

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

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

3. Zmluva o poskytovaní služieb prímestskej dopravy vo verejnom záujme pre Bratislavský kraj v 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. a TD Transport SK s.r.o.. Spoločnosť Slovak Lines a.s. ako splnomocnenec predložil dňa 18.2.2021 ponuku vo verejnom obstarávaní.

Dňa 9. septembra 2021 ÚVO rozhodol s konečnou platnosťou o námietkach spoločnosti Slovak Lines, a.s. a vyhlásil verejné obstarávanie za ukončené s potvrdením víťaza s najnižšou cenou. Neúspech spoločnosti Slovak Lines, a.s. vo verejnom obstarávaní má dopad na ďalší vývoj v spoločnosti Slovak Lines, a.s. a jej dcérskych spoločností.

Dcérska spoločnosť Slovak Lines Služby, a.s. vykonávala podpornú prevádzkovú, ekonomickú a personálnu činnosť aj pre materskú spoločnosť a dcérsku spoločnosť Slovak Lines Opravy, a.s, ktorých podnikateľská činnosť bola k dátumu 14.11.2021 ukončená. V tejto súvislosti Spoločnosť rozviazala pracovné pomery s časťou zamestnancov.

Od 30.9.2021 sa hlavnou činnosťou Spoločnosti stala správa novej autobusovej stanice Nivy ako aj správa nehnuteľností vo vlastníctve. Prevádzková, ekonomická a personálna činnosť sa naďalej vykonáva pre spoločnosť Slovak Lines Express, a.s.

V období podpisu zmluvy spoločnosť Slovak Lines Služby, a.s. počítala s využitím stanice prímestskou autobusovou dopravou Bratislavského kraja v podobnom režime, ako to bolo v cestovných poriadkoch pred dátumom 15.11. resp. z počtu roku 2019 pred pandémiou COVID. BSK spoločne s BID zmenili k 15.11. cestovné poriadky, ktoré znížili počet spojov na novú AS Nivy o 17% oproti roku 2019 pred pandémiou. Následne bol zo strany BSK prezentovaný pokles spojov o 20% oproti súčasnemu stavu od roku 2024 a v nasledujúcich rokoch v súvislosti s výstavbou prestupných terminálov na okraji mesta Bratislava, čo má výrazný vplyv na budúcu ekonomiku prevádzky novej autobusovej stanice Nivy. 5% pokles prímestskej dopravy evidujeme aj na strane dopravy, ktorú realizujú dopravcovia aj pre Trnavský samosprávny kraj.

Spoločnosť Slovak Lines Služby, a.s. sa neúspechom vo verejnom obstarávaní spoločnosti Slovak Lines, a.s. vzhľadom sa vyššie uvedený záväzok a vývoju počtu spojov v nasledujúcich rokoch dostáva do neľahkej situácie. Hlavným cieľom bude skonsolidovať fungovanie spoločnosti Slovak Lines Služby, a.s. v rámci skupiny po personálnej, technickej stránke, nastaviť efektívny ekonomický a prevádzkový model v súvislosti s prevádzkou novej AS Nivy a komerčnej dopravy.

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	63
počet vedúcich zamestnancov	8	8

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných závierok v júli 2022.

9. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2021 spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti:

Predstavenstvo:	k 31. decembru 2022	k 31. decembru 2021
Predseda:	Ing. Pavol Labant	Ing. Pavol Labant
Podpredseda:	Mgr. Martin Olexa	Mgr. Martin Olexa
Člen:	Ing. Mgr. Juraj Hamaj	Ing. Mgr. Juraj Hamaj

Dozorná rada:	k 31. decembru 2022	k 31. decembru 2021
Predseda:	Mgr. Martin Miklaš	Mgr. Martin Miklaš
Člen:	Ing. Róbert Fedák	Ing. Róbert Fedák
Člen:	Eugénia Ondrášková	-

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

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

Výška základného imania sa v roku 2021 nemenila a je 4 203 408 EUR rovnajúca sa výške jediného podielníka.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4, 8, 10, 20, 25	Lineárna	25, 12,5, 10, 5, 4
Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí			
Stroje, prístroje a zariadenia (počítače)	1, 4	Lineárna	100, 25

