

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

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

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

|                            |                                                                                    |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Railtrans Wagon, s.r.o.</b>                                                     |
| Sídlo:                     | Kukučínova 22, 831 03 Bratislava                                                   |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                    |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 08.03.2008                                           |
| Hlavný predmet podnikania: | prenájom hnutelných vecí                                                           |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Railtrans Wagon, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2023                                                                |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

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

| Názov položky       | Za účtovné obdobie<br>od 1.1.2022 do 31.12.2022 | Za účtovné obdobie<br>od 1.1.2021 do 31.12.2021 | Áno/Nie |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 159 870 132                                     | 135 621 534                                     | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 18 710 622                                      | 16 808 617                                      | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 5                                               | 4                                               | Nie     |

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

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

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 18.10.2023.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z..z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť Railtrans Wagon s.r.o., nie je materskou účtovnou jednotkou.

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

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 8                     | 5                                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 8                     | 5                                            |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 0                     | 0                                            |

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

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

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

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

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

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

V účtovníctve sa uplatňuje zásada dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 1,5-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v účtovnom softvéri Helios Orange (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             | 6 463         |                        |                |                   |                      |                                   | 6 463 |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0     |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0     |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   | 0     |
| Stav na konci             | 0                           | 6 463         | 0                      |                | 0                 | 0                    | 0                                 | 6 463 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             | 2 047         |                        |                |                   |                      |                                   | 2 047 |
| Prírastky                 |                             | 1 292         |                        |                |                   |                      |                                   | 1 292 |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             | 0                           | 3 339         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 3 339 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          | 0                           | 4 416         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 4 416 |
| Stav na konci             | 0                           | 3 124         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 3 124 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
|                           | Prvotné ocenenie                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |

|                           |          |              |          |          |          |          |          |              |
|---------------------------|----------|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| <b>Stav na začiatku</b>   |          | 6 463        |          |          |          |          |          | 6 463        |
| Prírastky                 |          |              |          |          |          | 6 463    |          | 6 463        |
| Úbytky                    |          |              |          |          |          |          |          | 0            |
| Presuny                   |          |              |          |          |          | -6 463   |          | -6 463       |
| <b>Stav na konci</b>      |          | <b>6 463</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |          |          | <b>6 463</b> |
| <i>Oprávky</i>            |          |              |          |          |          |          |          |              |
| <b>Stav na začiatku</b>   |          | 754          |          |          |          |          |          | 754          |
| Prírastky                 |          | 1 293        |          |          |          |          |          | 1 293        |
| Úbytky                    |          |              |          |          |          |          |          |              |
| Presuny                   |          |              |          |          |          |          |          |              |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b> | <b>2 047</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 047</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |          |              |          |          |          |          |          |              |
| <b>Stav na začiatku</b>   |          |              |          |          |          |          |          |              |
| Prírastky                 |          |              |          |          |          |          |          |              |
| Úbytky                    |          |              |          |          |          |          |          |              |
| Presuny                   |          |              |          |          |          |          |          |              |
| <b>Stav na konci</b>      |          |              |          |          |          |          |          |              |
| <i>Zostatková hodnota</i> |          |              |          |          |          |          |          |              |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0        | 5 709        | 0        |          | 0        |          |          | 5 709        |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b> | <b>4 416</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 416</b> |

