

CARGO WAGON, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2022

Obsah

Obsah	2
1. Príhovor člena predstavenstva	3
2. Profil spoločnosti	5
3. Manažérske zhrnutie roka 2022	6
4. Prenájom vozňov.....	7
5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2022	8
6. Organizačná štruktúra	10
7. Riziká	11
8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a.s.	11
9. Auditované individuálne finančné výkazy	12

1. Príhovor člena predstavenstva

Dámy a páni,

V priebehu roka 2015 prebehla v Európe prvá privatizácia vozového parku Štátneho železničného dopravcu, roky 2016 a 2017 boli rokmi stabilizácie prevádzky pre nákladné vozne.

Roky 2016 až 2019 sa vyznačovali rastúcim záujmom o prenájom vozňov tretím zákazníkom. Spoločnosť aktívne spravovala svoj vozový park tak, že v rámci vozového parku udržiavala len tie technicky najkvalitnejšie a najžiadanejšie vozne. Tieto roky ukázali, že spoločnosť je schopná poskytnúť železničné vozne a súvisiace služby zákazníkom nielen na našom tradičnom domácom trhu na Slovensku a v Čechách, ale aj novým koncovým zákazníkom v Poľsku a Nemecku.

Po úspešnom ukončení dvoch strategických iniciatív v priebehu roka 2021 (predĺženie hlavnej zmluvy o predaji a spätnom prenájme so Železničnou spoločnosťou Cargo Slovakia, a.s. (ďalej len "ZSCS") a refinancovanie bankových úverov Spoločnosti) sa manažment v roku 2022 zamerlal na tieto oblasti:

1. Prenájom zostávajúcich NSLB vozňov zákazníkom tretích strán
2. Kontrola nákladov revízií, v záujme ich vykonania v rámci plánovaného rozpočtu, vrátane zabezpečenia hladkého priebehu technických revízií vagónov pre nášho kľúčového zákazníka ZSCS
3. Optimalizácia zvyšnej flotily vagónov v zmysle šrotácie alebo predaja železničných vagónov, ktoré boli technicky nevhodné na opätovné použitie v rámci našich operácií
4. Optimalizácia finančných prostriedkov spoločnosti
5. Spolupráca s bankami v záujme ich informovanosti o našej ročnej stratégii a obchodnom pláne.

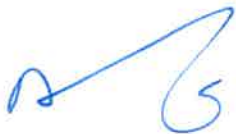
V roku 2022 nastal celosvetový fenomén rýchlej inflácie. Slovensko a vlastne aj železničný priemysel boli priamo zasiahnuté. Pre Cargo Wagon to znamenalo, že naši hlavní dodávatelia služieb opráv a revízií požadovali veľké zvýšenie cien za svoje služby. Manažment to v priebehu roka efektívne riešil opätovným prerokovaním určitých cenových aspektov a preplánovaním opráv vozňov tak, aby sa znížil dopad na náklady Spoločnosti. Na rok 2023 však očakávame plný vplyv zvýšenia cien. Aby sme tomu zabránili, manažment už začal pracovať so svojimi hlavnými zákazníkmi na zvýšení denných sadziieb prenájmu (podľa individuálnych zmlúv) a vyjednáva ceny a množstvo opráv s dodávateľmi. Očakávame, že tento proces dokončíme v 1. štvrtroku 2023. Náš názor je, že trh je v procese hľadania rovnováhy medzi rastom nákladov a dopytom na trhu a hospodárstvo ako celok môže očakávať pozitívnu predpoveď.

Za rok 2022 predstavenstvo s potešením oznamuje, že:

1. Spoločnosť dosiahla rekordný obrat v prenájme NSLB (prenájom tretím stranám). To sa odzrkadľuje na našom neustálom úsilí o poskytovanie kvalitných služieb našim zákazníkom, čo prináša viac nových zákazníkov, ktorí žiadajú o prenájom našich vozňov
2. Spoločnosť vyplatila v priebehu roka dividendy vo výške 4,5 milióna EUR
3. Čistý zisk Spoločnosti za rok 2022 prekročil rozpočet a vďaka tomu predstavenstvo Spoločnosti navrhlo za rok 2022 dividendy vo výške 7,5 milióna EUR

Spoločnosť je teraz v dobrej pozícii, aby sa prezentovala ako stabilný a efektívny poskytovateľ služieb v oblasti spravovania železničných vozňov. Pokračujeme v predvídaní potrieb našich zákazníkov, aby sme okamžite reagovali na zmeny na trhu a tým vytvárali hodnoty pre našich obchodných partnerov, zamestnancov a akcionárov.

Rozvoj Spoločnosti je založený na úzko prepojenom kolektíve zamestnancov, ktorých by som týmto chcel pozdraviť a poďakovať sa za našu spoluprácu v priebehu roka.



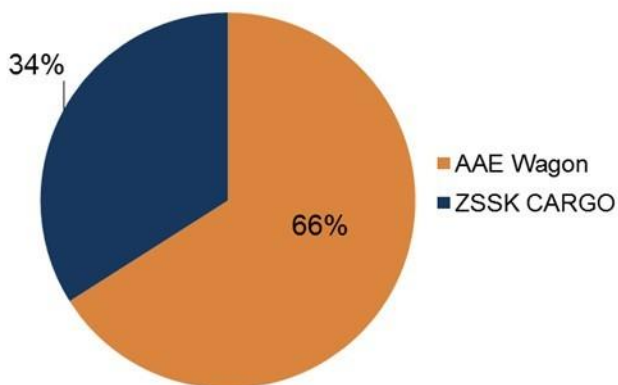
Amit Thacker
Člen predstavenstva
Cargo Wagon, a.s.