Stroje, prístroje a zariadenia (ostatné) Dopravné prostriedky	individuálne v zmysle odpiso- vého plánu	Lineárna Lineárna	individuálne v zmysle odpisového plánu
	4,6		25, 16,66

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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) **Závazky**

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

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 - 2022 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 2022	62
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	23,8%
Predpokladané zvýšenie miezd v zmysle kolektívnej zmluvy	5,0%
Diskontná sadzba	2,0%

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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkový 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu l
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	232 053	-	-	-	-	-	232 053
Prírastky	-	-	-	-	-	32 717	-	32 717
Úbytky	-	-	-	-	-	19 542	-	19 542
Presuny	-	13 175	-	-	-	-13 175	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	245 227	-	-	-	-	-	245 227
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	96 072	-	-	-	-	-	96 072
Prírastky	-	49 341	-	-	-	-	-	49 341
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	145 413	-	-	-	-	-	145 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	135 981	-	-	-	-	-	135 981
Stav na konci účtovného obdobia	-	99 815	-	-	-	-	-	99 815

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Na základe znaleckých posudkov pozemkov z roku 2021 orgány Spoločnosti rozhodli o znížení opravnej položky k pozemkom o sumu 918 962 EUR.

Na základe znaleckých posudkov pozemkov z roku 2022 orgány Spoločnosti rozhodli o zvýšení opravnej položky k pozemkom o sumu 830 018 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 285 255	3 442 533	619 365	-	-	32 267	18 355	479 498	9 877 273
Prírastky	-	-	-	-	-	-	972 421	1 888	974 309
Úbytky	-	-	49 853	-	-	-	-	-	49 853
Presuny	-	3 736	122 160	-	-	95 377	- 219 385	-481 386	-479 498
Stav na konci účtovného obdobia	5 285 255	3 446 269	691 672	-	-	127 644	771 391	-	10 322 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 267 756	437 747	-	-	25 545	-	-	2 731 049
Prírastky	-	112 635	105 648	-	-	7 716	-	-	225 999
Úbytky	-	-	49 853	-	-	-	-	-	49 853
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 380 392	493 543	-	-	33 261	-	-	2 907 195
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 824 535	-	-	-	-	-	-	-	1 824 535
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	918 962	-	-	-	-	-	-	-	918 962
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	905 573	-	-	-	-	-	-	-	905 573
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 460 720	1 174 776	181 618	-	-	6 722	18 355	479 498	5 321 689
Stav na konci účtovného obdobia	4 379 682	1 065 878	198 129	-	-	94 383	771 391	-	6 509 463

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila za predchádzajúce účtovné obdobie opravnú položku na pohľadávky.

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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	-	-
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	96	-	96	-	-

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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 + 1,75% p. a., od 20.12.2022 s úrokovou sadzbou 2,6% p. a.. Zmluva o revolvingovom úvere je splatná o 12 mesiacov od dátumu čerpania s možnosťou predčasného splatenia.

K 31. decembru 2022 a 2021 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 20. júna 2022 získali nové ručiteľské vyhlásenie od spoločnosti Camron Holdings Limited, ktorá ovláda nepriamo jej materskú spoločnosť, Camron Holdings Limited, a zároveň nepriamo ovláda aj HB Reavis Holding S.A. a HB Reavis Investments Holding S.A. V tejto garancii

sa Camron Holdings Limited zaväzuje zaplatiť záväzky spoločnosti BUS TRANSPORT II s. r. o. voči Skupine do výšky 15 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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	325 000	-	325 000
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	325 000	-	325 000
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	325 000	-	325 000

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	407 258	119 366	526 624
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	116 507	105 820	222 327
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	290 751	13 546	304 297
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 430 530	-	6 430 530
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 300 000	-	6 300 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	125 347	-	125 347
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	5 183	-	5 183
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 837 788	119 366	6 957 154

