

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Railtrans International, a.s.
Sídlo:	Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Akiová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2011
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach; zasielateľstvo.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Railtrans International, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021	Za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	64 494 951	51 515 720	Áno
Čistý obrat celkom	88 457 740	69 736 247	Áno
Počet zamestnancov	122	110	Áno

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.05.2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu (najvyšší stupeň konsolidácie):

obchodné meno: Railtrans International, a.s.
sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
IČO: 46 384 740

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

obchodné meno: Railtrans International, a.s.
 sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
 IČO: 46 384 740

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

v sídle spoločnosti Railtrans International, a.s. (Kukučínova 22, 831 03 Bratislava)

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Railtrans International, a.s., je materskou účtovnou jednotkou. Nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 bude zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle ust. §22 zákona účtovníctve.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
 (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	132	122
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	122
- počet vedúcich zamestnancov	7	6

7) Ostatné informácie

-

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka za bežné účtovné obdobie bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**,

a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene Euro.

V účtovníctve sa uplatňuje zásada dodržiavania 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.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): - bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, dlhodobá pohľadávka bola odúročená na jej súčasnú hodnotu.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou (nemala k tomu vecnú náplň).
- ÚJ použila na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2 až 4	25 až 50
Ocriteľné práva	014	10	10
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	1,5	66,67
Stavby	021	12 až 40	2,5 až 8,33
Osobné motorové vozidlá	022.002	4	25
Lokomotívy	022.003	12 až 22	4,55 až 8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	bez náplne	bez náplne

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 1,5-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v účtovnom softvéri Helios Orange (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		168 871	11 688		2 203	22 440		205 202
Prírastky						91 582		91 582
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		168 871	11 688		2 203	114 022		296 784
Oprávky								
Stav na začiatku		161 942	11 465		2 203			175 610
Prírastky		4 731	223					4 954
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		166 673	11 688	0	2 203	0	0	180 564
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		6 929	223	0	0	22 440	0	29 592
Stav na konci		2 198	0	0	0	114 022	0	116 220

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		164 155	11 688		2 203	10 800		188 846
Prírastky		4 716				16 356		21 072
Úbytky						4 716		4 716
Presuny								0
Stav na konci		168 871	11 688		2 203	22 440		205 202
Oprávky								
Stav na začiatku		159 071	9 678		1 591			170 340
Prírastky		2 871	1 787		612			5 270
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		161 942	11 465	0	2 203	0	0	175 610
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		5 084	2 010	0	612	10 800	0	18 506
Stav na konci		6 929	223	0	0	22 440	0	29 592

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samost.hn ut.veci a súbory vecí (022)	Ost.dlh. hmotný maj. (024)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		10 755	15 452 402	36 588		25 969	0	0	15 525 714
Prírastky			1 220 550	5 151		5 661	34 128	2 538 000	3 803 490
Úbytky			16 967						16 967
Presuny									
Stav na konci		10 755	16 655 985	41 739	0	31 630	34 128	2 538 000	19 312 237
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 858	4 049 210	16 779		18 634			4 086 481
Prírastky		448	1 040 574	7 011		5 662			1 053 695
Úbytky			16 967						16 967
Presuny									0
Stav na konci		2 306	5 072 817	23 790	0	24 296	0	0	5 123 209
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		0	1 477 390	0	0	0	0	0	1 477 390
Prírastky			212 804						212 804
Úbytky			353 443						353 443
Presuny									0
Stav na konci		0	1 336 751	0	0	0	0	0	1 336 751
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		8 897	9 925 802	19 809	0	7 335	0	0	9 961 843
Stav na konci		8 449	10 246 417	17 949	0	7 334	34 128	2 538 000	12 852 277

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samost.hn ut.veci a súbory vecí (022)	Ost.dlh. hmotný maj. (024)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Predda vky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		10 755	15 434 800	7 971		11 176	0	0	15 464 702
Prírastky			34 570	28 617		14 793		0	77 980
Úbytky			16 968					0	16 968
Presuny									
Stav na konci		10 755	15 452 402	36 588	0	25 969	0	0	15 525 714
Oprávky									
Stav na začiatku		1 410	3 078 561	7 971		11 176			3 099 118
Prírastky		448	987 617	8 808		7 458			1 004 331
Úbytky			16 968						16 968
Presuny									0
Stav na konci		1 858	4 049 210	16 779	0	18 634	0	0	4 086 481
Opravné položky									
Stav na začiatku			1 253 698						1 253 698
Prírastky			223 692						223 692
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci		0	1 477 390	0	0	0	0	0	1 477 390
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		9 345	11 102 541	0	0	0	0	0	11 111 886
Stav na konci		8 897	9 925 802	19 809	0	7 335	0	0	9 961 843