2. Profil spoločnosti

Cargo Wagon (ďalej len CW) vznikla 17. decembra 2013 ako akciová spoločnosť v 100% vlastníctve ZSCS. Výška základného imania spoločnosti bola pôvodne vo výške 25 000 EUR a v júni 2014 sa zvýšila na 10 000 000 EUR. Na základe medzinárodného výberového konania sa v roku 2015 stala vlastníkom 66% podielu akcií spoločnosť AAE Wagon, a. s., ktorá je súčasťou koncernu VTG Aktiengesellschaft. Zvyšných 34% akcií v CW je vo vlastníctve ZSCS. Cargo Wagon nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

CW pôsobí na trhu v segmente prenájmu železničných vagónov. V polovici roka 2015 CW odkúpila od spoločnosti ZSCS 12 342 železničných vagónov, z ktorých zostávajúcu časť spätne prenajíma ZSCS a ďalšie prenajíma iným spoločnostiam. Ide o zahraničné a domáce spoločnosti pôsobiace v železničnej nákladnej preprave. Prenájom nákladných železničných vagónov je kľúčová aktivita spoločnosti.

Okrem prenájmu železničných vagónov spoločnosť CW optimalizuje flotilu železničných vagónov, kde časť z kúpených vagónov je predávaná a časť šrotovaná na základe analýzy ekonomickej a technickej životaschopnosti železničných vagónov.



Obrázok 1: Akcionárska štruktúra CW

Predstavenstvo:

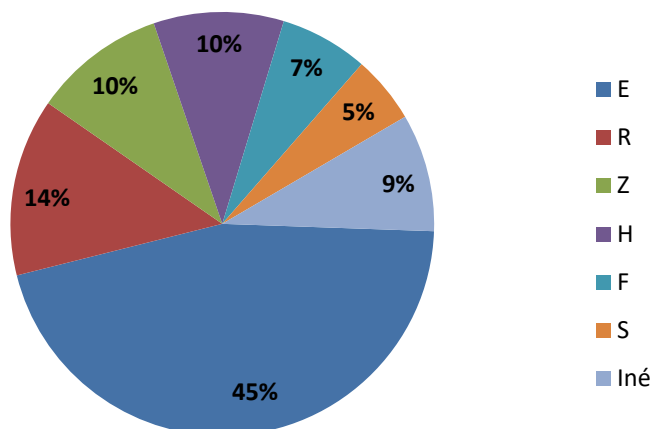
Ing. Pavel Holomek – predseda predstavenstva
Ing. Peter Fejfar, ACCA – podpredseda predstavenstva (do 12.7.2022)
Ing. Ľubomír Kuřka - podpredseda predstavenstva (od 12.7.2022)
Amit Shantilal Thacker – člen predstavenstva

Dozorná rada:

Mark Damian Stevenson - predseda dozornej rady
Ing. Jaroslav Daniška – podpredseda dozornej rady
Zuzana Trunečková – člen dozornej rady

Štruktúra vozňov CW k 10.7.2015

E - vysokostenné vozne
R – plošinové vozne
Z - cisternové vozne
H - kryté vozne osobitnej stavby
F - výsypné vozne
S - Plošinové podvozkové vozne osobitnej stavby



Obrázok 2: Štruktúra vozňov CW k 10.7.2015 (zaplatenie kúpnej ceny ZSCS)

3. Manažérske zhrnutie roka 2022

Kľúčová aktivita spoločnosti CW je efektívny manažment a prenájom železničných nákladných vozňov pre hlavného zákazníka ZSCS. Spoločnosť postupne opravovala a prenajímala zostávajúcu flotilu NSLBA železničných vozňov. K 31.12.2022 bolo prenajatých ďalších 1 315 nákladných vagónov (okrem 6 826 vagónov pre ZSCS). V roku 2022 Spoločnosť predala 117 nepoužívaných železničných vozňov a zošrotovala 116 železničných vozňov.

Revízná oprava N.8 je vyšší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 8 rokov. Hlavnou náplňou je revízia, resp. výmena komponentov a konštrukčných uzlov nákladného vozňa. V súlade s revíznym plánom N.8, Spoločnosť v roku 2022 vykonala na svojich železničných vozňoch 761 revízií typu N.8.

Revízná oprava N.4 je nižší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 4 roky. Hlavnou náplňou je vizuálna kontrola funkčných častí vozňa, jeho dôkladné premazanie ako aj prehliadka dvojkolesí v rozsahu EVIC a EWT. V roku 2022 Spoločnosť uskutočnila na svojich železničných vozňoch 141 revízií typu N.4.

Predaj železničných vozňov – Spoločnosť pokračuje v predaji železničných vozňov, ktoré by sa zo strategických dôvodov nemali ponechať v jej portfóliu, železničných vozňov, ktorých oprava by bola príliš drahá alebo železničných vozňov, po ktorých nie je dopyt na dlhodobý prenájom.