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

Spoločnosť nemala v roku 2022 ani v roku 2021 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani žiadne ďalšie pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR			-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			4 850 000	6 300 000
Revolvingový úver	EUR	2,60% p. a.	20.12.2023	4 850 000	6 300 000

Pôžička spriaznenej strane bola poskytnutá na 12 mesiacov v zmysle Zmluvy o revolvingovom úvere, lehota splatnosti v zmysle Zmluvy končí 20.12.2023.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 139	6754
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 137 282	737 744
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	1 085	12 566
Spolu	1 153 506	757 064

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10	146
Podpora virtuálnych SW	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	363 481	335 766
Poistenie profesnej zodpovednosti, iné služby	2 265	5 718
Nájomné	357 441	330 048
Ostatné	3 774	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	363 491	335 912

Na základe Zmluvy o nájme autobusovej stanice je v nájomnom účtovaný preddavok na posledné mesačné nájomné vo výške 357 441 EUR.

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Bežné účtovné obdobie

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

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	-	-	9 416	516 913
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	84 741	84 741
Neuhradená strata minulých rokov	- 818 611	-	-	-	- 818 611
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 157	-	153 030	-94 157	-153 030
Vlastné imanie spolu	11 355 153	-	153 030	-	11 202 123

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.

Strata na akciu v roku 2022 predstavuje -7,69 EUR (v roku 2021 strata -1,20 EUR) .

Účtovný strata za rok 2021 vo výške -153 030 EUR bol zaúčtovaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-153 030
Rozdelenie účtovného zisku / straty	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428)	153 030
Neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	153 030

Štatutárny orgán navrhuje stratu za rok 2022 vo výške -980 034 EUR vysporiadať nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Zníženie nerozdeleného zisku (428)	-84 741
Neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-859 293
Spolu	-980 034

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

V súvislosti s uzatvorením Zmluvy o nájme Stanice Nivy sa vedenie Spoločnosti zaoberalo nákladmi a výnosmi z prevádzky stanice. Vzhľadom na to, že neprišlo k očakávanému a predpokladanému prenájmu a využitiu stanice v plnom rozsahu novým dopravcom, a taktiež prišlo k zníženiu počtu vstupov na autobusovú stanicu v rámci prímestských dopráv Bratislavského a Trnavského samosprávneho kraja, Spoločnosť z aktuálnych výnosov nevie pokryť náklady vyplývajúce zo Zmluvy o nájme.

Vedenie spoločnosti sa opätovne zaoberalo prehodnotením vytvorenej rezervy a na základe vypracovania nového plánu prevádzky AS Nivy pre rok 2023. Pri výpočte rezervy vychádzalo z očakávanej straty v roku 2023 v spoločnosti a súčasne, že dlhodobú rezervu v súvislosti so zmluvou o nájme Stanice Nivy nevie v danom čase vyhodnotiť, nakoľko priebežne prijíma opatrenia na zníženie nákladov, a taktiež rokuje s možnými nájomcami tretích strán o prenájme voľných priestorov na autobusovej stanici. Predstavenstvo schválilo dňa 23. januára.2023 zníženie účtovanej rezervy o 175 000 EUR. Rezerva na Zmluvu o nájme na Stanica Nivy zostáva k 31.decembru 2022 vo výške 374 222 EUR.

Vedenie spoločnosti sa počas roka zaoberalo prehodnotením nájomných priestorov, nakoľko počas roka 2022 neprišlo k ukončeniu nájmu a naďalej hľadá možnosti presťahovania sa do menších priestorov, Predstavenstvo schválilo dňa 12.decembra 2022 zníženie účtovanej rezervy o 41 539 EUR. Rezerva v súvislosti s vypovedaním Zmluvy o nájme na Nivy Tower zostáva k 31. decembru 2022 vo výške 267 139 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 263	-	10 707	18 710	21 846
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	51 263	-	10 707	18 710	21 846
Rezervy na odchodné a benefity vrátane sociálneho zabezpečenia	51 263	-	10 707	18 710	21 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 793	964 492	34 754	-	953 531
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	22 543	48 358	22 543	-	48 358
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 543	48 358	22 543	-	48 358
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 250	916 134	12 211	-	905 173
Nevyplatené odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	-	56 984	10 961	-	46 023
Rezerva na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower	-	857 900	-	-	857 900
Overenie účtovnej závierky	1 250	1 250	1 250	-	1 250
Rezervy spolu	75 056	964 492	45 461	18 710	975 377

