dlhodobo. Zároveň, spoločnosti pod kontrolou JULESBURG INVESTMENTS LIMITED majú dostatočnú výšku aktív na uspokojenie tejto pohľadávky.

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti dňa 23. novembra 2020 získali nové ručiteľské vyhlásenie od spoločnosti CAMRON HOLDINGS LIMITED, ktorá ovláda materskú spoločnosť spoločnosti JULESBURG INVESTMENTS LIMITED a zároveň ovláda HB Reavis Holding SA. V tejto garancii sa CAMRON HOLDINGS LIMITED zaväzuje zaplatiť záväzky spoločnosti BUS TRANSPORT II s. r. o. voči Skupine do výšky 23 miliónov EUR. 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | -                   | -                    | -                |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | -                   | -                    | -                |
| 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                                                               | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | -                   | -                    | -                |

  

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>602 900</b>      | <b>5 910</b>         | <b>608 810</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 542 095             | 2 513                | 544 608          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 60 805              | 3 397                | 64 202           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>6 236 125</b>    | <b>-</b>             | <b>6 236 125</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 200 000           | -                    | 6 200 000        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                       | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 13 287              | -                    | 13 287           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 22 838              | -                    | 22 838           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>6 839 025</b>    | <b>5 910</b>         | <b>6 844 935</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom:

Spoločnosť nemala v roku 2020 ani v roku 2019 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani žiadne ďalšie pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 14. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky               | Mena | Úrok p. a. v %           | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|------|--------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                           | b    | c                        | d                | e                                                      | f                                                                             |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:   | EUR  |                          |                  | -                                                      | -                                                                             |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | EUR  |                          |                  | 6 000 000                                              | 6 200 000                                                                     |
| Revolvingový úver           | EUR  | 6m EURIBOR + 1,75% p. a. | 20.12.2021       | 6 000 000                                              | 6 200 000                                                                     |

Pôžička spriaznenej strane bola poskytnutá na 12 mesiacov v zmysle Zmluvy o revolvingovom úvere, lehota splatnosti v zmysle Zmluvy končí 20.12.2021.

#### 15. Finančné účty

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

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 6 941                 | 7 468                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 553 508               | 151 204                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | -                     | -                                            |
| Peniaze na ceste                                                    | - 4 962               | - 21 446                                     |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>555 487</b>        | <b>137 226</b>                               |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Termínované účty vykazujú denný overnight zostatkov na účte.

#### 16. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>495</b>            | <b>-</b>                                     |
| Podpora virtuálnych SW                             | -                     | -                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>24 251</b>         | <b>17 601</b>                                |
| Poistenie profesnej zodpovednosti, iné služby      | 6 165                 | 1 657                                        |
| Nájomné                                            | 18 086                | 13 969                                       |
| Ostatné                                            | -                     | 1 975                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>-</b>              | <b>87</b>                                    |
| Provízia AMS                                       | -                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>24 746</b>         | <b>17 688</b>                                |



## F. PASÍVA

### 17. Vlastné imanie

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

#### Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
| a                                               | b                                  | c             | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                 | 4 203 408                          | -             | -        | -        | 4 203 408                       |
| Emisné ážio                                     | 7 368 702                          | -             | -        | -        | 7 368 702                       |
| Zákonný rezervný fond                           | 507 497                            | -             | -        | -        | 507 497                         |
| Nedeliteľný fond                                | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                | - 820 891                          | -             | -        | 2 279    | - 818 611                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 279                              | 94 157        | -        | - 2 279  | 94 157                          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>11 260 995</b>                  | <b>94 157</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>11 355 153</b>               |

#### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky    | Úbytky   | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|----------|-----------|---------------------------------|
| a                                               | b                                  | c            | d        | e         | f                               |
| Základné imanie                                 | 4 203 408                          | -            | -        | -         | 4 203 408                       |
| Emisné ážio                                     | 7 368 702                          | -            | -        | -         | 7 368 702                       |
| Zákonný rezervný fond                           | 507 497                            | -            | -        | -         | 507 497                         |
| Nedeliteľný fond                                | -                                  | -            | -        | -         | -                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 565 954                            | -            | -        | -565 954  | -                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -                                  | -            | -        | - 820 891 | - 820 891                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 386 844                         | 2 279        | -        | 1 386 844 | 2 279                           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>11 258 717</b>                  | <b>2 279</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>11 260 995</b>               |

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

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

Zisk na akciu v roku 2020 predstavuje 0,74 EUR (v roku 2019 zisk 0,018 EUR) .

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 279 EUR bol zaúčtovaný nasledovne:

| Názov položky                                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                    | <b>2 279</b>                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                      |                                                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                   | 228                                             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov              | -                                               |
| Prídel do sociálneho fondu                             | -                                               |
| Prídel na zvýšenie základného imania                   | -                                               |
| Úhrada straty minulých období                          | -                                               |
| Zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428) | -                                               |
| Neuhradená strata minulých rokov (účet 429)            | 2 051                                           |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom        | -                                               |
| Iné                                                    | -                                               |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>2 279</b>                                    |

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2020 vo výške 94 157 vysporiadať nasledovne:

|                                                       |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu                  | 9 416         |
| Zníženie neuhradenej straty minulých rokov (účet 429) | 84 741        |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>94 157</b> |

## 18. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                             | Bežné účtovné obdobie                           |               |               |               | Stav na konci<br>účtovného ob-<br>dobia<br>F |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------|
|                                                                | Stav na začiatku<br>účtovného obdo-<br>bia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                                              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>105 094</b>                                  | <b>-</b>      | <b>18 155</b> | <b>35 676</b> | <b>51 263</b>                                |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | -                                               | -             | -             | -             | -                                            |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | 105 094                                         | -             | 18 155        | 35 676        | 51 263                                       |
| Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia | 105 094                                         | -             | 18 155        | 35 676        | 51 263                                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>46 196</b>                                   | <b>23 793</b> | <b>46 196</b> | <b>-</b>      | <b>23 793</b>                                |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 44 946                                          | 22 543        | 44 946        | -             | 22 543                                       |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 44 496                                          | 22 543        | 44 946        | -             | 22 543                                       |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 1 250                                           | 1 250         | 1 250         | -             | 1 250                                        |
| Overenie účtovnej závierky                                     | 1 250                                           | 1 250         | 1 250         | -             | 1 250                                        |
| <b>Rezervy spolu</b>                                           | <b>151 290</b>                                  | <b>93 639</b> | <b>47 186</b> | <b>-</b>      | <b>75 056</b>                                |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                   |                                            |               |               |          |                                         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|----------|-----------------------------------------|
| Názov položky                                                  | Stav na začiatku<br>účtovného obdo-<br>bia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci<br>účtovného ob-<br>dobia |
| a                                                              | b                                          | c             | d             | e        | F                                       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>60 185</b>                              | <b>48 483</b> | <b>3 574</b>  | <b>-</b> | <b>105 094</b>                          |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | -                                          | -             | -             | -        | -                                       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                       | 60 185                                     | 48 483        | 3 574         | -        | 105 094                                 |
| Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia | 60 185                                     | 48 483        | 3 574         | -        | 105 094                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>44 652</b>                              | <b>45 156</b> | <b>43 612</b> | <b>-</b> | <b>46 196</b>                           |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 43 402                                     | 43 906        | 42 362        | -        | 44 946                                  |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 43 402                                     | 43 906        | 42 362        | -        | 44 496                                  |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                     | 1 250                                      | 1 250         | 1 250         | -        | 1 250                                   |
| Overenie účtovnej závierky                                     | 1 250                                      | 1 250         | 1 250         | -        | 1 250                                   |
| <b>Rezervy spolu</b>                                           | <b>104 837</b>                             | <b>93 639</b> | <b>47 186</b> | <b>-</b> | <b>151 290</b>                          |

