

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CD Cargo Slovakia, s.r.o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava

Spoločnosť CD Cargo Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. augusta 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. septembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.54539/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Nákladná železničná preprava
- Prenájom lokomotív a nákladných vozňov
- Predaj prepravy v mene materskej spoločnosti, sprostredkovateľská činnosť

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.03.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou CD Cargo Hungary Kft., 4150 Püspökladány, Keleti sor utca 26-4, Hungary, zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ČD Cargo, ktorej súčasťou je Spoločnosť CD Cargo Slovakia, ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ČD Cargo a.s. so sídlom Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom České dráhy, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje České dráhy a.s. so sídlom Nábřeží L.Svobody 12/1222, 110 15 Praha 1, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	47
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Uznesením Riadiaceho výboru ČD, a.s., dňa 27.03.2019 bola za skupinového audítora určená spoločnosť PriceWaterhouseCoopers, a to pre všetkých členov skupiny ČD. Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka sa dňa 12.03.2020 schválilo, ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.decembra 2019, spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., a zároveň aj pre účtovné roky 2020, 2021, 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Jozef Gálik Ing. Daniel Zajko	Jozef Gálik Ing. Koloman Bartha
Dozorná rada:	Zbyszek Wacławik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc	Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31.decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
ČD Cargo a.s.	8 602 475	100	100	0	0
Spolu	8 602 475	100	100	0	0

Počas roka 2022 a 2021 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti. Nastal nárast hodnoty v podieli na základnom imaní a to vo výške 1.927.000 Eur absolútne.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%
Lokomotívy	6-24	Rovnomerná	4,16-16,6%
Nákladné vozne	6-40	Rovnomerná, výkonové	2,5-16,6%

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, na bonusy, na audit a na nevyfakturovanú obstarávanú prepravu.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – nákladná železničná preprava, prenájom hnuteľného majetku, sprostredkovateľská činnosť.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÍJÚJ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie/práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Opravy								
Stav k 1.1.2022	0	13 734	0	0	0	0	0	13 734
Prírastky	0	3 683	0	0	0	0	0	3 683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	17 417	0	0	0	0	0	17 417
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	4 680	0	0	0	0	0	4 680
Stav k 31.12.2022	0	997	0	0	0	0	0	997

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	10 051	0	0	0	0	0	10 051
Prírastky	0	3 683	0	0	0	0	0	3 683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	13 734	0	0	0	0	0	13 734
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	8 363	0	0	0	0	0	8 363
Stav k 31.12.2021	0	4 680	0	0	0	0	0	4 680

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2022	0	0	10 980 592	0	0	0	1 274 525	0	12 255 117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 558 730	0	2 558 730
Úbytky	0	0	-34 792	0	0	0	0	0	-34 792
Presuny	0	0	3 710 415	0	0	0	-3 710 415	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	14 656 215	0	0	0	122 840	0	14 779 055
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 721 375	0	0	0	0	0	1 721 375
Prírastky	0	0	912 527	0	0	0	0	0	912 527
Úbytky	0	0	-8 698	0	0	0	0	0	-8 698
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	2 625 204	0	0	0	0	0	2 625 204
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	9 259 217	0	0	0	1 274 525	0	10 533 742
Stav k 31.12.2022	0	0	12 031 011	0	0	0	122 840	0	12 153 851

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí	hnuteľné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	8 720 079	0	0	0	0	0	8 720 079
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	3 535 037	3 535 037
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	2 260 512	0	0	0	0	-2 260 512	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	10 980 592	0	0	0	0	1 274 525	12 255 117
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	1 235 071	0	0	0	0	0	1 235 071
Prírastky	0	0	0	486 304	0	0	0	0	0	486 304
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	1 721 375	0	0	0	0	0	1 721 375
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	7 485 008	0	0	0	0	0	7 485 008
Stav k 31.12.2021	0	0	0	9 259 217	0	0	0	0	1 274 525	10 533 742

