

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CENTRAL RAILWAYS a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24. júna 2009 a dňa 8. septembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra. Spoločnosť vznikla zmenou právnej formy zo spoločnosti CENTRAL RAILWAYS s.r.o. so sídlom Kalvínske námestie 2, 934 01 Levice zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v odd.: Sro, vložka: 25153/N.

Sídlom spoločnosti je Horárska 12, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri vedenom na Mestskom súde Bratislava III., oddiel Sa, vložka č. 6889/B, identifikačné číslo 44 907 893.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach
2. optimalizácia dopravných ciest - logistika
3. zasielateľstvo
4. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
5. prenájom huteľných vecí
6. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	53
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Akciónár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SMART RAIL, a.s.	728 500 EUR	77,34%	77,34%	
TRANSFER INTERNATIONAL SPEDITION SRL	188 500 EUR	20,01%	20,01%	
UNICOM TRANZIT SA	25 000 EUR	2,65%	2,65%	
Spolu	942 000 EUR	100%	100%	

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Horárska 12, 821 09 Bratislava, IČO 35 736 046. Konsolidovaná účtovná závierka bude prístupná priamo v sídle spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra účtovných závierok.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Ing. Ján Levický
 Podpredseda: Ing. Ján Dolniak
 Člen: Dorota Zurbolová

Dozorná rada

Predseda: Ing. David Kostelník
 Podpredseda: Ing. Ľubomír Loy
 Člen: Ing. Petr Vavroš

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 tržových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatilitaty devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj tržových 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 2023 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, výsledky, peňažné toky a celkové vyhladky.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12. júna 2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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 a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách, okrem výpočtovej techniky - PC, notebooky, tlačiarne. Účtovná doba odpisovania tohto majetku je stanovená na 36 mesiacov, počas ktorej sa majetok rovnomerne odpíše. Samostatné hnutelné veci sa odpisujú lineárne počas predpokladanej doby používania, t.j. počas 4-6 rokov.

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 ceniny, peniaze v hotovosti a na bankovom účte. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

e) Pohľadávky

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

f) 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.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

h) 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.

Podmienené záväzky nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

i) 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

k) Výnosy

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

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 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 905						34 905
Prírastky		3 716						3 716
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 621	0	0	0	0	0	38 621
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 634						14 634
Prírastky		4 010						4 010
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 644	0	0	0	0	0	18 644
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	20 271	0	0	0	0	0	20 271
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 977	0	0	0	0	0	19 977
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 200				3 186		25 386
Prírastky		10 180						10 180
Úbytky						661		661
Presuny		2 526				-2 526		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 905	0	0	0	0	0	34 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 137						11 137
Prírastky		3 497						3 497
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 634	0	0	0	0	0	14 634
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	11 063	0	0	0	3 186	0	14 249
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 271	0	0	0	0	0	20 271

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutef. veci a súbory hnutef. veci	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			106 211						106 211
Prírastky			62 133				3 600		65 733
Úbytky			4 195						4 195
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	164 149	0	0	0	3 600	0	167 749
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61 807						61 807
Prírastky			26 810						26 810
Úbytky			4 195						4 195
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	84 422	0	0	0	0	0	84 422
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	44 404	0	0	0	0	0	44 404
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	79 727	0	0	0	3 600	0	83 327
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutef. veci a súbory hnutef. veci	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 996				7 780		95 776
Prírastky			10 435						10 435
Úbytky									0
Presuny			7 780				-7 780		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	106 211	0	0	0	0	0	106 211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44 568						44 568
Prírastky			17 239						17 239
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	61 807	0	0	0	0	0	61 807
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	43 428	0	0	0	7 780	0	51 208
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 404	0	0	0	0	0	44 404

Spoločnosť neeviduje majetok na ktorom je zriadené záložné právo.

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

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	17 769			-17 769	0
Pohľadávky spolu	17 769	0	0	-17 769	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 1 069 380 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odlložená daňová pohľadávka	132 588		132 588
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 588	0	132 588
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	919 443	20 610	940 053
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	226 623	842 757	1 069 380
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	22 812		22 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 168 878	863 367	2 032 245

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	828	292
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	413 916	52 954
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	414 744	53 246

Spoločnosť má so Citibank Europe plc uzatvorenú zmluvu o úvere, na základe ktorej má poskytnutý úverový rámec vo výške 500 tis. EUR formou kontokorentu.