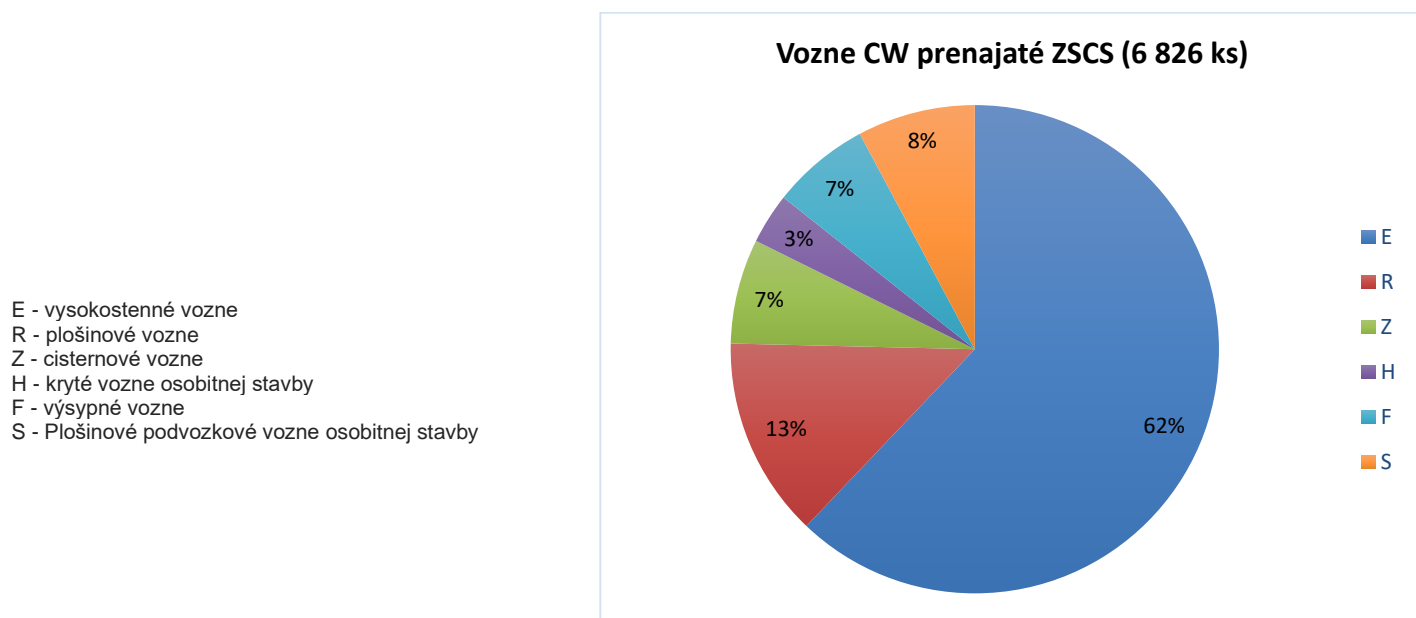
Šrotovanie železničných vozňov – vzhľadom na to, že väčšina nepoužívaných železničných vozňov už bola zošrotovaná v predchádzajúcich rokoch, Spoločnosť v roku 2022 využívala len jedného subdodávateľa na šrotovanie vozňov, ktoré nie je možné prenajať alebo prediť.

4. Prenájom vozňov

Vozidlá SLB (zmluva o predaji a spätnom prenájme) sú železničné vozne, ktoré si spoločnosť prenajíma od ZSCS na základe kompenzačného prevodu majetku a následnej dohody o spätnom lízingu. Týka sa to 8 216 motorových vozidiel so zmluvou o spätnom prenájme na 8 rokov. Spoločnosť podpísala so ZSCS Dodatok k zmluve o predaji a spätnom prenájme, ktorý umožňuje predĺžiť dobu prenájmu do decembra 2029. V rámci zmluvy sa ZSCS zaväzuje pokračovať v prenájme vozňov od Spoločnosti na základe rozpisu vozňov obsiahnutých v novele. Obe strany Dodatku majú určité práva a povinnosti. Na základe Dodatkov k SLBA je od 1. januára 2023 počet prenájatých vozňov 6 826.

NSLB vozne (z angl. jazyka Non-sales and Lease-back): sú ostatné vozne, ktoré CW kúpilo od ZSCS na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov. Jedná sa o 4 126 ks vagónov k dátumu podpisu zmluvy. V priebehu rokov spoločnosť aktívne spravovala svoj vozový park NSLBA, aby zabezpečila, že vozne s najmenšou ekonomickou hodnotou boli buď predané alebo zošrotované, a vozne so strednodobým až dlhodobým potenciálom prenájmu zostali vo vozovom parku. K 31. decembru 2022 má Spoločnosť 1 587 vozňov NSLB, z ktorých 1 315 bolo prenájatých tretím stranám.