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok		Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		4 267 469	4 495 913

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti tvoria predovšetkým výrobné prostriedky, t. j. železničné nákladné vozne a lokomotívy. Spoločnosť vlastní od roku 2018 spolu 150 ks nákladných vozňov Eas, v roku 2021 boli obstarané celkom 120 ďalších nákladných vozňov Eas, z toho 80 ks bolo zaradených do používania do 31.12.2021, zvyšných 40ks vozňov bolo zaradených v roku 2022. Spoločnosť v roku 2022 obstarala ďalších 40 ks vozňov, ktoré boli aj v roku 2022 zaradené do používania. Spoločnosť vlastní od roku 2017 spolu 4 ks elektrických lokomotív rady 230. Všetky uvedené dopravné prostriedky spoločnosť aj v roku 2022 používala na vlastnú činnosť (ukončenie dlhodobého nájmu lokomotív k 1.6.2021).

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok 120 ks nákladných vozňov zriadené záložné právo, v prospech Veriteľa, Tatra banka, a. s., a to na základe uzatvorenej zmluvy o splátkovom úvere č.S00428/2018, článok VI, bod 6.1, písm. e).

Majetok spoločnosti: 4 ks lokomotív rady 230 je poistený pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou, haváriou strojov (a ďalšie prípady) kde hodnota poistenia je 3 251 489 EUR v spoločnosti KOOPERATIVA Vienna Insurance Group, pod číslom poistnej zmluvy 6596616857. Poistenie majetku je uzatvorené na dobu neurčitú, ročná výška poistného predstavuje sumu 20 394 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v CP a podiely v prepojených ÚJ		Podielové CP a podiely s účasťou CP a okrem prepojených ÚJ		Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere		Pôžičky prepojeným ÚJ		Ostatné pôžičky		Dlhové CP a Ostatný DFM		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Obstarávaný DFM		Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	
Prvotné ocenenie																									
Stav k 1.1.2022	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Opravné položky																									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota																									
Stav k 1.1.2022	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Stav k 31.12.2022	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000

Spoločnosť nemá na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou CP a podiely v prepojených ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Stav k 31.12.2021	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Dlhodobý finančný majetok	
	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
	0	0
	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v CD Cargo Hungary Kft., kde prostredníctvom toho umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31.decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o CD Cargo Hungary Kft. Sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	12 473	1 375 403	0	30 000
Spolu						30 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	13 543	227 043	0	30 000
Spolu						30 000

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 016	34 857	0	0	71 873
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 016	34 857	0	0	71 873
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 016	34 857	0	0	71 873

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 016	0	0	0	37 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 016	0	0	0	37 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 016	0	0	0	37 016

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 484 685	1 370 267	4 854 952
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	540 761	80 050	620 811
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 943 924	1 290 217	4 234 141
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	460 473	0	460 473
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	450 200	0	450 200
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	3 589	0	3 589
Iné pohľadávky	2 395	0	2 395
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 945 156	1 370 267	5 315 423

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 626 991	334 750	2 961 741
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 373 390	80 500	1 453 890
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 253 601	254 250	1 507 851
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	882 967	0	882 967
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000	0	500 000
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	355 372	0	355 372
Pohľadávky z derivátových operácií	3 589	0	3 589
Iné pohľadávky	19 717	0	19 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 509 958	334 750	3 844 708

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo, ktorej podmienky sú definované v Zmluve o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 21.05.2018, ďalej len ako „Úverové podmienky“, uzatvorenej medzi Záložným Veriteľom, spoločnosťou Tatrabanka, a. s. a Záložcom, spoločnosťou CD Cargo Slovakia, s .r. o .

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	1M EURIBOR + 0,85%	30.09.2021	0	0
CD Cargo Hungary Kft.				450 200	500 000
Spolu:				450 200	500 000

Spoločnosť na konci roka 2021 podpísala dodatok k úverovej zmluve so spoločnosťou CD Cargo Hungary Kft. S predĺženým dátumom splatnosti 30.09.2027.