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:	23 471	26 033
poistenie majetku	6 248	7 554
cestovné lístky - MÁV START	16 630	17 972
ostatné nevýznamné položky	593	507
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 3 768 akcií s nominálnou hodnotou 250 EUR plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	289 990
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 999
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	255 991
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	289 990

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	222 873	368 775	-60 257	-111 616	419 775
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	12 873	14 213		-12 873	14 213
audit	5 300	5 442	-5 300		5 442
náklady na ERA	39 000	90 000	-19 957	-19 043	90 000
opravy vozňov	33 500	40 000		-33 500	40 000
opravy lokomotív	131 000	100 000	-35 000	-45 000	151 000
odmeny vrátane sociálneho poistenia		81 120			81 120
vrátky za el.energiu		38 000			38 000
posunovanie	1 200			-1 200	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 975	0	-38 975	0	0
rezerva na súdny spor	38 975		-38 975		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 207	153 873	-2 300	-120 907	222 873
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	11 817	12 873		-11 817	12 873
audit	6 000	5 300	-2 300	-3 700	5 300
náklady na ERA	39 000				39 000
množstevná zľava z prepraveného objemu tovaru	105 000			-105 000	0
opravy lokomotív	30 000	101 000			131 000
opravy vozňov		33 500			33 500
posunovanie		1 200			1 200
výkon rušňovodiča	390			-390	0

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 386	13 708
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 386	13 708
Krátkodobé záväzky spolu	940 138	1 230 233
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	900 930	1 088 066
Záväzky po lehote splatnosti	39 208	142 167

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 180 289 EUR.

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:	1 043	1 067
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 043	1 067
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	630 330	518 823
odpočítateľné	630 330	518 823
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	132 588	109 441
Uplatnená daňová pohľadávka	23 147	14 670
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	23 147	14 670
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 132 588 EUR z titulu tvorby nedaňových rezerv, z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou hmotného majetku a neuhradených nákladov uvedených v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce základ dane.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 708	16 058
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 514	1 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 514	1 760
Čerpanie sociálneho fondu	-9 835	-4 110
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 386	13 708

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

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						
Kontokorent	EUR	1M EURIBOR+1,15%	31.12.2023			94 238

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť ručí za bankové úvery nehnuteľným majetkom, hnuťelným majetkom a pohľadávkami.

Informácia o prenajatom majetku

Druh prenajatého majetku	Platnosť nájmovej zmluvy	Výška nájmu
Kancelárske priestory	doba neurčitá	33 614,60 EUR/rok
Lokomotivy radu 240	do 31.12.2023, resp. do 2025 alebo do ubehnutia 550 000 km od hlavnej opravy, čo nastane skôr	298 EUR/deň, resp. 12 700 EUR/mes
Lokomotivy radu Vectron		58,70 EUR/hod
Osobné vozidlo	do 3.12.2023	100 000 HUF/mes

Informácia o poistných zmluvách

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť poistnej zmluvy
Zákonné poistenie osobných vozidiel	1 000 000/vozidlo; resp. 1 050 000/vozidlo	doba neurčitá
Havarijné poistenie osobných vozidiel	158 160 EUR	doba neurčitá
Poistenie lokomotív	4 500 000	doba neurčitá
Poistenie zodpovednosti za škodu pri poskytovaní dopravných služieb na železničných dráhach	7 000 000	doba neurčitá

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	preprava a sprostredkovanie		nájom hnuteľného majetku		ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	11 702 709	12 630 803	75 195	8 723	367 087	13 291
Česko	42 382	14 987			243	
Maďarsko	4 150	16 531			34 016	8 993
Rumunsko			1 136	8 890	2 170	
Chorvátsko		623			2 730	
Nemecko		1 084				
Spolu	11 749 241	12 664 028	76 331	17 613	406 246	22 284

