



Slovenská plavba a prístavy a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2022

Apríl 2023

Všeobecná časť

Profil spoločnosti	-3-
Základné údaje o spoločnosti	-3-
Štatutárne orgány, Dozorná rada a výkonný manažment	-4-
Prihovor generálneho riaditeľa	-5-
Poslanie, vízia a ciele spoločnosti	-6-
Významné riziká a neistoty	-6-
Personálna politika	-7-
Portfólio služieb	-7-
Udalosti osobitného významu	-8-

Podnikateľská činnosť a stav majetku

Rozbor tržieb	-9-
Rozbor nákladov	-11-
Rozbor aktív a pasív	-13-
Plnenie ukazovateľov	-15-
Príloha	
Správa audítora s úplnou účtovnou závierkou	

VŠEOBECNÁ ČASŤ

Profil spoločnosti

Dnešná plavebná spoločnosť „Slovenská plavba a prístavy a.s.“ (SPaP a.s.) vznikla v roku 1922 pod názvom „Československá plavebná akciová spoločnosť dunajská“ a v priebehu svojej doterajšej 98-ročnej histórie poskytovala a poskytuje svojim zákazníkom služby v oblasti prepravy, prekladu a skladovania tovarov ako aj v oblasti opráv a rekonštrukcie plavidiel.

Slovenská plavba a prístavy a.s. v súčasnosti poskytuje kompletne portfólio prepravných a prístavných služieb pre domácich i zahraničných zákazníkov. Hlavnými aktivitami spoločnosti SPaP a.s. sú prepravy tovarov na Dunaji a Rýne medzi Severným a Čiernym morom ako aj na ostatnej sieti západoeurópskych vodných ciest, skladovanie a kompletne prístavné služby v prístavoch Bratislava a Komárno.

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno : **Slovenská plavba a prístavy a. s.**
Sídlo : **Horárska 12 , Bratislava, 815 24**
Dátum založenia : **19.12.1996**
Dátum zápisu do OR : **01.01.1997**
Základné imanie : **64 906 935 EUR**

Hlavný predmet činnosti

- vnútroštátna a zahraničná doprava tovarov po vnútrozemských vodných cestách,
- preklad a skladovanie tovarov, výkon doplnkových a podmieňujúcich činností pre preklad a skladovanie tovarov vo vnútrozemských a námorných prístavoch,
- nájom a prenájom plôch a skladov,
- prevádzkovanie údržby, opráv, rekonštrukcií a výroba plavidiel, zdvíhacích a iných zariadení,
- poskytovanie služieb v oblasti tuzemských a zahraničných kontajnerových prepráv, vrátane čistenia a opráv kontajnerov,
- prevádzkovanie parkovacích plôch,
- zásobovanie všetkých plavidiel pohonnými hmotami, náhradnými dielmi,
- prevádzkovanie verejných colných skladov, zasielateľstvo, poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu v colnom konaní,
- nákup a predaj motorovej nafty ako pohonnej látky pre plavidlá vo vodnej doprave.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Štatutárny orgán, Dozorná rada a výkonný manažment k 31.12.2022

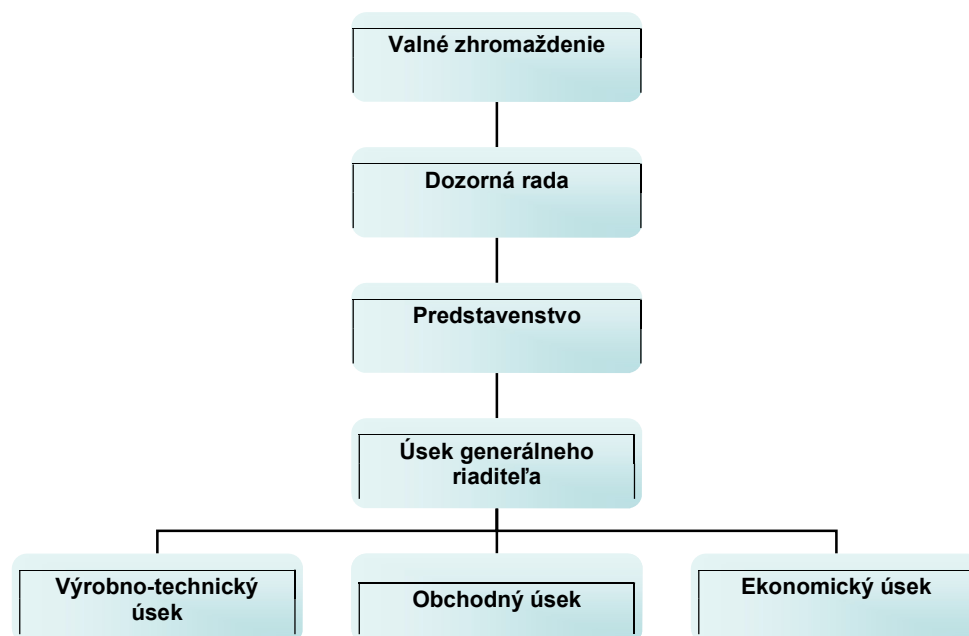
Predstavenstvo

predseda predstavenstva: Anna Rovenská
členovia predstavenstva: Ing. Jaroslav Michalco
Ing. Richard Petőcz
Igor Rečtorík

Dozorná rada

predseda dozornej rady: Mgr. Vladimír Krno
členovia dozornej rady: Czesław Dzik
Christopher David Hibbert

Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2022



Výkonný manažment

generálny riaditeľ: Ing. Jaroslav Michalco
výrobnotechnický riaditeľ: Igor Rečtorík
obchodná riaditeľka: Anna Rovenská
ekonomický riaditeľ: Ing. Richard Petőcz

Príhovor generálneho riaditeľa

Opäť uplynul jeden rok v živote našej spoločnosti plný ekonomických aktivít a je preto mojou povinnosťou vyhodnotiť ich a načrtnúť výhľad do nasledujúceho roka.

Uplynulý rok 2022 v našej spoločnosti bol veľmi špecifický. 24. februára vypukla vojna na Ukrajine a táto skutočnosť a jej dôsledky šokovali celý demokratický svet. Nakoľko významná časť tovarových tokov našej spoločnosti prichádza z Ukrajiny, nastala pre nás komplikovaná situácia, ako správne reagovať a odhadnúť ďalší možný vývoj. Mali sme pripravených viacero možných scenárov, od čiastočného obmedzenia až po úplné zastavenie tovarových tokov.

Našťastie katastrofické scenáre sa nenaplnili, práve naopak, obmedzením prístupu Ukrajiny k Azovskému a Čiernemu moru objavili sa na Dunaji nové tovary (predovšetkým poľnohospodársky), ktoré spôsobili aj navýšenie sadzieb na ich prepravu.

Ďalším výrazným negatívnym vplyvom vojnových udalostí pre našu spoločnosť bolo aj neúmerné navýšenie cien elektriny a pohonných hmôt, čo sa výrazným spôsobom odrazilo nielen na navýšení výrobných nákladov našej spoločnosti, ale aj na celkovej inflácii v našej krajine.