Spoločnosť CD Cargo Hungary Kft. splatila 6 splátok v sume 8 300 eur, spolu 49 800 eur.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 649	12 634
poistenie majetku	23 649	12 634
Spolu	23 649	12 634

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	25 174	14 356
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 780	15 155
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 972	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 752	15 155
Čerpanie sociálneho fondu	10 215	4 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 711	25 174

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 22 bod 6.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	662 967	0	0	662 967
Závazky zo sociálneho fondu	0	33 711	0	0	33 711
Iné dlhodobé záväzky	0	503 353	0	0	503 353
Odložený daňový záväzok	0	125 903	0	0	125 903
Dlhodobé záväzky spolu	0	662 967	0	0	662 967
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 555 903	15 950	2 571 853
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	628 450	0	628 450
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 927 453	15 950	1 943 403
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 296 679	0	1 296 679
Závazky voči spoločníkom a združeniu			168 671		168 671
Závazky voči zamestnancom	0	0	136 555	0	136 555
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	96 749	0	96 749
Daňové záväzky a dotácie	0	0	490 300	0	490 300
Iné záväzky	0	0	404 404	0	404 404
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 852 582	15 950	3 868 532

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 143 720	0	0	1 143 720
Závazky zo sociálneho fondu	0	25 174	0	0	25 174
Iné dlhodobé záväzky	0	899 213	0	0	899 213
Odložený daňový záväzok	0	219 333	0	0	219 333
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 143 720	0	0	1 143 720
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 203 936	66 105	3 270 040
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 534 857	35 933	1 570 790
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 669 079	30 171	1 699 250
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	619 217	0	619 217
Závazky voči zamestnancom	0	0	110 312	0	110 312
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	82 664	0	82 664
Daňové záväzky a dotácie	0	0	28 532	0	28 532
Iné záväzky	0	0	398 836	0	398 836
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 823 153	66 105	3 890 384

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	395 899	503 353	0	389 960	899 213	0
Finančný náklad	18 548	0	0	29 406	35 756	0
Spolu	414 446	503 353	0	419 366	899 213	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	227 071	278 322	227 071	0	278 322
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	62 803	61 478	62 803		61 478
Mzdy+odvody	62 803	61 478	62 803	0	61 478
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	164 268	216 844	164 268	0	216 844
bonusy	159 944	209 647	159 944	0	209 647
audit	4 324	7 197	4 324	0	7 197
preprava	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	227 071	278 322	227 071	0	278 322

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	344 797	226 346	344 073	0	227 071
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	36 040	62 803	36 040		62 803
Mzdy+odvody	36 040	62 803	36 040	0	62 803
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	308 757	163 543	308 033	0	164 268
bonusy	90 000	159 944	90 000	0	159 944
audit	8 226	3 599	7 501	0	4 324
preprava	210 530	0	210 530	0	0
Rezervy spolu	344 797	226 346	344 073	0	227 071

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						1 716 606	935 295
Bankový úver TB	EUR	1,60%	31.8.2023	0	171 408	0	171 408
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	597 219	763 887	597 219	763 887
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	1 119 387	0	1 119 387	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						606 744	423 816
Bankový úver TB	EUR	1,60%	31.8.2023	171 408	257 148	171 408	257 148
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	166 668	166 668	166 668	166 668
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	268 668	0	268 668	0
				0	0	0	0
Spolu						2 323 350	1 359 111

Spoločnosť má zazmluvnené úverové zdroje v banke Tatra banka, a. s., a to vo forme splátkového úveru z roku 2018 (financovanie obstarania 150 ks nákladných vozňov) a vo forme investičného úveru z roku 2021 (financovanie obstarania 120 ks nákladných vozňov). V roku 2022 boli Spoločnosti poskytnuté úverové zdroje vo forme splátkového úveru vo výške 1_500_000,- eur, účel úveru je financovanie investičných potrieb. Okrem toho spoločnosť na financovanie bežných prevádzkových potrieb využíva kontokorentné úverové linky poskytnuté Tatrabankou a Slovenskou sporiteľňou.