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

## 19. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020:

| 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 |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>609 350</b>                          | -                      | -               | -                            | <b>609 350</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Vydané dlhopisy                                                                     | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 609 350                                 | -                      | -               | -                            | 609 350        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>609 350</b>                          | -                      | -               | -                            | <b>609 350</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | -                                       | -                      | <b>282 253</b>  | <b>4 827</b>                 | <b>287 080</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | 2 420           | -                            | 2 420          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | 279 833         | 4 827                        | 284 660        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | -                                       | -                      | <b>217 129</b>  | -                            | <b>217 129</b> |
| 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                                                           | -                                       | -                      | 93 182          | -                            | 93 182         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | -                                       | -                      | 59 811          | -                            | 59 811         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | -                                       | -                      | 61 781          | -                            | 61 781         |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Iné záväzky                                                                         | -                                       | -                      | 2 355           | -                            | 2 355          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | -                                       | -                      | <b>499 382</b>  | <b>4 827</b>                 | <b>504 209</b> |

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 |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>604 789</b>                          | -                      | -               | -                            | <b>604 789</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                          | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Vydané dlhopisy                                                                     | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 604 789                                 | -                      | -               | -                            | 604 789        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>604 789</b>                          | -                      | -               | -                            | <b>604 789</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | -                                       | -                      | <b>495 950</b>  | <b>9 193</b>                 | <b>505 143</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | -                                       | -                      | 61              | -                            | 61             |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | -                                       | -                      | 495 889         | 9 193                        | 505 082        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | -                                       | -                      | <b>175 015</b>  | -                            | <b>175 015</b> |
| 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                                                           | -                                       | -                      | 85 882          | -                            | 85 882         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | -                                       | -                      | 54 243          | -                            | 54 243         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | -                                       | -                      | 33 943          | -                            | 33 943         |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | -                                       | -                      | -               | -                            | -              |
| Iné záväzky                                                                         | -                                       | -                      | 947             | -                            | 947            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | -                                       | -                      | <b>670 965</b>  | <b>9 193</b>                 | <b>680 158</b> |

## 20. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>2 989 989</b>      | <b>3 004 927</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | -1 824 535            | -1 824 535                                   |
| zdaniteľné                                                                            | 4 814 524             | 4 829 462                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>- 88 319</b>       | <b>-124 977</b>                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | - 88 319              | -124 977                                     |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | -                     | -                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | -                     | -                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%                   | 21%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | -                     | -                                            |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>609 351</b>        | <b>604 790</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>4 561</b>          | <b>- 11 455</b>                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 4 561                 | - 11 455                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -                     | -                                            |

## 21. 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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | -                     | -                                            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 21 356                | 25 784                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>21 356</b>         | <b>25 784</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>21 356</b>         | <b>25 784</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

## 22. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  | -                     | -                                            |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé:</b>        | -                     | -                                            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>38 703</b>         | <b>44 079</b>                                |
| Novozistený majetok – dlhodobá časť               | 38 703                | 44 079                                       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>5 376</b>          | <b>5 376</b>                                 |
| Novozistený majetok – krátkodobá časť             | 5 376                 | 5 376                                        |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>44 079</b>         | <b>49 455</b>                                |

## G. VÝNOSY

### 23. 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<br>a | Tržby za tovar             |                                                   | Tržby za služby            |                                                   | Spolu                      |                                                   |
|--------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>E | Bežné účtovné obdobie<br>f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Slovensko          | 2 246 600                  | 3 261 250                                         | 3 297 650                  | 2 854 928                                         | 5 544 250                  | 6 116 178                                         |
| <b>Spolu</b>       | <b>2 246 600</b>           | <b>3 261 250</b>                                  | <b>3 297 650</b>           | <b>2 854 928</b>                                  | <b>5 544 250</b>           | <b>6 116 178</b>                                  |