No napriek týmto nepriaznivým geopolitickým udalostiam môžeme skonštatovať, že rok 2022 patril k tým úspešnejším v histórii SPaP a.s. Hlavný podiel na tejto skutočnosti malo viacero vplyvov, no jedným z najdôležitejších faktorov výrazne ovplyvňujúci hospodársky výsledok boli uskutočnené zmeny v organizácii práce lodných posádok, zvýšenie ich flexibility a optimalizácii spotreby pohonných hmôt. Tieto všetky vplyvy a opatrenia, ako aj účinné uplatňovanie viacstupňovej kontroly všetkých nákladových položiek spojených s úsilím a odbornou zdatnosťou našich zamestnancov spôsobili, že stanovené úlohy pre rok 2022 sme nielen splnili, ale aj prekročili.

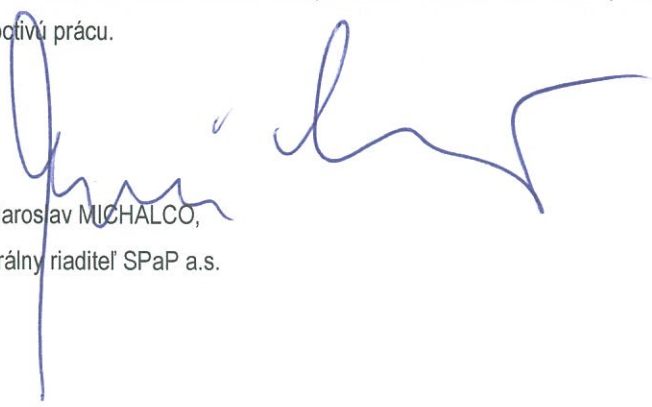
Na dopravnom trhu sme a ostávame pre našich zákazníkov spoľahlivým, serióznym a dlhodobým partnerom, čo je našou výbornou vizitkou a dôkazom našich snáh o harmonické fungovanie jednotlivých zložiek našej spoločnosti.

Chcel by som vysloviť chválu a uznanie pracovníkom našej spoločnosti, ktorí aj v náročných podmienkach a často aj pri nutnosti prijatia nepopulárnych opatrení spoľahlivo plnili a plnia im zverené náročné úlohy.

Som presvedčený, že aj v zložitej ekonomickej situácii sme, v roku 2022 vďaka vynaloženému úsiliu prekonali všetky ťažkosti a problémy, čo jasne dokazujú dosiahnuté pozitívne ekonomické ukazovatele.

Súčasná situácia na dopravnom trhu sa postupne stabilizuje aj napriek prebiehajúcemu vojenskému konfliktu, no nie je vylúčené, že ekonomiku nášho podnikania môžu vždy ovplyvniť nepredvídané vonkajšie javy, ktoré však nedokážeme ovplyvniť. Zaznamenávame riziko cenovej nestability vstupných nákladov ako rast cien pohonných látok a energií. Vplyvy budeme priebežne monitorovať a analyzovať situáciu a jej potenciálne dopady na ekonomiku a prevádzku spoločnosti.

Úprimne ďakujem touto cestou všetkým našim zamestnancom za preukázanú snahu, dobré pracovné výsledky, za obetavú a poctivú prácu.



Ing. Jaroslav MICHALCO,
generálny riaditeľ SPaP a.s.

Poslanie, vízia a ciele spoločnosti

Základným pilierom riadenia SPaP a.s. je jasne definovaná vízia spoločnosti - „**Dôveryhodnosť, spoľahlivosť, partnerstvo a tradícia sú základy, na ktorých chceme vybudovať jednu z najlepších firiem v dunajskom regióne, poskytujúcu vysokokvalitné a komplexné služby v oblasti logistiky prepráv, prekladu, skladovania a distribúcie tovaru.**“

Vrcholový manažment na základe znalosti vývoja trhu a vývojových trendov v príslušných segmentoch vytyčuje ciele a vytvára podmienky, ktoré napomáhajú k naplneniu poslania a vízie spoločnosti a trvalému zvyšovaniu hodnoty spoločnosti.

Základné ciele smerujúce k naplneniu vízie spoločnosti:

- uspokojovanie potrieb zákazníkov kvalitnými službami
- zvyšovanie podielu produktov s vyššou pridanou hodnotou
- vytvorenie logistického centra v juhovýchodnom regióne EÚ
- minimalizácia negatívnych vplyvov na životné prostredie zodpovedným prístupom, zavádzaním nových technológií a postupov.

Spoločnosť aj v roku 2022 úspešne pokračovala v udržiavaní a rozvoji systému manažérstva kvality. Spoločnosť má systém manažérstva kvality účelne vybudovaný, udržiavaný a je v súlade s modelom a požiadavkami medzinárodnej normy ISO 9001:2015, v rozsahu platnosti:

- preprava tovarov riečnymi plavidlami
- preklad a skladovanie tovarov v Prístave Bratislava a v Prístave Komárno
- obsluha kontajnerového terminálu
- colno-špedičné služby.

Významné riziká a neistoty

Spoločnosť SPaP a.s. vykonáva svoju činnosť v medzinárodnom prostredí, na ktoré pôsobia rôzne skutočnosti ovplyvňujúce či už chod spoločnosti, tržby, náklady, prípadné dosiahnutie plánovaných výsledkov.

Spoločnosť medzi významné riziká považuje najmä poveternostné a nautické podmienky na celom úseku Dunaja, ktoré ovplyvňujú prepravné výkony, čo môže mať vplyv na zníženie výnosov za vodnú prepravu. Obmedzenie vodnej prepravy vplýva taktiež na zníženie výnosov z prekladnej činnosti v prístavoch.

Personálna politika spoločnosti

Strategickým cieľom spoločnosti v oblasti riadenia ľudských zdrojov je vytvárať prostredie podnecujúce vzdelávanie a rozvoj pracovníkov. Dôraz je kladený hlavne na podporu a presadzovanie podnikového, tímového a individuálneho vzdelávania.

K zabezpečeniu tohto cieľa spoločnosť venuje náležitú pozornosť, na základe čoho vyčlenila aj finančné prostriedky pre účely vzdelávania. Spoločnosť mala k 31.12.2022 systemizovaný počet pracovných miest 274 a stav k poslednému dňu kalendárneho roka 2022 bol 250 zamestnancov.

Vývoj základných mzdových ukazovateľov za obdobie rokov 2020-2022

Ukazovateľ	rok 2020	rok 2021	rok 2022
Priemerný fyzický stav zamestnancov	207	225	249
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	207	224	248
Stav zamestnancov k 31.12.	203	244	250
Priemerná základná mzda	992	1076	1189
Priemerná mzda z MOON	1651	1812	2147

Portfólio služieb

Základnými činnosťami SPaP a.s. sú:

- preprava tovarov riečnymi nákladnými plavidlami
- preklad a skladovanie tovarov v prístavoch Bratislava a Komárno
- obsluha kontajnerového terminálu

Preprava

Flotila plavidiel rôznych typov i nosnosti (remorkéry, kryté a otvorené člny, tankové člny, dunajské nákladné lode, Ro.Ro plavidlá) umožňuje prepravy všetkých druhov tovarov, vrátane nadrozmerných a ťažkých tovarov.