Komentár: Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka v roku 2016 obstarala 1 lokomotívu prostredníctvom finančného prenájmu, v roku 2017 obstarala 3 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájmu, v roku 2019 obstarala 2 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájmu a v roku 2022 obstarala 1 lokomotívu prostredníctvom finančného prenájmu.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	16 291 521
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	-

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Railtrans Wagon, s.r.o. Kukučínova 22, 831 03 Bratislava	100	100	31 604 369 €	4 306 275 €	31 604 369 €
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
MMV Magyar Magánvasút Zrt. Rubik Ernő u.6, 2040 Budaörs, Maďarská republika	49	49	4 558 493€	1 589 433 €	2 222 265 €
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
RailJob s.r.o. Kollárová 4329/85, 036 01 Martin	50	50	36 439€	-302 757 €	0 €
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
- bez náplne					

Dlhodobým finančným majetkom ÚJ sú podiely v dcérskej účtovnej jednotke a účtovných jednotkách s podielovou účasťou. Účtovná jednotka oceňuje podiely na základnom imaní metódou vlastného imania.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	34 371 492									0	34 371 492
Prírastky	1 082 819										1 082 819
Úbytky	1 609 458										1 609 458
Presuny											0
Stav na konci	33 844 853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 844 853
Opravné položky											
Stav na začiatku	0										0
Prírastky	18 219										18 219
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	18 219										18 219
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	34 371 492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 371 492
Stav na konci	33 826 634	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 826 634

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	27 751 396									0	27 751 396
Prírastky	7 021 095										7 021 095
Úbytky	400 999										400 999
Presuny											0
Stav na konci	34 371 492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 371 492
Opravné položky											
Stav na začiatku	210 999										210 999
Prírastky											
Úbytky	210 999										210 999
Presuny											
Stav na konci	0										0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	27 540 397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 540 397
Stav na konci	34 371 492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 371 492

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	bez náplne
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

l) Opravné položky k dlhodobému majetku

Účtovná jednotka od roku 2018 účtuje o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku – lokomotívam z dôvodu opotrebovania v čase. Výšku tejto opravnej položky stanovila na základe predpokladanej výšky ceny opravy, ktorou sa takéto opotrebenie v stanovenom termíne opravy odstráni a miery opotrebovania v danom roku. Spôsob výpočtu výšky opravnej položky sa v roku 2022 oproti predchádzajúcim obdobiam zmenil. Zmena bola uskutočnená na základe spresnenia informácií o počte najazdených kilometrov, opätovného posúdenia miery opotrebovania a taktiež o zmene cien predpokladaných opráv. Na začiatku roku 2022 vedenie spoločnosti prehodnotilo na základe dostupných informácií výšku tvorby opravnej položky na jednotlivé lokomotívy.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	56	1 721	56	0	1 721
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	56	1 721	56		1 721
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	507 282	192 463	3 098	0	696 647
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	51 043	41 673	3 098		89 618
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	456 239	150 790			607 029

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Fyzická osoba	456 239	456 239	100%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ Tvorba k iným pohľadávkam je z dôvodu, že existuje riziko, že pohľadávky nebudú uhradené.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	836 786	0	836 786
Krátkodobé pohľadávky (R53)	20 169 091	2 627 066	22 796 157

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	536 174	0	536 174
Krátkodobé pohľadávky (R53)	14 212 089	2 048 779	14 349 869

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	13 108 113	13 108 113
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	X

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	-	-	-	21	-
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	2 222 265	2 643 405	421 140	21	88 439
Dočasný rozdiel – drobný majetok	82 872	-	-	21	17 403
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam		0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	1 338 472	0	1 338 472	21	281 079
Nedaňové rezervy	1 562 271	0	1 562 271	21	328 077
Odpočít daňovej straty	x	x	x	21	x
Záväzky po splatnosti	14 145	0	14 145	21	2 970
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	448 596	0	448 596	21	94 205
SPOLU:	x	x	x	x	812 174

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	174
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	438 855
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 096 273

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie tvorí 20 ks listinných akcií v menovitej hodnote 1 250 € za 1 akciu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 246 500
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 246 500
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 246 500