### 24. 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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | -                     | -                                            |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | -                     | -                                            |
| Ostatná aktivácia                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>87 239</b>         | <b>16 116</b>                                |
| Predaj materiálu a drobného majetku                                      | 8                     | 2                                            |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 25 417                | 3 733                                        |
| Ostatné výnosy – odpisy novozisteného majetku                            | 5 376                 | 5 376                                        |
| Ostatné výnosy - prebytky nafty na sklade pri inventúre                  | -                     | -                                            |
| Ostatné výnosy – výnosy z poisťovní                                      | -                     | 6 453                                        |
| Štátny príspevok – COVID 19                                              | 55 658                | -                                            |
| Ostatné                                                                  | 780                   | 552                                          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>105 980</b>        | <b>110 710</b>                               |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 7                     | 5                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                     | 3                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>105 973</i>        | <i>110 705</i>                               |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek                        | 105 973               | 110 705                                      |
| Výnosové úroky ostatné                                                   | -                     | -                                            |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

### 25. 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                 | 3 297 650             | 2 854 928                                    |
| Tržby za tovar                          | 2 246 600             | 3 261 250                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | -                     | -                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                     | -                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 193 219               | 126 826                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>5 737 469</b>      | <b>6 243 004</b>                             |

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o nákaze spôsobenej koronavírusom. Počas roka 2020 boli v rámci opatrení štátu prijaté viaceré obmedzenia.

Vedenie spoločnosti počas celého roka podnikalo významné kroky smerom k zabezpečeniu nepretržitého pokračovania spoločnosti v jej podnikateľskej činnosti a ochrane zamestnancov. Vedenie spoločnosti monitorovalo potenciálny dopad a podnikalo ďalšie kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. V rámci štátnej pomoci sme si uplatnili vládou schválenú pomoc v rámci projektu „Prvá pomoc“ v zmysle Opatrenia č. 3 A.

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                               | <b>1 034 682</b>      | <b>906 168</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>           | <i>2 500</i>          | <i>2 500</i>                                 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                        | 2 500                 | 2 500                                        |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                           | -                     | -                                            |
| Súvisiace audítorské služby                                                | -                     | -                                            |
| Daňové poradenstvo                                                         | -                     | -                                            |
| Ostatné neaudítorské služby                                                | -                     | -                                            |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <br><i>1 032 182</i>  | <br><i>903 668</i>                           |
| Nájomné a technická správa                                                 | 460 369               | 382 902                                      |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                               | -                     | -                                            |
| Náklady na IT                                                              | 61 758                | 45 256                                       |
| Náklady na telekomunikačné služby a poštovné                               | 21 744                | 20 751                                       |
| Náklady na opravy                                                          | 78 497                | 58 929                                       |
| Náklady na cestovné                                                        | 498                   | 829                                          |
| Náklady na reprezentáciu                                                   | 387                   | 1 778                                        |
| Strážna služba na autobusovej stanici                                      | 156 570               | 145 374                                      |
| Ostatné služby platené Skupine                                             | 8 856                 | -5 214                                       |
| Ostatné služby                                                             | 243 503               | 253 063                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>  | <b>80 988</b>         | <b>73 160</b>                                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                       | 96                    | -                                            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (pozemkov)                    | 9 968                 | 8 478                                        |
| Odpis pohľadávky                                                           | -                     | -                                            |
| Daň z nehnuteľností                                                        | 45 870                | 36 005                                       |
| Daň z motorových vozidiel                                                  | 869                   | 930                                          |
| Ostatné dane a poplatky                                                    | 21 297                | 23 221                                       |
| Pokuty a penále                                                            | 4                     | 80                                           |
| Dary                                                                       | 180                   | 292                                          |
| Poistné                                                                    | 2 227                 | 3 530                                        |
| Ostatné                                                                    | 477                   | 624                                          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                           | <b>2 590</b>          | <b>2 360</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                             | <i>138</i>            | <i>120</i>                                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka            | 3                     | -                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>               | <i>2 452</i>          | <i>2 240</i>                                 |
| Bankové poplatky                                                           | 2 452                 | 2 240                                        |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                         | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |



## 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<br>a                                  | Bežné účtovné obdobie |               |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |               |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                     | Základ dane<br>b      | Daň<br>c      | Daň v %<br>d  | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f     | Daň v %<br>g  |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>129 082</b>        | x             | x             | <b>9 111</b>                                 | x            | x             |
| teoretická daň                                      | x                     | 27 107        | 21%           | x                                            | 1 913        | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 37 228                | 7 818         | 21%           | 23 424                                       | 4 919        | 21%           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -                     | -             | -             | -                                            | -            | -             |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | -                     | -             | -             | -                                            | -            | -             |
| Umorenie daňovej straty                             | -                     | -             | -             | -                                            | -            | -             |
| Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov                   | -                     | -             | -             | -                                            | -            | -             |
| Iné                                                 | -                     | -             | -             | -                                            | -            | -             |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>x</b>              | <b>34 925</b> | <b>27,06%</b> | <b>x</b>                                     | <b>6 832</b> | <b>74,98%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               | x                     | 30 364        |               | x                                            | 18 287       |               |
| Odložená daň z príjmov                              | x                     | 4 561         |               | x                                            | -11 455      |               |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       | <b>34 925</b> | <b>27,06%</b> |                                              | <b>6 832</b> | <b>74,98%</b> |

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 1 266 271             | 1 130 277                                    |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 460 369               | 382 902                                      |

### 26. Prenajatý majetok

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

### 27. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Spoločnosť má v podnájme od skupiny HB REAVIS (pričom jej súčasťou je aj spoločnosť TwinCity, a.s., aj spoločnosť Bus Station Services, s.r.o., aj spoločnosť Stanica Nivy s.r.o.) administratívne priestory a pozemky v Bratislave. Podnájomná zmluva je uzavretá do dňa uzatvorenia novej nájomnej/ podnájomnej zmluvy na priestory v novej autobusovej stanici Nivy (Mlynské Nivy). Uvedená suma predstavuje ročné náklady spojené s nájomným a technickou správou.

Na valnom zhromaždení akcionárov, ktoré sa konalo dňa 21.3.2019, bolo schválené uzatvorenie zmlúv o podnájme nebytových priestorov so spoločnosťou Slovak Lines Služby, s.r.o. na podnájom nebytových priestorov v novej autobusovej stanici Nivy. Nájomné zmluvy sa plánujú uzatvoriť po kolaudácii stanice Nivy v termíne od júla 2021 na obdobie do roku 2059.

## K. 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      | 2 213                                           | -                                                     | -     | -                                              | -                                                     | -     |
|                     | 4 800                                           | -                                                     | -     | -                                              | -                                                     | -     |
|                     | -                                               | -                                                     | -     | -                                              | -                                                     | -     |

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

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

Bus Station Services, s.r.o.  
Istrocentrum, s.r.o.  
Twin City VIII, s.r.o.  
BUS TRANSPORT II s.r.o.  
Law & Trust – advokátska kancelária  
HB Reavis group, s.r.o.

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

| Spriaznená osoba                                      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                       |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                     | b                 | c                            | d                                            |
| Právne služby                                         | 01                | 13 320                       | 9 135                                        |
| Ekonomické služby                                     | 01                | 5 854                        | 21 957                                       |
| Nakupované služby – nájomné, technická podpora a pod. | 01                | 421 817                      | 316 932                                      |
| Energie                                               | 01                | 80 237                       | 32 945                                       |
| Služby                                                | 02                | 556 130                      | 541 203                                      |
| Úroky z poskytnutej pôžičky                           | 08                | 105 973                      | 110 705                                      |

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

Slovak Lines, a.s.  
Slovak Lines Opravy, a.s.  
Slovak Lines Express, a.s.