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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022:

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	472 590	-	-	-	472 590
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobo prijaté preddavky	-	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	472 590	-	-	-	472 590
Dlhodobé záväzky spolu	472 590	-	-	-	472 590
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	1 080 869	847 843	1 928 712
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	216 695	-	216 695
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	864 174	847 843	1 712 017
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	264 502	-	264 502
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	-	-	103 472	-	103 472
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	65 731	-	65 731
Daňové záväzky a dotácie	-	-	94 778	-	94 778
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	521	-	521
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	1 345 371	847 843	2 193 214

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 957 365	3 866 915
odpočítateľné	-1 735 591	- 905 573
zdaniteľné	4 692 956	4 772 488
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 082 153	- 1 616 486
odpočítateľné	-2 082 153	- 1 616 486
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	183 794	472 590
Zmena odloženého daňového záväzku	-288 796	-136 760
Zaúčtovaná ako náklad	-288 796	-136 760
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 444	23 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 444	23 757
Čerpanie sociálneho fondu	15 444	23 757
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	34	325 000

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	26 308	33 327
Novozistený majetok – dlhodobá časť	26 308	33 327
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 050	8 364
Novozistený majetok – krátkodobá časť	8 050	8 364
Spolu	34 392	366 691

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	761 372	2 288 698	5 183 612	3 940 585	5 944 984	6 229 283
Spolu	761 372	2 288 698	5 183 612	3 940 585	5 944 984	6 229 283

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	357 985	95 946
Predaj materiálu a drobného majetku	2 250	1 326
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	343 010	15 083
Ostatné výnosy – odpisy novozisteného majetku	5 215	5 376
Ostatné výnosy - prebytky nafty na sklade pri inventúre	402	7 782
Ostatné výnosy – výnosy z poisťovní	1 655	2 863
Štátny príspevok – COVID 19	432	63 025
Ostatné	4 409	491
Finančné výnosy, z toho:	97 820	109 616
Kurzové zisky, z toho:	5	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	12
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	97 815	109 603
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	97 815	109 603
Výnosové úroky ostatné	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	-	-
Tržby z predaja služieb	5 183 612	3 940 585
Tržby za tovar	761 372	2 288 698
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	455 805	205 562
Čistý obrat celkom	6 400 789	6 434 845

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 089 738	1 556 946
<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	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 087 238</i>	<i>1 554 446</i>
Nájomné a technická správa	2 649 822	1 139 449
Náklady na inzerciu, reklamu	19	-
Náklady na IT	57 710	55 404
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	23 604	12 195
Náklady na opravy	35 818	62 420
Náklady na cestovné	562	398
Náklady na reprezentáciu	3 876	11 426
Strážna služba na autobusovej stanici	138 320	147 185
Ostatné služby platené Skupine	38 821	7 992
Ostatné služby	138 686	117 978
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-5 015	962 712
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-	55
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (pozemkov)	125 165	7 961
Odpis pohľadávky	102	-
Daň z nehnuteľností	45 847	45 842
Daň z motorových vozidiel	1 498	979
Ostatné dane a poplatky	5 079	15 635
Pokuty a penále	1	1 148
Dary	2 310	-
Poistné	25 115	13 198
Rezerva na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower	-216 539	857 900
Ostatné	6 406	19 994

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 061	2 466
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	117	121
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 944	2 345
Bankové poplatky	1 944	2 345
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Opis rezervy na náklady súvisiace s nájmom AS a vypovedaním Zmluvy o nájme Nivy Tower vo výške - 216 539 EUR je uvedený v bode G2..