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                    |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU              |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                    |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>170 733 152</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>126 196</b>    | <b>15 529</b>        | <b>0</b>               | <b>170 874 877</b> |
| Prírastky                 | 0                     | 0            | 72 334 192          | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 72 334 192         |
| Úbytky                    | 0                     | 0            | 38 794 426          | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 38 794 426         |
| Presuny                   | 0                     | 0            | 3 553               | 0                           | 0                            | 4 396             | -7 949               | 0                      | 0                  |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>204 276 471</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>130 592</b>    | <b>7 580</b>         | <b>0</b>               | <b>204 414 643</b> |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                    |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>28 369 305</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>22 282</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>28 391 587</b>  |
| Prírastky                 | 0                     | 0            | 46 295 811          | 0                           | 0                            | 12 852            | 0                    | 0                      | 46 308 663         |
| Úbytky                    | 0                     | 0            | 38 794 426          | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 38 794 426         |
| Presuny                   | 0                     | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0                  |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>35 870 690</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>35 134</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>35 905 824</b>  |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                    |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>427 608</b>      | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>427 608</b>     |
| Prírastky                 | 0                     | 0            | 142 536             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 142 536            |
| Úbytky                    | 0                     | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0                  |
| Presuny                   | 0                     | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0                  |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>570 144</b>      | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>570 144</b>     |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                    |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>141 936 239</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>103 914</b>    | <b>15 529</b>        | <b>0</b>               | <b>142 055 682</b> |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>167 835 637</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>95 458</b>     | <b>7 580</b>         | <b>0</b>               | <b>167 938 675</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |             |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |             |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                            | 0            | 146 927 464         | 0                           | 0                            | 121 388           | 2 383 591            | 14 033                 | 149 446 476 |
| Prírastky                 | 0                                            | 0            | 21 412 214          | 0                           | 0                            | 4 808             | 11 379               | 0                      | 21 428 401  |
| Úbytky                    | 0                                            | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0           |
| Presuny                   | 0                                            | 0            | 2 393 474           | 0                           | 0                            | 0                 | -2 379 441           | -14 033                | 0           |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 0            | 170 733 152         | 0                           | 0                            | 126 196           | 15 529               | 0                      | 170 874 877 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |             |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                            | 0            | 21 950 849          | 0                           | 0                            | 10 006            | 0                    | 0                      | 21 960 855  |
| Prírastky                 | 0                                            | 0            | 6 418 456           | 0                           | 0                            | 12 276            | 0                    | 0                      | 6 430 732   |
| Úbytky                    | 0                                            | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0           |
| Presuny                   | 0                                            | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0           |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 0            | 28 369 305          | 0                           | 0                            | 22 282            | 0                    | 0                      | 28 391 587  |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |             |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                            | 0            | 285 072             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 285 072     |
| Prírastky                 | 0                                            | 0            | 142 536             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 142 536     |
| Úbytky                    | 0                                            | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0           |
| Presuny                   | 0                                            | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0           |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 0            | 427 608             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 427 608     |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |             |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                            | 0            | 124 691 543         | 0                           | 0                            | 111 382           | 2 383 591            | 14 033                 | 127 200 549 |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 0            | 141 936 239         | 0                           | 0                            | 103 914           | 15 529               | 0                      | 142 055 682 |

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

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

Účtovná jednotka má v majetku 4 lokomotívy obstarané prostredníctvom finančného prenájmu

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 201 095 543                      |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | -                                |

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

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

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| bez náplne                                                                                             |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| bez náplne                                                                                             |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| -bez náplne                                                                                            |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           | SPOLU |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiel<br>y<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem<br>PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný<br>DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067<br>A,<br>069A) | Účty<br>v bankác<br>h<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |       |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Účtovná hodnota                 |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |
| Stav<br>na konci                |                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                                   |                                           |                                           |       |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|                           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|                           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

#### l) Opravné položky k dlhodobému majetku

Účtovná jednotka účtuje o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku – lokomotívam z dôvodu opotrebovania v čase. Výšku tejto opravnej položky stanovila na základe predpokladanej výšky ceny opravy, ktorou sa takéto opotrebenie v stanovenom termíne opravy odstráni a miery opotrebovania v danom roku.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.

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

| Zásoby                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo  | bez náplne                       |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | bez náplne                       |

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       | <b>12 350</b> |                                               |                                                        | <b>12 350</b>                      |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       | 12 350        |                                               |                                                        | 12 350                             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | <b>647 463</b>                        | <b>35 487</b> | <b>-647 463</b>                               | <b>0</b>                                               | <b>35 487</b>                      |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 4 300                                 | 35 487        | -4 300                                        |                                                        | 35 487                             |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | 643 163                               |               | -643 163                                      |                                                        | 0                                  |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam: -

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

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 507 260               | 0                    | 507 260          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 738 447             | 615 044              | 2 353 491        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 287 711                                      | 0                    | 287 711          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 841 084                                    | 217 813              | 2 058 897        |

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

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | X                                | X                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 1 469 367                        | 1 469 367          |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | X                  |

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

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel  | Sadzba dane | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|-------------|----------------------------|
|                                                                  |                  |                 |          | (%)         |                            |
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | -                | -               | -        | 21          | -                          |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 40 739           | 0               | 40 739   | 21          | 8 555                      |
| Zisk zo spät leas.časovo rozlišovaný                             | 194 267          | 0               | 194 267  | 21          | 40 796                     |
| Rozdiel medzi výškou odpisov vozňov a nájomom                    | 268 555          | 0               | 268 555  | 21          | 56 397                     |
| Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku           | 570 144          | 0               | 570 144  | 21          | 119 730                    |
| Zmarená investícia                                               | 51 750           | 0               | 51 750   | 21          | 10 868                     |
| Nedaňové rezervy                                                 | 28 196           | 0               | 28 196   | 21          | 5 921                      |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                | x               | x        | 21          | x                          |
| Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 61 858           | 0               | 61 858   | 21          | 12 990                     |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>x</b> | <b>x</b>    | <b>255 257</b>             |