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie 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:	60 435	1 913
ostatné výnosy	60 435	1 913
Finančné výnosy, z toho:	25 269	28 428
Kurzové zisky, z toho:	25 269	28 428
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	1

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 231 818	12 703 924
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 231 818	12 703 924

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 982 030	10 147 939
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 070	8 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 070	8 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 972 960	10 139 439
cestovné	11 736	8 245
opravy a udržiavanie motorových vozidiel	14 322	5 420
trakčná elektrina - HU	3 618 428	4 669 965
prenájom lokomotív	2 150 253	1 682 876
použitie infraštruktúry - HU	923 575	1 775 936
pobyt a použitie vozňov	484 825	403 194
trakčný výkon	447 326	529 831
servis lokomotív v nájme	319 551	240 167
služby vozmajstra	290 746	223 263
ostatné náklady za služby	712 198	600 541
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	240 440	68 992
poistenie majetku	72 174	59 880
náhrady za poškodenie cudzieho majetku	87 145	1 703
bezpečnostné osvedčenie EÚ	70 957	
ostatné náklady	10 164	7 409
Finančné náklady, z toho:	210 102	198 811
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>198 975</i>	<i>183 351</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 621	3 602
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 127</i>	<i>15 460</i>
nákladové úroky	524	37
ostatné náklady na finančnú činnosť	10 603	15 423

Dane z príjmov

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:	408 330	x	x	391 989	x	x
teoretická daň	x	85 749	21	x	82 318	21
Daňovo neuznané náklady	737 775	154 933	37,94	493 687	103 674	26,45
Výnosy nepodliehajúce dani	484 961	101 842	24,94	328 852	69 059	17,62
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				1 256	264	0,07
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň zaplatená v zahraničí						
Spolu	661 144	138 840	34,00	555 568	116 669	29,76
Splatná daň z príjmov	x	138 840	34,00	x	116 669	29,76
Odložená daň z príjmov	x	-23 147	-5,67	x	-14 670	-3,74
Celková daň z príjmov	x	115 693	28,33	x	101 999	26,02

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

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne príjmy ani výhody v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	18 428	11 566 255	1 819	1 066 153
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.	300 636		30 480	
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	225			
LOKORAIL, a.s.	1 461 866	9 028	146 453	3 227
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.				
NH - TRANS, SE	108			
BUDAMAR SOUTH, s.r.o.	5 124	532	1 537	

Spriaznená osoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	8 073	10 004 223	123	1 698 270
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.	280 233		56 213	
Inter Cargo, SP. Z. o.o.				
LOKORAIL, a.s.	722 202	211	199 829	253
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.				
NH - TRANS, SE	445			
BUDAMAR SOUTH, s.r.o.	2 400		1 440	

17. 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	942 000				942 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	280 000				280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	76 315	28 999			105 314
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	515 512	255 991			771 503
Neuhradená strata minulých rokov	-1 055 183				-1 055 183
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	289 990	292 637	-289 990		292 637
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	942 000				942 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	280 000				280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	52 457	23 858			76 315
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	300 785	214 727			515 512
Neuhradená strata minulých rokov	-1 055 183				-1 055 183
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	238 586	289 990	-238 586		289 990
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 vo výške 292 637 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatútneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- doplnenie zákonného rezervného fondu
- prídel do sociálneho fondu
- preúčtovanie na účet zisku minulých rokov

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	408 330	391 989
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	46 675	10 903
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	30 820	20 736
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 (+/-)		-38 975
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 769	16 944
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 562	11 501
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	524	37
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 (+/-)		
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 (+/-)	-5 000	660
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	227 216	-819 861
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	306 051	-1 378 671
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-78 843	558 895
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8	-85
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.)	682 221	-416 969
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 (-)	-524	-37
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	681 697	-417 006
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-156 512	-166 805
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	525 185	-583 811
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 716	-10 180
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-65 733	-10 435
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 (+)		
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 hneuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-69 449	-20 615

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so zriadením 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	-94 238	94 238
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		94 238
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-94 238	
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 hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-94 238	94 238
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	361 498	-510 188
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	53 246	563 434
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	414 744	53 246
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 (+/-)	414 744	53 246