Za záväzky Spoločnosti súvisiace s čerpaním splátkového úveru v Tatrabanke, a.s. ručí spoločnosť CD Cargo Slovakia, s. r. o. na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam a zmluvy o záložnom práve k hnuiteľnému majetku.

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť finančné a nefinančné podmienky stanovené v Zmluve o splátkovom úvere a v Zmluve o investičnom úvere. Spoločnosť ku 31.12.2022 plnila všetky podmienky stanovené Zmluvami.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	23 443	33 862
výnosy z predaja lokomotív	23 443	33 862
Spolu	23 443	33 862

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 589 637	21 221 575
Tržby z predaja služieb	30 588 539	21 221 575
Tržby za tovar	1 098	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	181 418	59 529
Čistý obrat celkom	30 771 055	21 281 104

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z prepravy, prenájmu vozňov, lokomotív	
	2022	2021
Slovensko	9 748 598	3 853 575
Česká republika	13 728 523	11 134 000
Maďarsko	575 159	1 439 000
Nemecko	112 027	12 000
Poľsko	1 864 879	3 355 000
Rakúsko	456 589	567 000
Rumunsko	3 588 250	861 000
Ostatné	515 612	0
Spolu	30 589 637	21 221 575

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	177 292	55 490
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 000	0
Náhrada škody	130 260	0
Ostatné prevádzkové výnosy	17 032	55 490
Finančné výnosy, z toho:	36 644	48 285
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	36 644	48 285
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 518	44 245
tržby z predaja CP	0	0
Úroky	4 126	4 040

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 500 354	16 489 270
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	7 197
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	7 197
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	22 500 354	16 482 073
Doprava	17 972 309	13 556 618
dopravná cesta	1 350 515	793 649
Nájomné	72 253	40 798
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3693	9 733
Náklady na IT	21306	43 312
Náklady na telekomunikačné služby	25 901	13 475
ekonomické služby	6 472	10 801
používanie vozňov	180 683	325 433
prenájom lokomotív	792720	480 490
prenájom vozňov	1 159 863	946 402
opravy a udržiavanie	296 241	123 983
cestovné	72 477	25 041
reprezentačné	10 617	4 761
Ostatné	535 302	107 577
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 260	76 167
Pokuty	10 790	368
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 094	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	34 857	0
Dary	2 000	0
Ostatné	68 519	75 799
Finančné náklady, z toho:	112 126	100 952
Kurzové straty, z toho:	57 005	48 921
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	57 005	48 921
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	55 121	52 031
úroky z leasingu, úveru	44 437	35 844
ostatné	0	0
bankové poplatky	10 684	16 187

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 401 867	2 099 626
Mzdy	2 491 435	1 517 285
Ostatné sociálne zabezpečenie – DDS	88 145	48 654
Sociálne poistenie	541 619	344 713
Zdravotné poistenie	238 141	145 168
Sociálne zabezpečenie	42 527	92 460

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-1 333 303	0	-144 084	-1 477 387
Pohľadávky	0	0	34 857	34 857
Rezervy	169 350	0	497 652	667 002
Ostatné	119 511	0	56 480	175 991
Celkom	-1 044 443	0	444 906	-599 536
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-219 333	0	93 430	-125 903
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-219 333		93 430	-125 903
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	219 333		-93 430	125 903

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 611 420			1 039 998		
teoretická daň		338 398	21%		218 400	21%
Daňovo neuznané náklady	905 980	190 256		170 605	35 827	
Výnosy nepodliehajúce dani	-620 428	-130 290				
Iné				36 962	7 762	
Spolu		398 364	21%		261 989	21%
Splatná daň z príjmov		421 339	0%		127 363	0%
Odložená daň z príjmov		-93 430	0%		134 626	0%
Celková daň z príjmov		327 909	21%		261 989	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prenajatý majetok