J. 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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 235 968	x	x	- 188 839	x	x
teoretická daň	x	-259 553	21%	x	-39 656	21%
Daňovo neuznané náklady	17 233	3 619	21%	18 319	3 847	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	x	-255 934	20,71%	x	-35 809	18,96%
Splatná daň z príjmov	x	32 862		x	100 951	
Odložená daň z príjmov	x	-288 796		x	-136 760	
Celková daň z príjmov		-255 934	20,71%		-35 809	18,96%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	897 408	1 331 109
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 649 822	1 139 449

1. Prenajatý majetok

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

2. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Spoločnosť Slovak Lines Služby a.s. dňa 30.4.2021 uzatvorila Zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Nivy Tower, s.r.o., predmetom zmluvy je nájom nebytových priestorov Nivy Tower. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, táto zmluva začína plynúť od dňa 1.5.2021 a končí dňa 30.4.2026.

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

Spoločnosť dňa 30.4.2021 uzatvorila Zmluvy o podnájme nebytových priestorov v Nivy Tower so spoločnosťami Slovak Lines, a.s., Slovak Lines Express, a.s. a Slovak Lines Opravy, a.s. predmetom zmlúv je nájom nebytových priestorov Nivy Tower. Zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú, od 1.5.2021 a až do dňa účinnosti Nájomnej zmluvy prenajímateľa.

Podnájomné zmluvy boli dohodou oboch strán ukončené k 14.11.2021 so spoločnosťami Slovak Lines a.s. a Slovak Lines Opravy, a.s..

Dňa 29.9.2021 boli uzatvorené Zmluvy o podnájme nebytových priestorov Stanica Nivy so Slovak Lines a.s., Slovak Lines Opravy a.s., Slovak Lines Express a.s. Podnájomná zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú ktorá uplynie dňom 31.12.2059.

Podnájomné zmluvy boli dohodou oboch strán ukončené k 14.11.2021 so spoločnosťami Slovak Lines a.s. a Slovak Lines Opravy, a.s..

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a						
Peňažné príjmy	-	2 595	-	-	-	-
	-	1 173	-	-	-	-

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

Apollo Propty Managment, s.r.o.
Bus Station Services, s.r.o.
Istrocentrum, s.r.o.
BUS TRANSPORT II s.r.o.
Law & Trust – advokátska kancelária
HB Reavis group, s.r.o.
HB REM spol. s r.o.
Nivy Tower s.r.o.
Stanica Nivy, s.r.o.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Právne služby	01	13 320	13 320
Ekonomické služby	01	776	8 486
Nakupované služby – nájomné, technická podpora, strážna služba a pod.	01	3 286 883	1 069 315
Energie	01	503 420	57 169
Služby	02	9 738	437 009
Úroky z poskytnutej pôžičky	08	97 816	109 603

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	-9 718	-109 761
Služby	01	38 920	18 723
Predaj služieb	02	1 905 924	3 020 062
Predaj tovaru	02	393 759	2 287 365

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	324 378	281 340
Náklady budúcich období	357 441	330 048
Poskytnuté pôžičky	4 850 000	6 300 000
Aktíva spolu	5 531 819	6 911 388
Závazky z obchodného styku	1 583 706	1 689 167
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	1 583 706	1 689 167

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022 alebo boli v účtovnej závierke vykázané v príslušných sekciách.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 063 100	921 279
Prijaté úroky	97 815	109 603
Zaplatená daň z príjmov / Vratky dane z príjmov	-142 282	-36 403
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 107 567	994 479
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-289 001	-507 985
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	343 010	15 083
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám a ich splátky	1 450 000	-300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 504 009	-792 902
Prijaté pôžičky od spriaznených osôb	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	396 442	201 577
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	757 064	555 487
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 153 506	757 064
	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 1 235 968	-188 839
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	369 734	267 379
Opravná položka k dlhodobému majetku	830 018	-918 962
Odpis pohľadávok	102	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-89	-7
Zmena stavu rezerv	-237 341	900 321
Úrokové náklady (netto)	-97 815	-109 603
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 217 845	- 7 122
Iné	234	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-588 970	-56 834
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) zásob	98 728	-143 209
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-301 419	-825 748
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-271 439	1 947 070
Iné	-	-
Peňažné toky z prevádzky	-1 063 100	921 279

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.