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

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

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Názov položky                                                     | Suma    |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 73 879  |
|                                                                   |         |
|                                                                   |         |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 389 530 |
|                                                                   |         |
|                                                                   |         |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |         |
|                                                                   |         |
|                                                                   |         |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |         |
|                                                                   |         |
|                                                                   |         |

**Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

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

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

Základné imanie spoločnosti tvorí jeden 100% podiel, jediný spoločník je spoločnosť Railtrans Internationa a.s. Základné imanie je 14 710 000EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>4 306 275</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 215 314                                      |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 4 090 961                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>4 306 275</b>                             |

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2023 bol zisk pripadajúci na 100% podiel na základom imaní vo výške 5 643 484 €. V roku 2022 bol zisk na 100% podiel vo výške 4 306 275 €.

6. Návrh na rozdelenie zisku:

Konatelia navrhujú, aby valné zhromaždenie Spoločnosti v zmysle Spoločenskej zmluvy rozhodlo o rozdelení zisku nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške podľa Spoločenskej zmluvy
- zostávajúca suma zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a bude preúčtovaná na účet –  
- 428023 Nerozdelený zisk minulých rokov – 2023.

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

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie                |               |               |          |                                 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku u účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):          | 0                                    | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>14 113</b>                        | <b>34 851</b> | <b>14 113</b> | <b>0</b> | <b>34 851</b>                   |
| - z toho:                                            |                                      |               |               |          |                                 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 5 728                                | 6 655         | 5 728         | 0        | 6 655                           |
| Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia    | 0                                    |               |               | 0        | 0                               |
| Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov     | 4 220                                | 23 541        | 4 220         | 0        | 23 541                          |
| Rezerva na audit                                     | 4 165                                | 4 655         | 4 165         | 0        | 4 655                           |
| Ostatné rezervy                                      | 0                                    | 0             | 0             | 0        | 0                               |

| Názov položky                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |              |          |                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):          | 0                                            | 0             | 0            | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>8 574</b>                                 | <b>14 113</b> | <b>8 574</b> | <b>0</b> | <b>14 113</b>                   |
| - z toho:                                            |                                              |               |              |          |                                 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 1 917                                        | 5 728         | 1 917        | 0        | 5 728                           |
| Rezerva na odmeny                                    | 0                                            | 0             | 0            | 0        | 0                               |
| Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov     | 2 892                                        | 4 220         | 2 892        | 0        | 4 220                           |
| Rezerva na audit                                     | 3 765                                        | 4 165         | 3 765        | 0        | 4 165                           |
| Ostatné rezervy                                      | 0                                            | 0             | 0            | 0        | 0                               |

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

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 108 323 972           | 0                    | 108 323 972   |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 10 752 330            | 18 737               | 10 771 067    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 78 420 004                                   | 0                    | 78 420 004    |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 10 385 583                                   | 18 246               | 10 403 829    |

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>108 323 972</b>    | <b>78 420 004</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 66 362 869            | 41 846 267                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 41 961 103            | 36 573 737                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>10 771 067</b>     | <b>10 403 829</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 10 752 330            | 10 385 583                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 18 737                | 18 246                                       |

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Titul                                                                        | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel    | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)             | 168 501 239      | 134 901 645     | 33 599 594 | 21              | 7 055 915               |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania | 0                | 0               | 0          | 21              | 0                       |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov                           | 0                |                 | 0          | 21              | 0                       |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)             | 0                | 0               | 0          | 21              | 0                       |
| <b>SPOLU:</b>                                                                | X                | X               | X          | X               | <b>7 055 915</b>        |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu zostatkových cien bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>2 016</b>          | <b>1 649</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 2 238                 | 1 232                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>2 238</b>          | <b>1 232</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>2 134</b>          | <b>865</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>2 120</b>          | <b>2 016</b>                                 |