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka                 | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                    |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                  | b                 | c                            | d                                            |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných položiek | 01                | -129 525                     | -130 584                                     |
| Služby                                                             | 01                | 25 941                       | 13 541                                       |
| Predaj služieb                                                     | 02                | 2 658 235                    | 2 149 288                                    |
| Predaj tovaru                                                      | 02                | 2 243 965                    | 3 250 979                                    |

#### 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 | 410 190               | 553 823                                      |
| Náklady budúcich období       | 18 086                | 14 834                                       |
| Poskytnuté pôžičky            | 6 000 000             | 6 200 000                                    |
| <b>Aktíva spolu</b>           | <b>6 428 276</b>      | <b>6 768 657</b>                             |
| Závazky z obchodného styku    | 35 173                | 24 996                                       |
| Prijaté pôžičky               | -                     | -                                            |
| <b>Pasíva spolu</b>           | <b>35 173</b>         | <b>24 996</b>                                |

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

Účasť na verejnom obstarávaní materskej spoločnosti Slovak Lines, a.s.

V súlade so súťažnými podkladmi verejnej súťaži predmetu zákazky: „Poskytovanie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme pre Bratislavský kraj“, vyhlásenej vo Vestníku verejného obstarávania číslo 87/2020 dňa 24.04.2020, oznámenie 15403 – MSS bola vytvorená skupina dodávateľov pozostávajúca zo samostatných subjektov Slovak Lines, a.s., ktorá je jediným akcionárom Spoločnosti Slovak Lines Služby, a. s., a TD Transport SK s.r.o.. Spoločnosť Slovak Lines a.s. ako splnomocnenec predložil dňa 18.2.2021 ponuku vo verejnom obstarávaní.

Verejný obstarávateľ, Bratislavský samosprávny kraj, do dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2020 nezverejnil víťaza verejného obstarávania. Výsledok verejného obstarávania bude mať významný vplyv na ďalšie vykonávanie hlavného predmetu podnikania jediného akcionára Spoločnosti, ako aj na samotnú Spoločnosť z dôvodu významnosti dodávateľsko-odberateľských vzťahov medzi oboma spoločnosťami.

Vplyv celosvetovej pandémie koronavírusu.

V čase zostavenia a zverejnenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky počíta s pretrvávajúcim vplyvom celosvetovej pandémie koronavírusu na podnikanie spoločnosti, jej finančnú pozíciu a výsledky hospodárenia v budúcnosti. Vedenie spoločnosti neustále hľadá všetky dostupné možnosti na udržanie poskytovaných služieb a ochranu zamestnancov. Aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem uvedených skutočností po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020 alebo boli v účtovnej závierke vykázané v príslušných sekciách.

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                           | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                                  | 150 995        | 37 911          |
| Prijaté úroky                                                             | 105 973        | 110 705         |
| Zaplatená daň z príjmov / Vratky dane z príjmov                           | -5 427         | -26 057         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>251 541</b> | <b>122 559</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -58 697        | -784 294        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 25 417         | 3 734           |
| Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám a ich splátky                       | 200 000        | 400 000         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>166 720</b> | <b>-380 560</b> |
| Prijaté pôžičky od spriaznených osôb                                      | -              | -               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>418 261</b> | <b>-258 001</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 137 226        | 395 227         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>555 487</b> | <b>137 226</b>  |
|                                                                           | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR     |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>129 082</b> | <b>9 111</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                |                 |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 255 825        | 207 806         |
| Opravná položka k dlhodobému majetku                                      | -              | -               |
| Odpis pohľadávok                                                          | -              | -               |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 96             | -               |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -76 234        | 46 453          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | -105 973       | -110 705        |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -15 449        | 4 744           |
| Iné                                                                       | -              | -               |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>187 347</b> | <b>157 409</b>  |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                |                 |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -396           | - 5 050         |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 157 445        | -94 877         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -193 401       | -19 571         |
| Iné                                                                       | -              | -               |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                           | <b>150 995</b> | <b>37 911</b>   |

### 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.