

1. POPIS SPOLOČNOSTI

BUDAMAR SOUTH, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14. októbra 2010 pod názvom SIGAL TRADE, s. r. o. a 14. júna 2016 bola premenovaná na súčasný názov BUDAMAR SOUTH, s. r. o.. Dňa 14. októbra 2010 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka číslo 68055/B. Spoločnosť sídli na Horárskej 12, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 45 883 599.

V priebehu rokov 2022 a 2021 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. *zasielateľstvo*
2. *sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb*

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	16
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	2 550 EUR	51%	51%	0%
A - Z EKO, s.r.o.	2 450 EUR	49%	49%	0%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Horárska 12, 821 09 Bratislava (IČO: 35 736 046, registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., Vložka číslo: 3067/B, oddiel: Sa).

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a.s. vlastní 51% podielu v Spoločnosti a zostavuje tak svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia	
1.	Mário Máťaš
2.	Ing. Jozef Melník
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Ľubomír Loy
Člen:	Ing. Ján Bírošik
Člen:	Ing. Juraj Stano

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Pribežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledkv. peňažné tokv a celkové vvhliadkv.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. júna 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33%	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 až 12	8,33%-25%	lineárna
Inventár	4	25%	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti v dcérskej spoločnosti.

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

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, oceňovacieho rozdielu z precenenia majetku, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond v súlade so zákonom.

j) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Prevažnú časť tržieb tvoria tržby za prepravy, ktoré účtovná jednotka účtuje na účte 602 - tržby z predaja služieb.

l) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. **DLHODOBÝ MAJETOK**

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 671						7 671
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 671	0	0	0	0	0	7 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 671						7 671
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 671	0	0	0	0	0	7 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 671						7 671
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 671	0	0	0	0	0	7 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 671						7 671
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 671	0	0	0	0	0	7 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			589 204						589 204
Prírastky							38 000		38 000
Úbytky			353 724						353 724
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	235 480	0	0	0	38 000	0	273 480
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného			234 318						234 318
Prírastky			319 544						319 544
Úbytky			353 724						353 724
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	200 138	0	0	0	0	0	200 138
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	354 886	0	0	0	0	0	354 886
Stav na konci účtovného	0	0	35 342	0	0	0	38 000	0	73 342
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			572 793						572 793
Prírastky			27 661						27 661
Úbytky			11 250						11 250
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	589 204	0	0	0	0	0	589 204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného			188 016						188 016
Prírastky			57 552						57 552
Úbytky			11 250						11 250
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	234 318	0	0	0	0	0	234 318
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	384 777	0	0	0	0	0	384 777
Stav na konci účtovného	0	0	354 886	0	0	0	0	0	354 886

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovniach- Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Generali Poisťovňa, a.s., KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. a KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie v rozsahu: fyzická škoda, havária a živel. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 711 574 EUR, z toho územná platnosť poistenia pre lokomotívy je: Slovenská republika, Maďarsko, Chorvátsko, Srbsko, Macedónsko, Čierna Hora, Bosna a Hercegovina. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia veci a prerušenia prevádzky je 330 000 EUR za obdobie od 01.01.2022 do 30.03.2022 (predaj lokomotívy).

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	106 725								106 725
Prírastky									0
Úbytky	69 380								69 380
Presuny									0
Stav na konci účtovného	37 345	0	0	0	0	0	0	0	37 345
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	106 725	0	0	0	0	0	0	0	106 725
Stav na konci účtovného	37 345	0	0	0	0	0	0	0	37 345

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	39 276								39 276
Prírastky	171 720								171 720
Úbytky	104 271								104 271
Presuny									0
Stav na konci účtovného	106 725	0	0	0	0	0	0	0	106 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	39 276	0	0	0	0	0	0	0	39 276
Stav na konci účtovného	106 725	0	0	0	0	0	0	0	106 725

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
SMART CARGO SK, s.r.o.	100	100	37 345	400	37 345
DFM spolu	x	x	x	x	37 345

Sídlo spoločnosti SMART CARGO SK, s.r.o. je Horárska 12, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov.