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Bežné účtovné obdobie                         |      |                                                                  |                       |               |                 |            |
|-----------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|------------|
| Názov položky                                 | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b> |      |                                                                  |                       |               |                 |            |
| splátkový úver 16/17/BA                       | EUR  | investičný                                                       |                       | 312 564       | 4,71 % p.a.     | 31.1.2030  |
| splátkový úver 02/19/BA                       | EUR  | investičný                                                       |                       | 1 125 996     | 1,85 % p.a.     | 31.12.2024 |
| splátkový úver 24/19/BA                       | EUR  | investičný                                                       |                       | 919 492       | 1,85 % p.a.     | 31.8.2027  |
| splátkový úver č. 1321/CC/20                  | EUR  | investičný                                                       |                       | 74 809        | 1,60 % p.a.     | 31.12.2028 |
| terminovaný úver č. 71/ZF/2020                | EUR  | investičný                                                       |                       | 316 383       | 1,31 % p.a.     | 31.12.2025 |
| splátkový úver 12/21/BA                       | EUR  | investičný                                                       |                       | 1 826 400     | 0,90 % p.a.     | 31.12.2024 |
| splátkový úver č. 1062/CC/21                  | EUR  | investičný                                                       |                       | 42 686        | 0,95 % p.a.     | 15.3.2025  |
| splátkový úver 13/22/BA                       | EUR  | investičný                                                       |                       | 649 400       | 1,98 % p.a.     | 28.4.2028  |

| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b> |     |            |  |               |             |            |
|---------------------------------------------|-----|------------|--|---------------|-------------|------------|
| splátkový úver 16/17/BA                     | EUR | investičný |  | 3 437 436 EUR | 4,71 % p.a. | 31.1.2030  |
| splátkový úver 24/19/BA                     | EUR | investičný |  | 9 387 705 EUR | 1,85 % p.a. | 31.8.2027  |
| splátkový úver č.<br>1321/CC/20             | EUR | investičný |  | 748 088 EUR   | 1,60 % p.a. | 31.12.2028 |
| terminovaný úver č.<br>71/ZF/2020           | EUR | investičný |  | 2 647 626 EUR | 1,31 % p.a. | 31.12.2025 |
| splátkový úver č.<br>1062/CC/21             | EUR | investičný |  | 545 058 EUR   | 0,95 % p.a. | 15.3.2025  |
| splátkový úver 13/22/BA                     | EUR | investičný |  | 7 776 500 EUR | 1,98 % p.a. | 28.4.2028  |

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

Záložné práva k hnutelným veciam

Dohoda o ručení

Zmenka

Zmluva o budúcom záložnom práve na hnutelný majetok

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet

Záložné právo na vlaky

Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelnej veci

Ručiteľské vyhlásenie

Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky, nekryté akreditívom, poistené

Záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného v príslušnej banke

Záložné právo na hnutelný majetok – dopravné prostriedky úžitkové (bez prideleného EČV)

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

| Názov položky                                                | Suma    |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |         |
|                                                              |         |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 54 737  |
| Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru                    | 54 737  |
| Nevyfakturované výnosy (dobropisy)                           |         |
|                                                              |         |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 147 475 |
| Zisk zo spätného leasingu                                    | 146 709 |
|                                                              |         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 47 745  |
| Odplata za poskytnutie záruky                                | 47 558  |
| Nevyfakturované výnosy                                       |         |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 5 889 785               | 25 804 112                               | 30 387 276         | 3 613 778                                    | 20 713 821                               | 9 467 244          |
| Finančný náklad | 1 844 894               | 5 598 258                                | 2 530 728          | 690 745                                      | 1 805 669                                | 881 816            |
| Spolu           | <b>7 734 679</b>        | <b>31 402 370</b>                        | <b>32 918 004</b>  | <b>4 304 523</b>                             | <b>22 519 490</b>                        | <b>10 349 060</b>  |

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

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             | -                     | -                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             | -                     | -                                            |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     | -                     | -                                            |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21                    | 21                                           |

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

| Bežné účtovné obdobie                        |                                                                  |             |            |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane  | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 7 001 165   | -          | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | -           | 1 470 245  | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 440 854     | 92 579     | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -6 489 868  | -1 362 872 | 21     |
|                                              | Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)                        | 0           |            |        |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |            |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 952 151     | 199 952    | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | -           |            | x      |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | -           | 199 952    | 2,86   |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | -           | 1 146 562  | 16,38  |
| 10                                           | Zrážková daň z úrokov                                            | -           | 11 167     | x      |
| 11                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | -           | 1 357 681  | 19,39  |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |            |        |
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane  | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 5 656 411   | -          | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 1 187 846  | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 1 124 581   | 236 162    | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -5 961 212  | -1 251 855 | 21     |
|                                              | Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)                        | 0           |            |        |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -           |            |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 819 780     | 172 154    | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | -           |            | x      |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | -           | 172 154    | 3,04   |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | -           | 1 177 983  | 20,83  |
| 10                                           | Zrážková daň z úrokov                                            | -           | -          | x      |
| 11                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | -           | 1 350 137  | 23,87  |

#### Komentár:

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby z predaja tovaru           | 0            | 0          |
| Tržby z predaja služieb          | 22 448 792   | 18 710 622 |