Preklad a skladovanie

Prístav Bratislava zaberá územie s rozlohou 144 ha, z čoho vodné plochy predstavujú 44 ha. Prístav Bratislava je zameraný na preklad sypkých, tekutých ako aj nadrozmerných a ťažkých tovarov.

Prístav Bratislava má výhodné napojenie na železničnú a cestnú sieť a nachádza sa v mimoriadne výhodnej geografickej lokalite. Blízkosť Viedne a Budapešti, výhodné cestné a železničné napojenie na slovenské a české priemyselné a ekonomické zázemie stavia bratislavský prístav do pozície významného stredoeurópskeho prístavu.

Prístav Bratislava ročne prekladá v závislosti na tovarovej situácii a vodných stavoch na Dunaji cca 1,5 mil. ton tovarov najrôznejších druhov.

K prístavnému vybaveniu patrí 19 ks portálových a mostových žeriavov s nosnosťami od 2,3 do 35 ton, ako aj dva špeciálne žeriavy určené na preklad nadrozmerných a ťažkých tovarov s nosnosťou do 560 ton. Prístav disponuje aj vlastnou Ro-Ro rampou.

Prístav Komárno je typickým prístavom na preklad suchých a sypkých tovarov, vrátane poľnohospodárskych produktov, vybavený dostatočným počtom žeriavovej techniky, výhodne napojený na železničnú a cestnú sieť.

Prístav Bratislava a prístav Komárno disponuje dostatočnými krytými a voľnými skladovacími kapacitami.

Kontajnerový terminál

Súčasťou prístavu Bratislava je kontajnerový terminál, ktorý má k dispozícii plochu 25 000 m² a zabezpečuje:

- preklad kontajnerov radu ISO 1C – A
- skladovanie/prenájom voľných skladovacích plôch
- sústreďovanie kontajnerov
- kontrolu, údržbu, opravy a suché čistenie kontajnerov
- agenčné služby a služby colnej deklarácie.

Kontajnerový terminál prístavu Bratislava má priame spojenie ucelenými kontajnerovými vlakmi Mělník – Bratislava, Koper – Bratislava, Bremerhafen – Bratislava, Budapešť – Bratislava a Paskov – Bratislava.

Udalosti osobitného významu

V roku 2022 nenastali udalosti osobitného významu.

PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ A STAV MAJETKU

Rozbor tržieb

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 tržby z predaja tovaru vo výške 3 423 306 EUR a tržby z predaja služieb vo výške 38 688 285 EUR.

položka	tuzemsko		EU		tretie štáty		spolu		rozdiel 2022-2021
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
riečna									
preprava	8 278 436	14 029 937	2 971 821	2 320 499	3 624 849	5 652 317	14 875 106	22 002 753	7 127 647
preklad	5 231 369	5 730 491	781 965	899 996	2 685	173 448	6 016 019	6 803 935	787 916
ostatné	4 228 276	6 976 549	6 441 554	5 841 880	250 480	486 474	10 920 310	13 304 903	2 384 593
Celkom	17 738 081	26 736 976	10 195 340	9 062 375	3 878 014	6 312 239	31 811 435	42 111 591	10 300 156

Preklad

Prístavy Bratislava a Komárno realizovali prekladné manipulácie s tovarom a poskytované súvisiace doplnkové služby vlastnými technologickými zariadeniami. K dispozícii je najmä drapáková technológia prekládky, prípadne špecializované zariadenia na preklad poľnohospodárskych produktov, kusových, nadrozmerných zásielok a tekutých tovarov. Pôsobenie činnosti prístavov SPaP a.s. je daná ich lokalizáciou a štruktúrou tovarových tokov. Väčšina objemov v prístavoch SPaP a.s. je prekladaných v exportnom režime priamym exportom zo SR a exportom tovaru v tranzitnom režime (tovary z Ukrajiny, Poľska, ČR atď.)

Prístav Bratislava zmanipuloval v roku 2022 1 431 tis. ton sypkých a kusových tovarov. V porovnaní s rokom 2021 bol zaznamenaný mierny pokles objemov. Hlavnými tovarovými komoditami sú najmä železná ruda, ferromateriály, uhlie, koks, troska a ťažké a nadrozmerné tovary.

Prístav Komárno zmanipuloval v roku 2022 23 tis. ton. V porovnaní s rokom 2021 bol zaznamenaný pokles objemov. Hlavnými tovarovými komoditami sú poľnohospodársky, železná ruda a hnojivá.

Štruktúra objemov prekladu v prístavoch Bratislava a Komárno pre rok 2020, 2021 a 2022

Položka	2020	2021	2022
	tis. Ton	tis. ton	tis. ton
Pevné tovary BA	1 176	1 447	1 431
Pevné tovary KN	46	73	23
Celkom	1 222	1 520	1 454

Doplnkové služby prístavov

Tržby súvisiace s činnosťou oboch prístavov zahŕňajú tržby za vnútroprístavné služby, doplnkové manipulácie, poplatky za použitie železničnej prístavnej vlečky, služby colnej deklarácie, skladovanie tovaru na otvorených skládkach a pod., ktoré v roku 2022 boli vo výške 1 060 tis. EUR.

Preprava

Flotila SPaP a.s. (remorkéry, kryté a otvorené člny, tankové plavidlá, dunajské nákladné lode a Ro-Ro) realizuje prepravy všetkých druhov tovarov vrátane nadrozmerných a ťažkých kusov od prístavov v Severnom mori po prístavy v delte Dunaja pri Čiernom mori. Medzi hlavné tovarové komodity patria hromadné substráty (železná ruda, hnojivá, poľnohospodárske produkty, koks, uhlie), kusové tovary (výrobky hutného priemyslu, špecifické – nadrozmerné zásielky, obrábacie stroje, kontajnery apod.). Preprava vlastnou flotilou je vhodne doplnená špedičnou činnosťou pod hlavičkou SPaP a.s. – realizácia prepráv prostredníctvom cudzej flotily.

Štruktúra objemov za prepravu flotilou SPaP a cudzou flotilou pre rok 2020, 2021 a 2022

Položka	2020	2021	2022
	tis. ton	tis. ton	tis. ton
Export	1 021	1 190	1 193
Import	77	126	136
Treťozemné	308	271	210
Cudzia flotila, ostatná preprava	37	68	53
Celkom	1 443	1 655	1 592

Terminál kontajnerovej dopravy

Terminál kontajnerovej dopravy v prístave Bratislava - Pálenisko má k dispozícii plochu v rozsahu cca 25 tis.m². Realizujú sa tu obsluhy pravidelných kyvadlových vlakov kombinovanej dopravy Mělník – Bratislava, Koper – Bratislava, Bremerhafen – Bratislava, Budapešť – Bratislava a Paskov – Bratislava. Tržby z činnosti terminálu kontajnerovej dopravy v roku 2022 dosiahli úroveň 2 380 tis. EUR.

Prenájom

Súčasťou obchodných aktivít akciovej spoločnosti je aj prenájom nebytových priestorov, skladov, plôch kancelárií a hnutelného majetku, ktorý dosiahol výšku 3 191 tis. EUR.