Štruktúra prenájatých vagónov k 31. decembru 2022



Obrázok 3: vozne CW prenájaté ZSCS (stav k 31.12.2022)

5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2022

Výnosy, náklady

v EUR

	2022
Výnosy z hospodárskej činnosti	42 482 846
Tržby z predaja služieb	38 913 477
Tržby z predaja majetku a materiálu	2 566 567
Aktivácia	622 776
Tržby z predaja tovaru	460
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	379 566
Náklady na hospodársku činnosť	(29 837 856)
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku	(15 758 288)
Služby	(9 292 585)
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	(1 064 143)
Opravná položka k pohľadávkam	(27 722)
Ostatné prevádzkové náklady	(3 695 118)
VH z prevádzkovej činnosti	12 644 990
Úrokové výnosy a ostatné finančné výnosy	86 732
Úrokové náklady a ostatné finančné náklady	(1 754 851)
VH pred zdanením	10 976 871
Splatná daň z príjmu	(3 041 701)
Odložená daň z príjmu	718 329
VH po zdanení	8 653 499

Majetok, vlastné imanie, záväzky

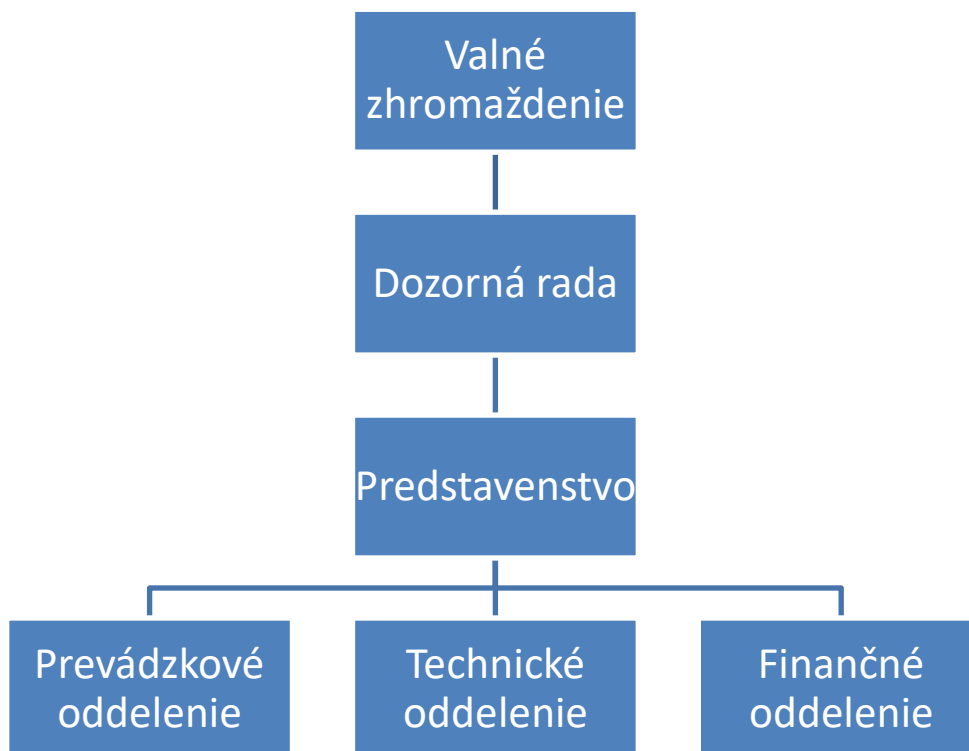
v EUR

	2022
Neobežný majetok	54 391 309
Krátkodobý majetok	53 837 756
Časové rozlíšenie	43 560
SPOLU MAJETOK	108 272 625
Vlastné imanie	20 302 412
Dlhodobé záväzky	4 321
Dlhodobé bankové úvery	64 898 145
Krátkodobé záväzky	3 620 751
Krátkodobé rezervy	740 590
Bežné bankové úvery	18 706 406
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	108 272 625

Spoločnosť má povinnosť zostavovať finančné výkazy v súlade so slovenskou právnou úpravou. Na základe tejto úpravy spoločnosť dosiahla v roku 2022 zisk vo výške 8 653 499 EUR. 385 192 EUR predstavuje povinný prídel to zákonného rezervného fondu, predstavenstvo navrhuje vyplatiť dividendy vo výške 7 500 000 EUR a zvyšný zisk vo výške 768 307 EUR presunúť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

6. Organizačná štruktúra

Spoločnosť v priebehu roka vyplnila svoje kľúčové prevádzkové a finančné pozície a k 31. decembru 2022 mala spoločnosť 15 zamestnancov na plný úväzok.



Obrázok 6: Organizačná štruktúra 2022

7. Riziká

Funkcia riadenie rizika spoločnosti je realizovaná v súvislosti s prevádzkovými, finančnými a právnymi rizikami.

Objem prepráv v regióne vplýva na prenájom železničných vagónov, ktoré má CW v úmysle prenajímať. Spoločnosť strategicky udržiava určité typy železničných vozňov revidované a pripravené na prenájom pre prípad zákazníckej objednávky.

Hlavnými cieľmi funkcie riadenia finančného rizika sú stanovenie limitov rizika, a následne uistenie sa, že vystavenie daným rizikám zostane v rámci týchto limitov. Finančné riziká sú riadené predstavenstvom spoločnosti. K 31. decembru 2022 je výška pohľadávok po lehote splatnosti a rizikových pohľadávok zanedbateľná a manažment aktívne hľadá spôsoby, ako tieto malé sumy po lehote splatnosti vymôcť.

Manažment aktívne znížil riziko pohyblivej úrokovej sadzby podpísaním 8-ročného úveru s pevnou úrokovou sadzbou s bankami. To sa už ukázalo ako veľmi ziskové pre Spoločnosť, keďže medzičasom sa príslušné stredné swapové sadzby na peňažných trhoch dramaticky zvýšili, čím sa Spoločnosť vyhla veľkému zaťaženiu úrokovými nákladmi.