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Zmena v ocenení k 31.12.2022 pri precenení metódou vlastného imania pre Railtrans Wagon, s.r.o. je v hodnote -693 725 EUR, zmena v ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre MMV Magyar Magánvasút Zrt. v hodnote -759 878,85 EUR, zmena v ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre RailJob s.r.o. je v hodnote -155 854,23 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2022 bol zisk na akciu vo výške 467 279€. V roku 2021 bol zisk na akciu vo výške 262 325 €.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 427 750	1 987 971	1 275 109		2 140 612
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	152 410	177 364	152 410		177 364
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	141 231	312 168	141 231		312 168
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	290 781	874 238	188 140		976 879
Rezerva na audit	2 880	14 618	2 880		14 618
Ostatné rezervy	840 448	609 583	790 448		659 583

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	785 059	1 354 924	712 233		1 427 750
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 403	152 410	130 403		152 410
Rezerva na odmeny	139 168	141 231	139 168		141 231
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	320 329	217 955	247 503		290 781
Rezerva na audit	10 335	2 880	10 335		2 880
Ostatné rezervy	184 824	840 448	184 824		840 448

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 883 166		6 883 166
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	15 000 007	1 509 644	16 509 651

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	7 268 429		7 268 429
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	14 557 140	623 493	15 180 633

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	6 883 166	7 268 429
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 773 774	4 015 368
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1 109 392	3 253 061
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	16 509 651	15 180 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	15 000 007	14 557 140
Záväzky po lehote splatnosti	1 509 644	623 493

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	11 593 724	10 458 529	1 135 195	21	238 390
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov	0	0	0	21	0

Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
SPOLU:	X	X	X	X	238 390

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu zostatkových cien bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu z precenenia obchodných podielov bol zaúčtovaný na účte oceňovacích rozdielov z precenenia majetku (414/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	59 999	42 246
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 882	29 473
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 882	29 473
Čerpanie sociálneho fondu	22 465	11 720
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	70 416	59 999

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Splátkový úver	EUR	investičný	1 269 000	1 269 000	Fix 2,80 % p.a.	30.6.2033
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver	EUR	Kontokorentný úver	7 619 457	7 619 457	1M EURIBOR+ 1,00% p.a.	30.11.2024
Kontokorentný úver	CZK	Kontokorentný úver	6 097 277	252 832	1M EURIBOR+ 1,00% p.a.	30.11.2024

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Záložné práva k hnutelným veciam, vinkulácia poistného plnenia, záložné právo k pohľadávkam, zmenky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	46 575
Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru	-
Nevyfakturované výnosy (dobropisy)	46 575
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	123 348
Odplata za poskytnutie záruky	123 348
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	81 992
Odplata za poskytnutie záruky	81 992
Nevyfakturované výnosy	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	657 040	5 404 098	272 463	978 430	2 244 218	3 253 061
Finančný náklad	98 367	276 864	3 139	102 745	305 093	43 475
Spolu	755 407	5 680 962	275 602	1 081 175	2 549 311	3 296 536

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	10 677 963	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	- -	2 242 372	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 659 967	558 593	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-6 342 136	-1 331 849	21
	Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330)	67 154		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	6 928 640	1 455 014	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	1 600	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	1 453 414	13,61
9	Odložená daň z príjmov:	-	-146 862	x
11	Daň zahr ovládanej osoby	-	24 232	x
12	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	1 332 384	12,48
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	6 557 445	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	- -	1 377 063	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 220 978	256 405	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 124 323	-236 108	21
	Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330)	281 416		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	6 372 684	1 338 264	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	1 338 264	20,41
9	Odložená daň z príjmov:	-	-27 319	x
10	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	1 310 945	19,99

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	112 808 960	88 457 740

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	1 078 059	8 750
Ostatné prevádzkové výnosy	34 735 695	32 138 828

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	5 311 332	4 219 815
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		-
Sociálna poisťovňa	1 094 428	843 585
Zdravotná poisťovňa	470 535	413 934
Iné osobné a sociálne náklady	148 883	166 072
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	7 025 178	5 643 406

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	182 862
Výnosové úroky (662)	1 005	8
Kurzové zisky počas roku (663.A)	48 856	31 991
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	93 294	7 882
Výnosy z dlhod fin majetku (65x))	5 000 000	
Ostatné finančné výnosy (66x)	102 090	50 703
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	5 245 245	273 446

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Železničná preprava	79 069 476	61 221 682
Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku	1 145 696	673 871
Ekonomické a daňové služby	204 759	143 815
Nájom priestorov	248 166	238 218
Právne služby	139 974	181 966
Odborné poradenstvo	706 294	988 064
Nájomné vozňov a lokomotív	4 739 449	3 210 037
Náklady na dopravnú cestu	2 521 000	942 958
Trakčné výkony	1 190 918	1 240 713
Prenájom rušňovodičov	2 813 304	1 240 637
Ostatné	1 444 703	1 860 636
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	94 223 739	71 942 597