Ostatné tržby spoločnosti

V ostatných tržbách spoločností za predaj vlastných výrobkov a služieb sú zahrnuté tržby za poskytovanie služieb obchodného, prevádzkového a technického charakteru, tržby za poskytnuté služby v oblasti BOZP a informačných technológií a pod. Tieto tržby dosiahli výšku 92 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia

SPaP a.s. dosiahla za rok 2022 zisk vo výške 1 982 895 EUR. Návrh Predstavenstva na rozdelenie je nasledovný:

- Prídel do rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka	198 290 EUR
- Prídel do nerozdelených ziskov minulých rokov	1 784 606 EUR

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
VH* za účtovné obdobie	1 870 618	6 390 339	1 982 895	-4 407 444
z toho				
VH z hospodárskej činnosti	1 590 001	1 760 643	2 665 040	904 397
VH z finančnej činnosti	629 137	5 018 602	-65 937	-5 084 539
odložená daň	144 126	147 542	107 877	-39 665
splatná daň	204 394	241 364	508 331	266 967

*VH – výsledok hospodárenia

Rozbor nákladov

Celkové náklady spoločnosti za rok 2022 dosiahli hodnotu 42 487 664 EUR.

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Náklady celkom	34 681 088	37 676 196	42 487 664	4 811 468
náklady na predaný tovar	1 358 647	2 561 163	3 158 054	596 891
materiál	4 284 342	5 473 995	10 108 179	4 634 184
energie	783 278	1 507 912	2 953 196	1 445 284
opravy a údržba	1 645 589	1 619 840	2 298 914	679 074
cestovné	53 802	55 285	63 575	8 290
reprezentačné	8 264	9 130	41 198	32 068
ostatné služby	7 114 214	8 212 711	8 562 828	350 117
osobné náklady	5 868 021	7 001 735	8 807 872	1 806 137
dane a poplatky	871 865	878 576	884 248	5 672
zostatková cena predaného				
HaNHIM a materiálu	7 989 716	55 421	24 525	-30 896
dary	0	500	10 637	10 137
pokuty a penále	96	892	1 845	953
manká a škody	550	114	490	376
ostatné prevádzkové náklady	816 710	899 595	1 098 180	198 585
odpisy	3 133 474	3 294 704	3 494 904	200 200
finančné náklady	404 000	5 715 724	362 811	-5 352 913
daň z príjmov odložená/splatná	348 520	388 899	616 208	227 309

Manažment spoločnosti aj v r. 2022 dôsledne sledoval a kontroloval náklady a uprednostňoval dodávateľov materiálu a služieb, ktorí poskytli spoločnosti všeobecne najvýhodnejšie podmienky.

Celkové náklady spoločnosti za rok 2022 dosiahli hodnotu 42 487 664 EUR, čo je v porovnaní s r. 2021 nárast o 4 811 468 EUR. Tento nárast je spôsobený najmä vyššími nákladmi na materiál a energie a nárastom osobných nákladov.

Nárast nákladov na predaný tovar súvisí s nárastom tržieb z predaného tovaru.

Nárast nákladov na spotrebu materiálu je spôsobený zvýšením ceny nafty; náklady na jej spotrebu sú najvyššou položkou spotreby materiálu.

Nárast nákladov na energie súvisí so zvýšením ich cien, najmä elektrickej energie.

Nárast nákladov na opravy je spôsobený vyšším objemom vykonaných opráv, najmä opráv plavidiel.

Nárast osobných nákladov súvisí s úpravou základných miezd zamestnancov a nárastom príplatkov súvisiacich s vyššími prekladnými výkonmi v prístave Bratislava.

Pokles zostatkovej ceny predaného majetku a materiálu sa prejavil aj poklesom príslušných tržieb.

Pokles finančných nákladov je spôsobený predajom časti podniku DALBY a.s. v r. 2021.

Nárast dane z príjmov je ovplyvnený nárastom hospodárskeho výsledku za bežné obdobie.

Infraštruktúra a investície

V priebehu roku 2022 spoločnosť pokračovala v obnove investičnej činnosti do lodnej flotily a rekonštrukcií prekladných zariadení. Okrem toho sa spoločnosť sústredila najmä na investície nevyhnutné pre zabezpečenie chodu prevádzky a investície vyvolané realizáciou aktuálnych obchodných aktivít. Na základe toho boli realizované investície nasledovne:

Lodná flotila – v roku 2022 bola dokončená rekonštrukcia TR GEMER, boli realizované rekonštrukcie ložného priestoru člnov typu DE 16000, rekonštrukcia motorov TR Turiec, začali sa montáže kamerových systémov na remorkéry, taktiež došlo k obnove reflektorov, rádiostaníci a klimatizačných jednotiek.

Prístavy Bratislava/Komárno – realizoval sa nákup čelného kontajnerového nakladača KALMAR a minibagra. Realizovali sa dodatočné kamerové systémy na prevádzkové úseky. V rámci infraštruktúry sa uskutočnila čiastočná rekonštrukcia železničnej vlečky v prístave Bratislava, rekonštrukcia budovy hlavnej brány do prístavu, rekonštrukcia vykurovacieho systému domu Lodníkov a rekonštrukcia plochy na TKD.

Lodenica – prebehla rekonštrukcia strechy objektu dielne, vybavenie zväracími agregátmi.

Ďalšie investičné prostriedky boli priebežne vynaložené na obnovu spevnených plôch, rekonštrukciu budov, na obnovu vozového parku a inováciu informačných technológií (softvérové a hardvérové vybavenie, sieťové prepojenie jednotlivých častí Prístavu Bratislava).

Spoločnosť nemá výdavky na výskum a vývoj.

Rozbor aktív a pasív

SÚVAHA

AKTÍVA

Vývoj aktív spoločnosti za obdobie rokov 2020-2022

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Aktíva	94 632 300	94 289 837	92 477 125	-1 812 712
z toho				
neobežný majetok	71 707 343	70 291 963	69 479 202	-812 761
obežný majetok	22 678 518	23 735 257	22 692 888	-1 042 369
časové rozlíšenie	246 439	262 617	305 035	42 418

Vývoj stálych aktív spoločnosti za obdobie rokov 2020-2022

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Neobežný majetok	71 707 343	70 291 963	69 479 202	-812 761
z toho				
dlhodobý nehmotný majetok	105 926	134 872	131 140	-3 732
dlhodobý hmotný majetok	65 691 720	64 829 861	64 060 799	-769 062
dlhodobý finančný majetok	5 909 697	5 327 230	5 287 263	-39 967

Pokles dlhodobého hmotného majetku je spôsobený odpisom majetku vo vyššej sume ako bolo realizované investovanie do nového majetku. Pokles dlhodobého finančného majetku je z precenenia podielových cenných papierov metódou vlastného imania.

Vývoj obehých aktív za obdobie rokov 2020-2022

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Obežný majetok	22 678 518	23 735 257	22 692 888	-1 042 369
z toho				
zásoby	2 060 401	2 542 719	3 180 151	637 432
pohľadávky z obchodného styku	2 758 396	4 149 868	5 172 243	1 022 375
daňové pohľadávky	324 114	389 921	323 739	-66 182
iné pohľadávky	515 898	546 582	650 171	103 589
dlhodobé pohľadávky	10 522 752	10 522 752	10 526 046	3 294
finančné účty	6 496 957	5 583 415	2 840 538	-2 742 877

Nárast zásob je spôsobený najmä nárastom jednotkových cien materiálu. Nárast pohľadávok z obchodného styku je spôsobený vyššou fakturáciou ku koncu roku 2022. Pokles daňových pohľadávok tvorí menší nadmerný odpočet DPH ako na konci roku 2021. Pokles zostatku na finančných účtoch je spôsobený najmä splatením dividend.