Riziko likvidity monitoruje a riadi manažment Spoločnosti. Spoločnosť riadi svoje peňažné toky tak, aby mala dostatok zdrojov na splnenie záväzkov, ktoré súvisia najmä s bankovými úvermi a revíziami železničných vozňov.

8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a.s.

Ťažisko spoločnosti v roku 2023 bude smerovať do správy vozového parku pre nášho kľúčového klienta ZSCS. Vzhľadom na to, že Dodatok č. 11 podpísaný medzi Spoločnosťou a ZSCS umožňuje postupné znižovanie počtu vozňov SLB, manažment sa sústreďuje na to, aby z celkového vozového parku zostali technicky najkvalitnejšie vozne. To umožní pokračovať v prenajímaní týchto vozňov aj pre zákazníkov tretích strán. Spoločnosť bude pokračovať v optimalizácii počtu vozňov NSLB.

9. Auditované individuálne finančné výkazy

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Cargo Wagon, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cargo Wagon, 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 jednotlivito 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 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. Náš 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.

26. mája 2023
Bratislava, Slovenská republika

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

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'Uram-Hrišo', is written over the printed name.

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 píše 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 Ā B Ć D Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2023969937	X riadna	malá	od 01	2022
IČO			do 12	2022
47523441	mimoriadna	X veľká	od 01	2021
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12	2021
82.99.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
C a r g o W a g o n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **L Ú Č N A** Číslo **2**

PSČ **8 2 1 0 5** Obec **B R A T I S L A V A 2**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , O d d i e
I : S a , V l o ž k a č . : 5 8 8 9 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 6 . 0 5 . 2 0 2 3	Schválená dňa: . . 2 0	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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
				Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 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/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
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.	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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
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		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie 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		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	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		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Označenie 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		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Cargo Wagon, a.s.
Lúčna 2
821 05 Bratislava

Spoločnosť Cargo Wagon, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. októbra 2013 a do obchodného registra zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 5889/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Prenájom hnutel'nych vecí
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Čistiace a upratovacie služby
- Reklamné a marketingové služby
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Finančný leasing

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 12. júla 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je spoločným podnikom (joint venture) AAE Wagon a. s. so sídlom: Poštová 3, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 06 a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. so sídlom: Tomášikova 28B, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01.

Spoločnosť AAE Wagon a. s. je spoločným podnikom spoločností Cargo Lease AG a VTG Cargo AG, oboch so sídlom vo Švajčiarsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	16
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	5

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predseda predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Ing. Pavel Holomek
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Ľubomír Kuťka	Ing. Peter Fejfar, ACCA
Člen predstavenstva:	Amit Shantilal Thacker	Amit Shantilal Thacker
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AAE Wagon, a. s.		6 600 000	66%	66%	66%
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34%
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100%

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AAE Wagon, a. s.		6 600 000	66%	66%	66%
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34%
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100%

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Železničné vozne	12	Lineárna	8,33
Železničné vozne určené na likvidáciu	1	Lineárna	100
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Nábytok	6	Lineárna	16,67
Notebooky	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

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

Šrot a náhradné diely nadobudnuté z likvidácie a revízií železničných vozňov sa aktivujú do zásob a oceňujú sa reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyplatené dovolenky, bonusy a nevyfakturované dodávky.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja materiálu a dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli materiál a dlhodobý majetok dodané, t. j. v momente prenosu rizika a vlastníctva.

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

r) Opravy chýb minulých účtovných období

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	158 999 539	0	0	0	180 000	0	159 179 539
Prírastky	0	0	27 728	0	0	0	0	0	27 728
Úbytky	0	0	5 065 772	0	0	0	0	0	5 065 772
Presuny	0	0	180 000	0	0	0	-180 000	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	154 141 495	0	0	0	0	0	154 141 495
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	85 977 029	0	0	0	0	0	85 977 029
Prírastky	0	0	13 103 148	0	0	0	0	0	13 103 148
Úbytky	0	0	2 966 929	0	0	0	0	0	2 966 929
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	96 113 248	0	0	0	0	0	96 113 248
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	6 424 121	0	0	0	0	0	6 424 121
Prírastky	0	0	2 795 025	0	0	0	0	0	2 795 025
Úbytky	0	0	1 883 691	0	0	0	0	0	1 883 691
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	7 335 455	0	0	0	0	0	7 335 455
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	66 598 388	0	0	0	180 000	0	66 778 388
Stav k 31.12.2022	0	0	50 692 792	0	0	0	0	0	50 692 792

V priebehu roka Spoločnosť zaradila do užívania 20 železničných vozňov, 1 osobný automobil a notebook. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja. K 233 železničným vozňom určeným na likvidáciu alebo predaj bola použitá opravná položka vo výške 1 345 502 EUR. K 427 vozňom bola rozpustená opravná položka v sume účtovných odpisov vo výške 538 189 EUR.