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	223 916	0	0	223 916
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	223 916	0	0	223 916

K pochybným (postúpeným) pohľadávkam boli v roku 2022 vytvorené opravné položky z dôvodu opatrnosti.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	187 288		187 288
Dlhodobé pohľadávky spolu	187 288	0	187 288
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 065	244 886	251 951
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 431 337		9 431 337
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	439 258		439 258
Iné pohľadávky	203 671		203 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 081 331	244 886	10 326 217

Spoločnosť ma zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. .

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 432	224
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Spolu	1 432	224

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a. s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 3 000 000 EUR. K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcem) 1 989 019 EUR a 1 791 789 EUR, prezentovaný v rámci výkazov v riadku 139- Bežné bankové úvery.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na finančný majetok.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	162 355	150 304
poistenie majetku	6 360	6 326
ostatné (nájomné, ostatné služby, služby prepravy)	155 995	143 978
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	788 703
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	12 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	776 703
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	788 703

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 392	354 618	-89 392	0	354 618
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	12 135	12 344	-12 135		12 344
Rezerva na nevyfakturované dodávky	74 257	336 874	-74 257		336 874
Rezerva na audit	3 000	5 400	-3 000		5 400
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	208 472	89 392	-208 472	0	89 392
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 454	12 135	-11 454		12 135
Rezerva na nevyfakturované dodávky	194 018	74 257	-194 018		74 257
Rezerva na audit	3 000	3 000	-3 000		3 000
					0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti na riziká a straty v neurčitej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervy zákonne, na nevyčerpané dovolenky a odvody, ostatné rezervy tvorila na audit ÚZ a nevyfakturované dodávky s predpokladaným rokom použitia 2022.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	31 458	36 838
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 458	36 838
Krátkodobé záväzky spolu	5 434 856	2 674 808
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 434 856	2 592 626
Záväzky po lehote splatnosti	0	82 182

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 3 583 643.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	-9 285
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	-9 285
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	187 288	61 130
odpočítateľné	187 288	61 130
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	187 288	51 845
Uplatnená daňová pohľadávka	187 288	51 845
Zaučtovaná ako náklad	-135 443	177 038
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške **187 288 EUR** z titulu tvorby nedaňových rezerv a neuhradených nákladov uvedených v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce základ dane.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 838	29 909
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 000	12 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 858	5 493
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 858	17 493
Čerpanie sociálneho fondu	-23 238	-10 565
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 458	36 838

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s.-kontokorent	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	31.12.2023	1 989 019	1 989 019	1 791 789

13. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Železničná preprava		Nájom vozňov a lokomotív		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	23 396 760	18 262 101	380	6 960	367 466	801 946
EÚ	6 763 958	3 258 098			1 020	2 352
mimo EÚ	11 443 094	5 101 310	300 566		403 360	
Spolu	41 603 812	26 621 510	300 946	6 960	771 846	804 298

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	436 871	17 901
výnosy z predaja dlhodobého majetku	430 000	4 000
ostatné	6 871	13 901
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	42 676 604	27 432 768
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	42 676 604	27 432 768

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	39 541 685	25 558 629
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	9 100	6 030
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	39 532 585	25 552 599
služby spojené so železničnou dopravou	38 896 020	24 603 374
poradenské a konzultačné služby	145 842	59 354
služby spojené s kamiónovou dopravou	334 649	722 731
ostatné nájomné	63 157	63 042
opravy a udržiavanie	16 783	18 159
cestovné	9 047	9 609
náklady na reprezentáciu	17 356	8 599
ostatné služby	49 731	67 732
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	523 242	17 760
poistenie	13 671	15 378
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	284 454	0
zmluvné pokuty a penále	345	2 382
tvorba opravnej položky k pohľadávkam	223 916	0
ostatné	856	0
Finančné náklady, z toho:	30 644	18 849
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	30 644	18 849
bankové poplatky	5 671	5 613
nákladové úroky	24 973	13 236