PASÍVA

Vývoj pasív za obdobie rokov 2020-2022

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Pasíva	94 632 300	94 289 837	92 477 125	-1 812 712
z toho				
vlastné imanie	66 940 626	70 716 267	70 842 411	126 144
záväzky	27 231 415	22 949 150	20 958 711	-1 990 439
časové rozlíšenie	460 259	624 420	676 003	51 583

Vývoj vlastného imania za obdobie rokov 2020-2022

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Vlastné imanie	66 940 626	70 716 267	70 842 411	126 144
z toho				
základné imanie	64 906 935	64 906 935	64 906 935	0
rezervný fond	3 405 135	3 592 197	4 231 231	639 034
oceňovacie rozdiely z precenenia	-3 944 403	-4 559 102	-4 415 852	143 250
výsledok hospodárenia min. rokov	702 341	385 898	4 137 202	3 751 304
výsledok hospod. za účtovné obdobie	1 870 618	6 390 339	1 982 895	-4 407 444

Z titulu rozdelenia výsledku hospodárenia (zisku) za rok 2021 vo výške 6 390 339 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia došlo k zvýšeniu zákonného rezervného fondu o 639 034 EUR a zvýšeniu nerozdeleného zisku minulých období o 5 751 305 EUR. Následne bolo schválené vyplatenie dividend vo výške 2 000 000 EUR. Zmena vo výške oceňovacích rozdielov vyplýva z precenenia podielových cenných papierov metódou vlastného imania.

Vývoj cudzích zdrojov za obdobie rokov 2020-2022

položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2022	rozdiel 2022-2021
Záväzky	27 231 415	22 949 150	20 958 711	-1 990 439
z toho				
rezervy	417 039	549 485	815 281	265 796
záväzky z obchodného styku	1 429 651	1 983 015	2 233 147	250 132
ostatné záväzky	1 591 629	3 658 593	2 012 526	-1 646 067
dlhodobé záväzky	23 793 096	16 758 057	15 897 757	-860 300

Záväzky z obchodného styku vzrástli najmä obchodnými aktivitami na konci roku 2022. Ostatné záväzky poklesli najmä vplyvom vyplatenej časti dividend (899 901 EUR) a uhradením záväzku za kúpu podniku od spoločnosti Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o.

Vplyv na pokles dlhodobých záväzkov malo najmä zníženie záväzku vyplývajúceho z leasingu lokomotív.

Plnenie ukazovateľov

Porovnanie vývoja základných ukazovateľov sledovaných v spoločnosti za obdobie rokov 2020-2022

Ukazovateľ	rok 2020	rok 2021	rok 2022
produktivita práce (v EUR)	28 663	22 476	24 605
výkonová spotreba (v %)	57%	58%	62%
EBITDA margin	5 548 573	5 055 346	6 164 513
EBITDA margin (v %)	23%	17%	16%

Produktivita práce – ukazovateľ dosiahol hodnotu 24 605 EUR, čo je nárast oproti r. 2021 o 2 129 EUR.

Výkonová spotreba – ukazovateľ dosiahol hodnotu 62%, čo je nárast oproti r. 2021 o 4 %.

EBITDA margin (prevádzkový hospodársky výsledok bez odpisov) – dosiahol hodnotu 16%, čo je pokles oproti skutočnosti r. 2021 o 1 %, v absolútnej hodnote je EBITDA margin vyššia o 1 109 167 EUR.

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Slovenská plavba a prístavy a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenská plavba a prístavy a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene

očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. marca 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020249275 IČO 35705671 SK NACE 50.40.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2022 do 12 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021 do 12 2021
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SLOVENSKÁ PLAVBA A PRÍSTAVY A.S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HORÁRSKA

Číslo

12

PSČ

Obec

81524 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

ODDIEL SA, VLOŽKA ČÍSLO: 1249/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

RUZICKOVAD@SPAP.SK

Zostavená dňa:

27.03.2023

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

m

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	IČO	3 5 7 0 5 6 7 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	177 906 395	92 477 125	
			85 429 270		94 289 837
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	154 668 715	69 479 202	
			85 189 513		70 291 963
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	934 204	131 140	
			803 064		134 872
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	783 222	127 150	
			656 072		132 955
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007	20 733		
			20 733		
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	126 849	590	
			126 259		1 917
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009	3 400	3 400	
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	148 447 248	64 060 799	
			84 386 449		64 829 861
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	387 333	387 333	
					387 333
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	50 412 516	25 606 801	
			24 805 715		25 886 465
	3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	95 795 781	37 448 208	
			58 347 573		36 423 583

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5				IČO	3 5 7 0 5 6 7 1			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3			
				Korekcia - časť 2							
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015									
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016									
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	1 370 574		137 413						
			1 233 161				98 170				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	248 861		248 861						
							1 986 690				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	232 183		232 183						
							47 620				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020									
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021	5 287 263		5 287 263						
							5 327 230				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022	1 402 690		1 402 690						
							1 226 409				
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023	419 632		419 632						
							452 663				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024									
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025									
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026									
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027									
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	028									

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	IČO	3 5 7 0 5 6 7 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029	3 464 941	3 464 941	
					3 648 158
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	22 932 645	22 692 888	
			239 757		23 735 257
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	3 279 048	3 180 151	
			98 897		2 542 719
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	3 233 946	3 135 049	
			98 897		2 496 668
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	45 102	45 102	
					46 051
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	10 526 046	10 526 046	
					10 522 752
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042	26 046	26 046	
					22 752

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	IČO	3 5 7 0 5 6 7 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045	26 046	26 046	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			22 752
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051	10 500 000	10 500 000	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			10 500 000
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	6 287 013	6 146 153	
			140 860		5 086 371
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	5 272 164	5 172 243	
			99 921		4 157 997
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	47 225	47 225	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5				IČO	3 5 7 0 5 6 7 1			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3			
				Korekcia - časť 2							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	5 224 939		5 125 018						
			99 921		4 157 997						
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058									
					96 300						
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059									
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060									
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061									
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062									
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	323 739		323 739						
					389 921						
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064									
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	691 110		650 171						
			40 939		442 153						
B.IV. Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)		066									
B.IV.1. Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/		067									
2. Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/		068									
3. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)		069									
4. Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/		070									

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5		IČO	3 5 7 0 5 6 7 1	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	2 840 538		2 840 538		
					5 583 415		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	11 073		11 073		
					11 957		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	2 829 465		2 829 465		
					5 571 458		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	305 035		305 035		
					262 617		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	8 309		8 309		
					12 317		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	267 440		267 440		
					222 902		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	29 286		29 286		
					27 398		
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b		Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141		079	92 477 125	94 289 837		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100		080	70 842 411	70 716 267		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)		081	64 906 935	64 906 935		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)		082	64 906 935	64 906 935		
2.	Zmena základného imania +/- 419		083				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)		084				
A.II.	Emisné ážio (412)		085				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)		086				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89		087	4 231 231	3 592 197		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)		088	4 231 231	3 592 197		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)		089				