K 257 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 2 795 025 EUR, čím sa ich zostatková hodnota znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej užitočnej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	162 988 261	0	0	0	0	0	162 988 261
Prírastky	0	0	30 450	0	0	0	180 000	0	210 450
Úbytky	0	0	4 019 172	0	0	0	0	0	4 019 172
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	158 999 539	0	0	0	180 000	0	159 179 539
Oprávk									
Stav k 1.1.2021	0	0	74 522 075	0	0	0	0	0	74 522 075
Prírastky	0	0	13 842 425	0	0	0	0	0	13 842 425
Úbytky	0	0	2 387 471	0	0	0	0	0	2 387 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	85 977 029	0	0	0	0	0	85 977 029
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	3 321 286	0	0	0	0	0	3 321 286
Prírastky	0	0	5 200 346	0	0	0	0	0	5 200 346
Úbytky	0	0	2 097 511	0	0	0	0	0	2 097 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	6 424 121	0	0	0	0	0	6 424 121
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	85 144 900	0	0	0	0	0	85 144 900
Stav k 31.12.2021	0	0	66 598 388	0	0	0	180 000	0	66 778 388

V priebehu roka Spoločnosť zaradila do užívania 2 železničné vozne, ktoré získala zámennou zmluvou a server. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola rozpustená opravná položka vo výške 794 589 EUR.

K 1 226 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 5 200 346 EUR, čím sa ich zostatková hodnota znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej úžitkovej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

Spoločnosť obstarala viac ako 12 tisíc železničných vozňov od Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. na základe zmluvy o odplatnom prevode hnuiteľného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov zo dňa 18. mája 2015 („Sale and Lease Back Agreement“). V júli 2021 bol podpísaný dodatok č. 11 k tejto zmluve, v ktorom bola dohodnutá predĺžená dobá nájmu do roku 2029 a taktiež postupné znižovanie počtu prenájatých vozňov. K 31.12.2022 bolo Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s. prenájatých 6 826 vozňov.

Železničné vozne Spoločnosti boli k 31.12.2022 založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – vid' bod 11. – Bankové úvery.

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	50 628 559	66 512 183
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Hodnota poistenia (limit poistenia)	Názov poisťovne
Vozne na prenájom (1 292 ks)*	živelné poistenie	32 300 000	Generali Poisťovňa
Vozne na prenájom (všetky prenájaté vozne)	zodpovednosť za škodu spôsobenú 3. stranou	25 000 000	MSIG Insurance Europe AG+ DVA vermittlung GmbH
Osobné autá	havarijné poistenie		Kooperativa Poisťovňa Allianz Poisťovňa
Osobné autá	zodpovednosť za škodu		Kooperativa Poisťovňa Allianz Poisťovňa
	* škoda na zdraví	5 000 000	
	* vecná škoda	1 000 000	

*Za vozne prenájaté Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. zodpovedá nájomca.

3. Zásoby

V rokoch 2022 a 2021 nebola tvorená žiadna opravná položka k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 160 205	170 497	6 330 702
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 777 625	0	4 777 625
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 382 580	170 497	1 553 077
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 562	0	2 562
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 562	0	2 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 162 767	170 497	6 333 264

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 765 579	282 127	5 047 706
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 558 117	0	3 558 117
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 207 462	282 127	1 489 589
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 562	0	2 562
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 562	0	2 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 768 141	282 127	5 050 268

Pohľadávky Spoločnosti boli založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – viď bod 11. – Bankové úvery.

5. Finančné účty

V roku 2021 došlo k refinancovaniu bankového úveru, pričom v podmienkach novej úverovej zmluvy nie je vyžadované držanie finančných prostriedkov na účtoch „ING Maintenance Reserve Account“ a „ING Blocked Account“.

K 31.12.2022 má Spoločnosť otvorené 3 účty v ING Bank N.V a 1 účet v Slovenskej sporiteľni, a.s., pričom Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými finančnými prostriedkami.

Názov účtu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR
SLSP Account	41 803 870	10 022 298
ING Collection Account	226 532	5 637 407
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	0	2 705 559
ING Maintenance Reserve Account 9000040732/7300-Termínovaný depozit 1284659	0	0
Spolu	42 030 402	18 365 265

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 560	76 840
Poistné	41 277	35 334
Bankové poplatky	0	34 959
IT služby	428	0
Predplatné časopisov	114	0
Reklama	1 269	6 547
Parkovanie	472	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 151 389	0	0	465 920	1 617 309
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	338 334	0	4 500 000	4 193 270	31 604
Neuhrazená strata minulých	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 659 190	8 653 499	0	-4 659 190	8 653 499
Vlastné imanie spolu	16 148 913	8 653 499	4 500 000	0	20 302 412

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	751 569	0	0	399 820	1 151 389
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-749 297	0	-749 297	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 715 719	0	9 975 768	3 598 384	338 334
Neuhrazená strata minulých	-5 475 769	0	-5 475 769	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 998 204	4 659 190	0	-3 998 204	4 659 190
Vlastné imanie spolu	15 240 426	4 659 190	3 750 702	0	16 148 913

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 EUR a 3 ks registrovanej kmeňovej akcie v menovitej hodnote akcie 3 300 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 mil. EUR.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 467	2 999
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 487	5 407
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 954	8 406
Čerpanie sociálneho fondu	4 633	3 939
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 321	4 467

9. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 321	0	4 321
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závázky zo sociálneho fondu	0	0	4 321	0	4 321
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 321	0	4 321
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 338 428	123 815	2 462 243
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	402 784	0	402 784
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 935 644	123 815	2 059 459
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 158 508	0	1 158 508
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závázky voči zamestnancom	0	0	44 823	0	44 823
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	19 424	0	19 424
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 093 187	0	1 093 187
Závázky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 074	0	1 074
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 496 936	123 815	3 620 751

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 467	0	4 467
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	4 467	0	4 467
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 467	0	4 467
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 353 887	49 595	1 403 482
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 560	0	34 560
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 319 327	49 595	1 368 922
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	976 363	0	976 363
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	157 982	0	157 982
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	39 460	0	39 460
Daňové záväzky a dotácie	0	0	778 921	0	778 921
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 330 250	49 595	2 379 845

10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2023.