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 131 119	x	x	1 007 358	x	x
teoretická daň	x	447 535	21,00%	x	211 545	21,00%
Daňovo neuznané náklady	958 337	201 251	9,44%	335 619	70 480	7,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	291 094	61 130	2,87%	1 144 802	240 408	23,87%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 798 362	587 656	27,57%	198 175	41 617	4,13%
Splatná daň z príjmov	x	587 656	27,57%	x	41 617	4,13%
Odložená daň z príjmov	x	-135 443	-6,36%	x	177 038	17,57%
Celková daň z príjmov	x	452 213	21,22%	x	218 655	21,71%

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

Spoločnosť vyplatila v roku 2022 spoločníkom podiely na zisku (dividendy) vo výške 600.000 EUR a to nasledovne: BUDAMARU LOGISTICS, a.s. 306.000 EUR a spoločnosti A - Z EKO, s.r.o. 294.000 EUR.

14. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	poskytnuté služby	1 304 110	441 010
Slovenská plavba a prístavy a.s.	poskytnuté služby	0	770
BUDAMAR SOUTH D.O.O. BEOGRAD	poskytnuté služby	0	0
LOKORAIL, a.s.	poskytnuté služby	380	4 560
CENTRAL RAILWAYS a.s.	poskytnuté služby	2 400	359 185
NH TRANS, SE	poskytnuté služby	0	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	nákupy	23 543 936	13 413 491
Slovenská plavba a prístavy a.s.	nákupy	0	1 077 722
BUDAMAR SOUTH D.O.O. BEOGRAD	nákupy	128 040	115 372
LOKORAIL, a.s.	nákupy	380	44 129
NH TRANS, SE	nákupy		126 334
SMART CARGO SK, s.r.o.	nákupy	3 765	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	pohľadávka	26 595	118 936
Slovenská plavba a prístavy a.s.	pohľadávka	0	2 151
BUDAMAR SOUTH D.O.O. BEOGRAD	pohľadávka	0	0
LOKORAIL, a.s.	pohľadávka	0	456
CENTRAL RAILWAYS a.s.	pohľadávka	1 440	19 046
SMART CARGO SK, s.r.o.	pohľadávka	0	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	záväzok	3 569 902	1 555 666
Slovenská plavba a prístavy a.s.	záväzok	0	25 819
BUDAMAR SOUTH D.O.O. BEOGRAD	záväzok	13 033	9 230
LOKORAIL, a.s.	záväzok	0	912
CENTRAL RAILWAYS a.s.	záväzok	0	0
SMART CARGO SK, s.r.o.	záväzok	708	0

15. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-93 275		-69 380		-162 655
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 055 991		-600 000	776 703	1 232 694
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	788 703	1 678 906	-12 000	-776 703	1 678 906
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-160 724	67 449			-93 275
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 200 356		-600 000	455 635	1 055 991
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	467 636	788 703	-12 000	-455 636	788 703
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 v hodnote 1 678 906 EUR nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu v hodnote 12 000 EUR
- prevod zvyšnej časti zisku v hodnote 1 666 906 EUR na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

16. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 131 119	1 007 358
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-333 449	-92 789
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	35 090	57 552
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-223 916	-12 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 052	-139 575
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	24 973	13 236
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-145 546	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-11 999	-12 002
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 748 387	-472 730
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 305 553	1 349 795
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 557 266	-1 822 389
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-99	-136
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	49 283	441 839
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-24 973	-13 236
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-600 000	-600 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-575 690	-171 397
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-12 332	-95 658
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-588 022	-267 055
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-38 000	-27 661
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	430 000	
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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	392 000	-27 661
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	197 230	294 376
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	197 230	294 376
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	197 230	294 376
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 209	-340
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	224	563
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 432	224
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 432	224