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5						IČO	3 5 7 0 5 6 7 1						
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b			Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5							
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92			090												
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)			091												
2.	Ostatné fondy (427, 42X)			092												
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)			093	-4 415 852				-4 559 102							
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)			094	829 061				685 811							
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)			095	-5 244 913				-5 244 913							
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)			096												
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99			097	4 137 202				385 898							
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)			098	4 137 202				385 898							
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)			099												
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- / r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)			100	1 982 895				6 390 339							
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140			101	20 958 711				22 949 150							
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)			102	15 897 757				16 758 057							
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)			103												
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)			104												
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)			105												
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)			106												
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)			107												
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)			108												
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)			109												
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)			110	192 788				187 878							
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)			111												
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)			112												
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)			113												
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)			114	49 046				48 189							
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)			115	10 053 838				11 027 782							
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)			116												
12.	Odložený daňový záväzok (481A)			117	5 602 085				5 494 208							

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5						IČO	3 5 7 0 5 6 7 1						
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b			Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5							
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120			118												
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)			119												
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)			120												
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)			121												
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)			122	4 245 673				5 641 608							
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)			123	2 233 147				1 983 015							
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)			124												
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)			125												
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)			126	2 233 147				1 983 015							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)			127												
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)			128												
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)			129												
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)			130					899 901							
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)			131	382 977				359 671							
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)			132	238 099				255 295							
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)			133	321 534				134 272							
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)			134												
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)			135	1 069 916				2 009 454							
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138			136	815 281				549 485							
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)			137	303 401				234 126							
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)			138	511 880				315 359							
B.VI. Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)				139												
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)				140												
C. Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)				141	676 003				624 420							
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)			142												
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)			143					2 812							
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)			144	210 528				136 633							
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)			145	465 475				484 975							

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	IČO	3 5 7 0 5 6 7 1
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	42 122 291	31 907 736	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	44 173 684	33 332 215	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 423 306	2 796 864	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	38 698 985	29 110 872	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	18 506	18 221	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	45 128	30 516	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 987 759	1 375 742	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	41 508 644	31 571 572	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 158 054	2 561 163	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 061 375	6 981 907	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-12 403	13 036	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	10 966 516	9 896 966	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 807 872	7 001 735	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 237 500	4 914 648	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	39 038	38 833	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 130 266	1 697 187	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	401 068	351 067	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	884 248	878 576	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 494 904	3 294 704	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 494 904	3 294 704	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	24 525	55 421	
I.	Opravné položky k pohládkvám (+/-) (547)	25	17 820	-10 082	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 105 733	898 146	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 665 040	1 760 643	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	IČO	3 5 7 0 5 6 7 1
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	14 967 255	12 472 885	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	296 874	10 734 326	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		10 500 000	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	86 783	88 247	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	86 783	88 247	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	159 692	100 536	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	159 692	100 536	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	50 399	45 537	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		6	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	362 811	5 715 724	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		5 306 015	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	272 864	334 460	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		39 069	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	272 864	295 391	
O.	Kurzové straty (563)	52	3 561	3 737	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	86 386	71 512	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 0 2 4 9 2 7 5	IČO	3 5 7 0 5 6 7 1
		Skutočnosť			
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-65 937	5 018 602	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 599 103	6 779 245	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	616 208	388 906	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	508 331	241 364	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	107 877	147 542	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 982 895	6 390 339	

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovenská plavba a prístavy a.s.(ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 19.12.1996. Dňa 1.1.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 1249/B. Spoločnosť sídli v adrese spoločnosti, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35705671.

V roku 2022 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. riečna doprava tovarov loďami
2. preklad a skladovanie tovarov
3. doplnkové služby pre preklad a skladovanie tovarov v prístavoch
4. prenájom nehnuteľného a hnutel'ného majetku
5. činnosť spojená s realizáciou opráv, rekonštrukcií a stavbou plávajúcich zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	248	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	250	244
počet vedúcich zamestnancov	28	30

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov (Slovenská plavba a prístavy a.s., Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o., Interlighter) zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Anna Rovenská
Člen:	Ing. Jaroslav Michalco
Člen:	Ing. Richard Petőcz
Člen:	Igor Rechterik
Dozorná rada	
Predseda:	Mgr. Vladimír Krno
Člen:	Czesław Dzik
Člen:	Christopher David Hibbert

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.6.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 až 5 rokov	20-25 %	rovnomerne
Goodwill	5 rokov	20%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nad 1700,-EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 až 120 rokov	3-0,8%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 55 rokov	25-1,8%	rovnomerne
Dopravné prostriedky - plavidlá	5 až 60 rokov	20-1,7%	rovnomerne
Dopravné prostriedky - ostatné	5 až 30 rokov	20-3%	rovnomerne
Inventár	6 až 20 rokov	16-5%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu. Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

l) Rezervy

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia in schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelom vo výške 10% z čistého zisku.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby alebo dodávky. O výnosoch účtujeme ak je takmer isté, že dôjde k zvýšeniu ekonomických úžitkov spoločnosti a toto zvýšenie sa dá spoľahlivo oceniť.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie/Investičné ponuky

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		783 445		20 733	129 774			933 952
Prírastky						53 832		53 832
Úbytky		50 655			2 925			53 580
Presuny		50 432				-50 432		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	783 222	0	20 733	126 849	3 400	0	934 204
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		650 490		20 733	127 857			799 080
Prírastky		56 237			1 327			57 564
Úbytky		50 655			2 925			53 580
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	656 072	0	20 733	126 259	0	0	803 064
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	132 955	0	0	1 917	0	0	134 872
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 150	0	0	590	3 400	0	131 140

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		716 969		20 733	128 689			866 391
Prírastky						71 171		71 171
Úbytky		2 672			938			3 610
Presuny		69 148			2 023	-71 171		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	783 445	0	20 733	129 774	0	0	933 952
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		611 738		20 733	127 994			760 465
Prírastky		41 425			801			42 226
Úbytky		2 673			938			3 611
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	650 490	0	20 733	127 857	0	0	799 080
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 231	0		695	0	0	105 926
Stav na konci účtovného obdobia	0	132 955	0	0	1 917	0	0	134 872

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ku ktorému uvádza:

Goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ferroservis Bratislava s.r.o. k 1.1.2015. Odpisoval sa 5 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	49 935 207	93 604 522			1 283 019	1 986 690	47 620	147 244 391
Prírastky							2 507 286	273 973	2 781 259
Úbytky		7 528	1 438 543			39 432	3 489	89 410	1 578 402
Presuny		484 837	3 629 802			126 987	-4 241 626		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	50 412 516	95 795 781	0	0	1 370 574	248 861	232 183	148 447 248
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 048 742	57 180 940	0	0	1 184 849			82 414 532
Prírastky		764 500	2 605 176			87 744			3 457 420
Úbytky		7 527	1 438 543			39 433			1 485 503
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 805 715	58 347 573	0	0	1 233 161	0	0	84 386 449
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	25 886 465	36 423 582	0	0	98 170	1 986 690	47 620	64 829 859
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	25 606 801	37 448 208	0	0	137 413	248 861	232 183	64 060 799