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	675 554	365 590	300 554	0	740 590
<i>Zákonné krátkodobé re- zervy, z toho:</i>	61 479	38 520	61 479	0	38 520
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného</i>	61 479	38 520	61 479	0	38 520
<i>Ostatné krátkodobé re- zervy, z toho:</i>	614 075	327 070	239 075	0	702 070
<i>Odmeny</i>	91 125	250 120	91 125	0	250 120
<i>Iné</i>	522 950	76 950	147 950	0	451 950
Rezervy spolu	675 554	365 590	300 554	0	740 590

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	455 357	675 554	452 857	2 500	675 554
<i>Zákonné krátkodobé re- zervy, z toho:</i>	74 957	61 479	74 957	0	61 479
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného</i>	74 957	61 479	74 957	0	61 479
<i>Ostatné krátkodobé re- zervy, z toho:</i>	380 400	614 075	377 900	2 500	614 075
<i>Odmeny</i>	49 950	91 125	49 950	0	91 125
<i>Iné</i>	330 450	522 950	327 950	2 500	522 950
Rezervy spolu	455 357	675 554	452 857	2 500	675 554

11. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				(bez časovo rozlíšených úrokov)	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			64 898 145	60 838 156
Facility A-ref.		1,60	12.29	47 230 648	60 838 156
Facility B-ref.		2,65	12.29	17 667 497	
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			18 706 406	14 169 870
Facility A-ref.		1,60	12.22	13 612 916	14 165 177
Facility B-ref.		2,65	12.29	5 093 490	0
Ostatné		-	-	0	4 693
Spolu				83 604 551	75 008 026

Dňa 13. 12. 2021 Spoločnosť podpísala zmluvu o refinancovaní pôvodného úveru (Facility A-ref.+ Facility B-ref.) so syndikátom bánk zastúpených agentom Slovenská sporiteľňa, a.s. a je zabezpečený záložným právom na železničné vozne vo vlastníctve Spoločnosti a na pohľadávky Spoločnosti. Akcionári Spoločnosti tiež založili v prospech syndikátu bánk akcie Spoločnosti. Spoločnosť začala čerpať finančné prostriedky z Facility B-ref. až dňom 1. apríla 2022.

Okrem nefinančných podmienok úverovej zmluvy je Spoločnosť povinná dodržiavať aj určité finančné podmienky počas doby trvania úverovej zmluvy. K 31. decembru 2022 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

12. Poskytnuté pôžičky

V roku 2022 Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti AAE Wagon a. s. vo výške 3 600 000 EUR. K 31. decembru 2022 Spoločnosť evidovala pohľadávku z poskytnutej pôžičky, vrátane nezaplatených úrokov vo výške 3 686 500 EUR (k 31. Decembru 2021: 0 EUR).

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

14. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony, z toho:	38 913 477	37 269 531
Tržby z predaja služieb	38 913 477	37 269 531
Výnosy z predaja železničných vozňov a materiálu	2 566 567	3 902 832
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	379 566	664 726
Tržby z predaja tovaru	460	0
Čistý obrat celkom	41 860 071	41 837 089

VÝNOSY

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť Odbytu	Tržby z predaja služieb	
	2022	2021
Nájom vozňov	37 710 251	37 231 881
Slovensko	34 167 681	34 589 181
Česká republika	726 177	426 526
Rakúsko	571 807	509 721
Nemecko	321 816	243 294
Francúzsko	0	101 160
Maďarsko	221 589	22 500
Holandsko	294 790	1 178
Slovinsko	316 689	322 089
Poľsko	1 089 701	1 016 233
Ostatné	1 203 227	37 650
Slovensko	1 203 227	37 650
Spolu	38 913 477	37 269 531

16. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	622 776	364 578
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu a náhradných dielov	622 776	364 578
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 946 133	4 567 558
Predaj materiálu	1 096 351	1 642 244
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 470 216	2 260 588
Refakturácia opráv, prepráv, iných N	86 610	65 940
Ostatné	292 956	598 786
Finančné výnosy, z toho:	86 732	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	86 500	0
Kurzové zisky	232	3

Prehľad oblastí odbytu tržieb z predaja materiálu a dlhodobého majetku po krajinách

Oblasť Odbytu	Predaj dlhodobého majetku a materiálu	
	2022	2021
Predaj dlhodobého majetku	1 470 216	2 260 588
Slovensko	1 125 216	1 957 588
Česká republika	345 000	303 000
Predaj materiálu	1 096 351	1 642 244
Slovensko	233 041	559 762
Česká republika	860 370	1 075 887
Rakúsko	1 790	0
Nemecko	400	0
Srbsko	350	0
Holandsko	0	4 330
Poľsko	400	0
Maďarsko	0	605
Švajčiarsko	0	1 200
Nórsko	0	460
Spolu	2 566 567	3 902 832