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x,55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravná položka k pohľadávkam	191 029	25 218
Opravná položka k dlhodobému majetku	-140 639	223 692
Odpis pohľadávky	0	0
Odpisy k dlhodobému majetku	1 051 888	1 009 602
Náklady na poistné	373 283	270 215
Zostatková cena predaného majetku	1 065 948	0
Postúpenie pohľadávok	34 317 968	32 010 953
Ostatné	711 178	99 014

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		212 637
Nákladové úroky (562)	391 722	200 042
Kurzové straty počas roku (563.A)	57 708	49 661
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	21 578	25 710
Ostatné finančné náklady (56x) – okrem 565	44 048	22 766
Tvorba a zúčt OP k dlhodob.fin. majetku	18 219	
Náklady na fin. činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	533 275	510 816

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej a konsolidovanej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	16 300	12 150
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Neaudítorské služby	-	-

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja prepravných služieb	110 910 414	86 235 034
Tržby za prenájom	1 562 336	1 636 831
Tržby za vlastnú vozbu	187 553	342 277
Tržby z ostatných služieb	148 657	243 598
Čistý obrat celkom	112 808 960	88 457 740

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	46 114 406	42 917 466
Európska únia	66 036 728	45 537 930
Krajiny mimo Európskej únie	657 826	2 344
SPOLU:	112 808 960	88 457 740

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo vykázané rozdelenie výnosov podľa geografickej oblasti odbytu zodpovedajúce výnosom z hospodárskej činnosti celkom, kým za bežné účtovné obdobie boli vykázané výnosy zodpovedajúce čistému obratu.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytuje bankové záruky:

vo výške 256 000 EUR, platnosť záruky je do 30.09.2023

vo výške 4 000 000 EUR, platnosť záruky je do 31.05.2023

.

Spoločnosť ručí za tretí subjekt sumou 77 807 482 EUR.

V súvislosti s prevádzkou 8 lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, jej vyplývajú finančné povinnosti v budúcnosti v podobe zabezpečenia povinnej pravidelnej opravy na každú lokomotívu v odhadovanej výške 350 000 EUR. Táto povinnosť nastane po ubehnutí 550 000 km (odhadom 5 rokov).

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Dňa 18.04.2023 bola uzatvorená zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti RailJob s.r.o.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	
Dcérska účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	338 088
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	0
PREDAJ SPOLU:	338 088
Nákup služieb	818 256
Nákup materiálu	0
Ostatné služby	0
NÁKUP SPOLU:	818 256

Pridružené účtovné jednotky:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	659 096
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	0
PREDAJ SPOLU:	659 096
Nákup služieb	9 085 007
Nákup materiálu	0
Ostatné služby	0
NÁKUP SPOLU:	9 085 007

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	946 081
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	
PREDAJ SPOLU:	946 081
Nákup služieb	734 964
Nákup materiálu	117 047
Ostatné služby	0
NÁKUP SPOLU:	852 011

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2022 pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke vo výške 90 497 EUR a záväzky vo výške 125 065 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2022 pohľadávky voči pridruženým účtovným jednotkám vo výške 117 379 a záväzky vo výške 1 570 242 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2022 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám vo výške 133 619 a záväzky vo výške 96 435 EUR.

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby).

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	36 319 266
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	4 595 694
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	40 914 960
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-1 449 884
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 946 499
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	4 099 079
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	25 834 828
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	10 484 438
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	36 319 266
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	5 237 938
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 148 982
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3 097 518
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad o peňažných tokoch**za rok končiaci: 31.12.2022**

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Railtrans International, a.s.

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	10 677 963	6 581 710
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-4 823 135	1 131 987
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 051 888	1 014 961
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	68 609	248 910
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 328 733	-325 668
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-5 000 000	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	391 722	200 042
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 005	-38
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 5 616	-6 250
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 463 145	941 873
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-6 346 899	-2 365 061
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	4 883 957	3 307 636
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-203	-702
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 005	8
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-391 722	-200 042
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	2 600 000	
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-1 834 911	-1 594 095
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 911 907	279 730

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-91 581	-16 445
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-4 862 678	-74 982
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	-174 073	-1 734 659
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 071 564	6 250
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		182 862
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 056 768	-1 636 974
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	7 749 398	-1 659 510
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	9 141 289	
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.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-1 391 893	-1 659 510
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	- 5 382 097	-650 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 367 301	-2 309 510
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	3 076 589	2 914 957

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 498 435	-1 416 522
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	4 575 024	1 498 435
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	4 575 024	1 498 435