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	49 643 679	92 987 812			1 227 309	1 902 887		146 149 020
Prírastky		248 092	973 276			99 603	1 033 432	47 620	2 402 024
Úbytky		3 983	1 247 370			43 893	11 406		1 306 652
Presuny		47 419	890 804				-938 223		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	49 935 207	93 604 522	0	0	1 283 019	1 986 690	47 620	147 244 392
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 298 277	55 990 525			1 168 498			80 457 300
Prírastky		754 449	2 437 785			60 245			3 252 478
Úbytky		3 983	1 247 370			43 893			1 295 246
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 048 742	57 180 940	0	0	1 184 849	0	0	82 414 531
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	26 345 402	36 997 287	0	0	58 811	1 902 887	0	65 691 720
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	25 886 465	36 423 583	0	0	98 170	1 986 690	47 620	64 829 861

Dihodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dihodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 200 000
Dihodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poistenie majetku

Dihodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa. Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živel, krádež a lom stroja. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 279.023.262 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158			5 327 230
Prírastky	176 281					86 783			263 064
Úbytky		33 031				270 000			303 031
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 690	419 632	0	0	0	3 464 941	0	0	5 287 263
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158	0	0	5 327 230
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 690	419 632	0	0	0	3 464 941	0	0	5 287 263

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 912	1 125 875				3 559 910			5 909 697
Prírastky	2 497					88 248	5 250 000		5 340 745
Úbytky		5 923 212							5 923 212
Presuny		5 250 000					-5 250 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158	0	0	5 327 230
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 912	1 125 875	0	0	0	3 559 910	0	0	5 909 697
Stav na konci účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158	0	0	5 327 230

Poznámky Úč POD 3 - 01
Slovenská plavba a prístavy a.s.

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	100	100	1 402 690	176 282	1 402 690
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Interlighter	25	25	1 678 529	736	419 632
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	1 822 322

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Splatenie pôžičky v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	3 648 158	86 783		-270 000	3 464 941
Dlhodobé pôžičky spolu	3 648 158	86 783	0	-270 000	3 464 941

5. ZÁSObY

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	111 299		-12 402		98 897
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	111 299	0	-12 402	0	98 897

Na zásoby spoločnosti v netto hodnote 3.180.151 EUR nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	10 700	96 300	107 000
Náklady na zákazkovú výrobu	-8 900	-85 289	-88 189
Hrubý zisk / hrubá strata	1 800	11 011	18 811

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	82 800	19 027	-1 906		99 921
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	42 146		-1 207		40 939
Pohľadávky spolu	124 946	19 027	-3 113	0	140 860

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti po individuálnom posúdení jednotlivých pohľadávok.

V roku 2022 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 1.906 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 3.106.388 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 046		26 046
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	10 500 000		10 500 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 526 046	0	10 526 046
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 710 140	1 514 799	5 224 939
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	47 225		47 225
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	323 739		323 739
Iné pohľadávky	691 110		691 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 772 214	1 514 799	6 287 013

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	12 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 073	11 957
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 829 465	5 571 453
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		5
Spolu	2 840 538	5 583 415

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s. ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2.000.000 EUR. K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahe nie je vykázaný.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 309	12 317
predplatné, aktualizácia SW	8 309	12 317
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	267 440	222 902
poistenie	198 399	193 621
predplatné, aktualizácia SW	35 806	25 586
stravné lístky a finančný príspevok na stravovanie	26 932	
nájomné	1 919	1 397
reklama a ostatné	4 384	2 298
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 286	27 398
preklad a skládne tovaru	10 378	9 890
poistné plnenie	18 908	17 508

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2.545.370 zaknihovaných akcií na meno, s nominálnou hodnotou jednej akcie 25,50 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku roku 2021:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 390 339
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	639 034
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 751 305
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6 390 339

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	549 485	577 838	-278 382	-33 660	815 281
zákonne mzdové rezervy	235 441	304 536	-235 441		304 536
mzdové náhrady	2 565	2 700	-2 565		2 700
rezerva na náhradné voľno	11 726	16 880	-11 726		16 880
rezerva na audit a závierku	28 850	31 500	-28 650	-200	31 500
nevyfakturované služby	270 903	222 222		-33 460	459 665
					0

Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	417 039	549 485	-404 939	-12 100	549 485
zákonne mzdové rezervy	175 889	235 441	-175 889		235 441
mzdové náhrady a odvody	2 835	2 565	-2 835		2 565
rezerva na náhradné voľno	6 263	11 726	-6 263		11 726
rezerva na audit a závierku	28 850	28 850	-28 850		28 850
nevyfakturované služby	203 202	270 903	-191 102	-12 100	270 903
					0

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15 897 757	16 758 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 915 923	6 987 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 981 834	9 770 159
Krátkodobé záväzky spolu	4 245 673	5 641 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 202 057	4 986 655
Záväzky po lehote splatnosti	43 616	654 953

Záväzky voči spriazneným osobám boli ku 31.12.2022 vo výške 154.623 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 213 761	26 493 694
odpočítateľné	-108 624	-111 722
zdaniteľné	27 322 385	26 605 416
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-537 168	-330 798
odpočítateľné	-537 168	-331 089
zdaniteľné		291
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	135 616	92 990
Uplatnená daňová pohľadávka	135 616	92 990
Zaučtovaná ako náklad	-42 626	-15 591
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 737 701	5 587 199
Zmena odloženého daňového záväzku	150 502	163 133
Zaučtovaná ako náklad	150 502	163 133
Zaučtovaná do vlastného imania		
Záväzok spolu (netto pozícia)	5 602 085	5 494 208

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 5.737.701 EUR najmä z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 135.616 EUR najmä z rezerv, ktoré budú v nasledujúcom období daňový nákladom. Spoločnosť vykazuje na súvahe iba netto pozíciu (záväzok) vo výške 5.602.085 EUR

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 189	53 683
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 851	40 819
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 851	40 819
Čerpanie sociálneho fondu	-50 994	-46 313
Konečný zostatok sociálneho fondu	49 046	48 189

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 812
Bankový poplatok		2 812
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	210 528	136 633
zostatková cena majetku	210 528	136 633
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	465 475	484 975
preprava, prenájom	409 393	454 888
zostatková cena majetku	56 082	30 087

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť na konci roka posúdiť riziko z prebiehajúcich súdnych sporov, ktoré je v prípade potreby reflektované vo vytvorených rezervách.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 107	1 107
Majetok prijatý do úschovy	4 916	4 916
Umelecké diela	16 237	16 237
Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 EUR	228 854	222 462
Drobný nehmotný majetok v hodnote do 322 EUR	5 597	5 597
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	riečna doprava		preklad		ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	14 029 937	8 278 436	5 730 491	5 231 369	6 976 549	4 228 276
EU	2 320 499	2 971 821	899 996	781 965	5 841 880	6 441 554
tretie štáty	5 652 317	3 624 849	173 448	2 685	486 474	250 480
Spolu	22 002 753	14 875 107	6 803 935	6 016 018	13 304 903	10 920 310

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 čistý obrat vo výške 42.122.291 EUR.