NÁKLADY

17. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 292 585	10 027 809
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	39 700	43 030
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 700	36 850
ostatné neaudítorské služby	0	6 180
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 252 885	9 984 779
Technické revízie	6 477 100	7 263 806
Právne poradenstvo	68 591	162 012
Doprava	92 341	126 746
Ostatné služby súvisiace s majetkom	178 421	250 123
Opravy a udržiavanie	2 034 057	1 941 848
Notárske služby	1 954	118
Náklady na reprezentáciu	30 396	22 287
Daňové poradenstvo	348	174
Nájomné	56 337	32 407
Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	157 674	6 139
Náklady na zamestnancov	33 773	20 079
IT náklady	64 153	12 282
Ostatné	57 740	146 758
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 133 890	19 366 263
Zostatková cena predaného materiálu	694 354	612 875
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	369 789	837 746
Opravné položky k dlhodobému majetku	2 256 836	3 896 792
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 501 452	13 852 194
Ostatné náklady	311 459	166 656
Finančné náklady, z toho:	1 754 851	3 208 093
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 449	4 724
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 750 402	3 203 369
Náklady na derivátové operácie	0	736 389
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	131 748	578 303
Úroky	1 618 654	1 888 677

18. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 070 900	1 048 239
Mzdy	762 180	806 557
Ostatné náklady na závislú činnosť	22 380	23 880
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	265 811	201 719
Sociálne zabezpečenie	20 529	16 083

19. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	11 142 784	0	3 332 621	14 475 405
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	614 075	0	87 995	702 070
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	950	0	0	950
Celkom	11 757 809	0	3 420 616	15 178 425
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 469 140	0	718 329	3 187 469
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 469 140	0	718 329	3 187 469
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Účtovná jednotka predpokladá dostatočný základ dane v nasledujúcich účtovných obdobiach, z ktorého bude môcť odpočítať zdaniteľné dočasné rozdiely a preto sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke za rok 2022.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 976 871			6 235 461		
teoretická daň		2 305 143	21%		1 309 447	21%
Daňovo neuznané náklady	5 414 076	1 136 956		6 087 546	1 278 384	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 906 658	-400 398		-739 863	-155 371	
Vplyv zmeny nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	14 484 289	3 041 701		11 583 144	2 432 460	
Splatná daň z príjmov		3 041 701			2 432 460	
Odložená daň z príjmov		-718 329			-856 189	
Celková daň z príjmov		2 323 372			1 576 271	

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.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

20. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2022	2021
Výnosy			
Refakturácia ostatných výkonov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	1 723 580	2 629 672
Ostatné výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	1 391 327	545 728
Prenájom vozňov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	31 536 456	32 375 662
Predaj majetku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	2 800	135 736
Prenájom vozňov	Ostatné spriaznené strany	9 490	9 490
Ostatné výnosy + refakturácie výkonov	Subjekt s podstatným vplyvom	6 369	4 732
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	115 419	337 966
Úrokové výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom;	86 500	0
Náklady			
Služby	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	623 701	181 400
Úrokové náklady	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	0	583 333
Úrokové náklady	Subjekt s podstatným vplyvom	0	584 410
		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	4 777 625	3 558 117
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany + podstatný vplyv	15 450	36 651
Poskytnuté pôžičky	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 600 000	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	86 500	0
Závázky			
Závázky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	402 784	34 560

21. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	18 420	19 920	3 960	3 960	22 380	23 880
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	18 420	19 920	3 960	3 960	22 380	23 880
Spolu	18 420	19 920	3 960	3 960	22 380	23 880

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

22. Predpokladané vysporiadanie zisku za bežné účtovné obdobie r. 2022

Názov položky	2022
Zisk na rozdelenie	8 653 499
<i>Rozdelenie zisku:</i>	
prídelenie do zákonného rezervného fondu	-385 192
prídelenie do sociálneho fondu	0
výplata dividend	-7 500 000
úhrada straty z minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku z minulých rokov	768 307

23. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2021

Názov položky	2021
Zisk na rozdelenie	4 659 190
<i>Rozdelenie zisku:</i>	
prídelenie do zákonného rezervného fondu	-465 919
prídelenie do sociálneho fondu	0
výplata dividend	-4 193 271
úhrada straty z minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku z minulých rokov	0

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 976 871	6 235 461
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	13 501 452	13 852 194
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 256 836	3 896 792
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	66 036	220 197
Úrokové výnosy	-86 500	0
Úrokové náklady	1 618 654	1 888 677
Zisk z predaja dlhodobého majetku	- 1 100 428	-1 422 842
Bankové poplatky	131 748	578 303
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	27 364 669	25 248 782
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 393 776	34 229
Úbytok (prírastok) zásob	-847 493	1 595 695
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	945 207	1 245 235
Prevádzkové peňažné toky	26 068 607	28 123 941
Zaplatená daň z príjmov	- 2 585 339	-1 931 132
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	23 483 268	26 192 809
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-39 163	-178 583
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 470 217	2 235 588
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-3 600 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 168 946	2 057 005
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	8 595 793	20 222 591
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-20 000 000
Zaplatené úroky	-1 613 230	-12 562 866
Vyplatené dividendy	-4 500 000	-4 500 000
Bankové poplatky	-131 748	-578 303
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 350 815	-17 418 578
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	23 665 137	10 831 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 365 265	7 534 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	42 030 402	18 365 265

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.