Stav majetku prenajímaného do spoločnosti sa v priebehu roka 2022 menil vo vzťahu k dopytu na prepravnom trhu. Z dlhodobého hľadiska má spoločnosť prenajatú jednu lokomotívu rady 363, ďalšie lokomotívy využíva formou operatívneho nájmu. Tieto nájom sa uskutočňujú vo väčšine prípadov od materskej spoločnosti ČD Cargo, a.s., v menšom počte operatívnych prípadov od iných subjektov. desiatky vozňov rôznych radov a 7 ďalších lokomotív najmä rady 230/240 a 363, ktoré boli poskytované na ďalší prenájom tretím stranám. Nákladné vozne spoločnosť prenajíma tiež dlhodobo alebo operatívne, a to s ohľadom na vývoj na prepravnom trhu.

Spoločnosť si prenájma tiež administratívne a prevádzkové priestory. Jedná sa o nájom v sídle spoločnosti na Seberínho ulici v Bratislave (nájom vo výške 50 528 EUR bez DPH za rok), za prevádzkové služby a prevádzkové priestory v jednotlivých prevádzkových obvodoch pôsobenia spoločnosti (železničné stanice Kúty, Čadca, Štúrovo).

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		2 180 056
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 478 148	4 862 663
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	5 812 442	3 157 640
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	176 279	317 172
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 965 381	10 030 112
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	517 342	434 337
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	716 876	292 215
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	450 200	500 000
Prijaté pôžičky			
Vklad do základného imania		1 927 000	1 278 000
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	628 450	1 398 690
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	302 397	158 135
	Ostatné spriaznené strany	0	13 965
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	620 811	1 302 084
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	20 986	104 616
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	119 316	47 190

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	konatelia		dozorná rada				Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	298 272	169 720	14 400	14 400	0	0	312 672	184 120
Priznané odmeny súčasných členov	298 272	169 720	14 400	14 400	0	0	312 672	184 120

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 675 475	1 927 000	0	0	8 602 475
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	107 958	0	0	38 900	146 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 517 127	0	168 671		1 348 456
Neuhrazená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	778 009	1 283 511	739 109	-38 900	1 283 511
Vlastné imanie spolu	8 842 247	3 210 511	907 780	0	11 144 978

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 397 475	1 278 000	0	0	6 675 475
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 526	0	0	41 432	107 958
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 238 215	0	0	278 912	1 517 127
Neuhrazená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	828 630	778 009	508 286	-320 344	778 009
Vlastné imanie spolu	7 294 524	2 056 009	508 286	0	8 842 247

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 778 009 EUR bol rozdelený nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 1% zo zisku po zdanení, to je 7 780 Eur, prídel do Zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 5 % zo zisku po zdanení, to je 38 900 Eur, podiel na zisku vo výške 731 329 Eur vyplatenému Jedinému spoločníkovi formou bezhotovostného prevodu.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 611 420	1 039 998
Úpravy o nepeňažné operácie:	966 038	
Odpisy dlhodobého majetku	916 210	489 987
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-278 322	-117 726
Úrokové náklady (netto)		31 804
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 906	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 443 513	1 444 063
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	0	-802 047
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	346 259	984 572
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 789 772	1 625 788

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 789 772	1 625 788
Zaplatené úroky	0	-35 844
Prijaté úroky	4 126	4 040
Zaplatená daň z príjmov	-99 649	-230 870
Vyplatené dividendy	1 280 805	-500 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-8 286
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 975 054	854 828

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13 097 152	-1 370 373
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 000	0

Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	49 800	-125 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 017 352	-1 495 373

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	8 602 475	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		673 407
Splátky leasingov		-383 413
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		289 994

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-439 823	-350 557
---	-----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 107 652	1 458 203
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	667 829	1 107 647