Aktívacia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia hmotného majetku	18 506	18 181
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 987 759	1 406 258
tržby z predaja hmotného majetku a zásob	45 128	30 516
náhrady za poškodenie majetku	109 199	133 753
pokuty a úroky z omeškania	54 131	129 989
nárokovaná DPH zo zahraničia	292 029	158 610
ostatné	1 487 272	953 390
Finančné výnosy, z toho:	296 874	10 734 326
Kurzové zisky, z toho:	50 399	45 537
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 083	36 997
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	246 475	10 688 789
úroky	159 692	100 536
dividendy		
ostatné	86 783	10 588 253
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	38 688 285	29 014 572
Tržby za tovar	3 423 306	2 796 864
Výnosy zo zákazky	10 700	96 300
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	42 122 291	31 907 736

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 966 516	9 896 966
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti		40 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	44 500	40 350
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	2 725	5 030
ostatné neauditorské služby		
náklady súvisiace s prepravou	4 417 916	4 509 890
reklamné služby	27 919	82 782
nájomné	761 955	611 756
prístavné poplatky	469 880	435 139
náklady súvisiace s prekladom	876 010	757 354
opravy plavidiel	434 841	277 072
cestovné	63 575	55 287
náklady na opravy	2 298 914	1 619 840
ostatné náklady za služby	1 568 282	1 502 466
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 148 079	943 486
zostatková cena predaného majetku	20 171	
zostatková cena predaného materiálu	4 353	55 421
DPH zo zahraničia	277 212	117 708
poistenie	762 317	717 663
náhrady za poškodenie majetku	41 929	34 085
tvorba opravných položiek	17 820	-10 082
manká a škody	490	114
odpis pohľadávky		
ostatné náklady na hospodársku činnosť	23 787	28 577
Finančné náklady, z toho:	362 811	5 715 724
Kurzové straty, z toho:	3 561	3 737
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	884	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	359 250	5 711 987
Nákladové úroky	272 864	334 460
ostatné náklady na finančnú činnosť	86 386	5 377 527
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach 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		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 599 102	x	x	6 779 245	x	x
teoretická daň	x	545 811	21	x	1 423 641	21
Daňovo neuznanané náklady	407 354	85 544	3	281 432	59 101	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-585 831	-123 025	-5	-5 929 924	-1 245 284	-18
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
Zmena sadzby dane						
Iné		0		18 600	3 906	
Spolu	2 420 625	508 331	20	1 149 353	241 364	4
Splátna daň z príjmov	x	508 331	20	x	241 364	4
Odložená daň z príjmov	x	107 877	4	x	147 542	2
Celková daň z príjmov	x	616 208	24	x	388 906	6

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	21 116	17 922				
	17 925	16 563			4 346	

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidačného celku, resp. účtovné jednotky s podstatným vplyvom:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	prijatá služba	218	430 985
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	poskytnutá služba	146 354	261 856
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	kúpa majetku	10 778	1 232 376
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav pohľadávok	47 225	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav záväzkov	0	970 453
Interlighter	prijatá služba	38 727	42 137
Interlighter	poskytnutá služba		73 993
Interlighter	stav záväzkov	3 211	3 421

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	úrok z prijatého úveru	0	39 069
Budamar Logistics	náklady	314 424	492 998
Budamar Logistics	výnosy	18 009 685	12 184 593
Budamar Logistics	stav pohľadávok	2 549 020	1 438 961
Budamar Logistics	stav záväzkov	21 664	62 918
Budamar Logistics	poskytnutý úver	10 500 000	10 500 000
Budamar Logistics	úrok z poskytnutého úveru	159 692	100 536
Budamar Logistics	pohľadávka - poskytnutý úrok	388 681	258 968
Budamar South, s.r.o.	náklady	521	1 997
Budamar South, s.r.o.	výnosy	1 926 926	1 122 366
Budamar South, s.r.o.	stav pohľadávok	104 772	25 819
Budamar South, s.r.o.	stav záväzkov	0	2 151
TPM Bratislava	náklady	14 400	12 000
TPM Bratislava	výnosy	0	512
TPM Bratislava	stav záväzkov	1 200	1 200
LOKORAIL, a.s.	náklady	503 062	425 971
LOKORAIL, a.s.	výnosy	1 269 661	1 357 265
LOKORAIL, a.s.	stav pohľadávok	226 129	30 991
LOKORAIL, a.s.	stav záväzkov	50 632	44 565
INTER CARGO SP Z O O	náklady		
INTER CARGO SP Z O O	výnosy	276 000	279 000
INTER CARGO SP Z O O	stav pohľadávok	23 000	46 000
INTER CARGO SP Z O O	stav záväzkov		
FERONA Slovakia a.s.	nákup materiálu	344 170	
FERONA Slovakia a.s.	výnosy	1 254 797	
FERONA Slovakia a.s.	stav pohľadávok	156 242	
FERONA Slovakia a.s.	stav záväzkov	77 916	

V tabuľke sú uvedené všetky transakcie so spoločnosťou FERONA Slovakia a.s. počas roku 2022, kde bol členom predstavenstva p. Igor Rechtorík do 21.9.2022 a v súčasne bol členom predstavenstva Slovenská plavba a prístavy a.s. od 20.6.2022.

Obchody so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok.

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emissné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	685 811	176 281	-33 031		829 061
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 592 197			639 034	4 231 231
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	385 898		-2 000 000	5 751 305	4 137 202
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 390 339	1 982 895		-6 390 339	1 982 895
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	70 716 266	2 159 176	-2 033 031	0	70 842 411

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emissné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 300 510	2 497	-617 197		685 811
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 405 135			187 062	3 592 197
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	702 341		-2 000 000	1 683 556	385 898
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 870 618	6 390 339		-1 870 618	6 390 339
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	66 940 626	6 392 836	-2 617 197	0	70 716 266

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia podielových cenných papierov a podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí predstavujú precenenie majetku v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom Interlighter.

Fondy zo zisku predstavujú povinný prídel do zákonného rezervného fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.6.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov. Schválenie výplaty dividend vo výške 2.000.000 EUR z nerozdelených ziskov minulých období.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2021

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 599 103	6 779 245
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 802 052	-1 430 754
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 492 989	3 293 704
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 512	589
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 166	147 983
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	272 864	334 460
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-246 475	-188 783
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-50 399	-36 961
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3 561	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-5 206 611
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	316 835	223 865
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 189 346	-1 003 630
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 078 990	-1 423 306
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-485 326	915 030
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-625 029	-495 354
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 211 809	4 344 861
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	159 692	24 201
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-13 955	-168 389
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 357 547	4 200 673
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-270 548	-168 177
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	4 086 998	4 032 496
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-53 877	-69 148
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 703 401	-1 680 047
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-5 250 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	37 083	12 626
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		10 500 000
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-6 135 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 720 195	-2 621 569

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-950 870	-929 078
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-950 870	-929 078
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-258 909	-295 391
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-2 899 901	-1 100 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 109 681	-2 324 469
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 742 877	-913 542
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 583 415	6 496 957
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 840 538	5 583 415
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 840 538	5 583 415