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

| Opis účtovného prípadu     | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|
|                            | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja majetku    | 38 387 907                           | 15 873 830 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 99 536                               | 240 294    |

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

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 269 278                | 144 900        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                |
| Sociálna poisťovňa                           | 65 995                 | 35 210         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 26 188                 | 14 490         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 10 630                 | 6 859          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>372 091</b>         | <b>201 459</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 58 775                  |            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 1 526                   | 487        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         | 144        |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>60 301</b>           | <b>631</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku     | 925 112                  | 1 308 361        |
| Ekonomické a daňové služby                       | 458 658                  | 309 380          |
| Nájom priestorov, os.aut a ost.náj               | 40 330                   | 30 056           |
| Právne služby                                    | 135 640                  | 74 080           |
| Odborné poradenstvo                              |                          |                  |
| Nájomné vozňov a lokomotív                       | 2 286 771                | 1 323 733        |
| Ostatné                                          | 90 823                   | 167 907          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>3 937 334</b>         | <b>3 213 517</b> |

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

| Opis účtovného prípadu               | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                      | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Opravná položka k pohľadávkam        | -495 663                                | 652 533    |
| Opravná položka k dlhodobému majetku | 142 536                                 | 142 536    |
| Odpis pohľadávky                     | 30 984                                  | 6 761      |
| Odpisy k dlhodobému majetku          | 7 644 021                               | 6 505 674  |
| Náklady na poistné                   | 277 685                                 | 204 200    |
| Zostatková cena predaného majetku    | 38 666 988                              | 15 890 780 |
| Ostatné                              | 202 448                                 | 196 757    |

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

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |                  |
| Nákladové úroky (562)                                     | 2 906 382                | 1 834 225        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 10 687                   | 8 776            |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 144 477                  | 2 645            |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 497                      | 133 726          |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>3 062 043</b>         | <b>1 979 372</b> |

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

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 6 440                          | 5 400      |
| Iné uisťovacie služby                 | -                              | -          |
| Daňové poradenstvo                    | -                              | -          |
| Neaudítorské služby                   | -                              | -          |

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

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za tovar            |                       |                                              |
| Tržby za prenájom vozňov  | 21 925 958            | 18 179 906                                   |
| Tržby za prenájom HDV     | 502 970               | 502 970                                      |
| Tržby z ostatných služieb | 19 864                | 27 746                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>22 448 792</b>     | <b>18 710 622</b>                            |

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

| Geografické oblasti odbytu  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko                    | 12 368 283            | 10 466 739                                   |
| Európska únia               | 10 080 509            | 8 243 883                                    |
| Krajiny mimo Európskej únie |                       |                                              |
| <b>SPOLU:</b>               | <b>22 448 792</b>     | <b>18 710 622</b>                            |

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

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V súvislosti s prevádzkou 4 lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, jej vyplývajú finančné povinnosti v budúcnosti v podobe zabezpečenia povinnej pravidelnej opravy na každú lokomotívu v odhadovanej výške 300 000 EUR. Táto povinnosť nastane po ubehnutí 550 000 km (odhadom 5 rokov). Pri 2 dieselelektrických lokomotívach je interval pravidelnej opravy 300 000 km (odhadom 16 rokov) a odhadovaná výška 200 000 EUR.

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

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

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

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

|                                                |                              |
|------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>Materská ÚJ</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                      |                              |
| Predaj služieb                                 | 1 248 615                    |
| Predaj tovaru                                  |                              |
| Predaj materiálu                               |                              |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>                           | <b>1 248 615</b>             |
| Nákup služieb                                  | 260 667                      |
| Nákup materiálu                                | 10 346                       |
| Nákup hmotného majetku                         | 37 080                       |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>                            | <b>308 093</b>               |

|                                  |                              |
|----------------------------------|------------------------------|
| <b>Ostatné spriaznené osoby:</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>        |                              |
| Predaj služieb                   | 1 086 309                    |
| Predaj tovaru                    |                              |
| Predaj materiálu                 |                              |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>             | <b>1 086 309</b>             |
| Nákup služieb                    | 636 845                      |
| Nákup materiálu                  | 6 909                        |
| Nákup majetku                    | 27 240 000                   |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>              | <b>27 883 754</b>            |

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke vo výške 94 083 EUR a záväzky vo výške 100 177 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám celkovo vo výške 7 028 EUR a záväzky celkovo vo výške 32 120 EUR.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

### 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

**4) Informácie o založení organizačnej zložky v zahraničí:**

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

.

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 31 604 369 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 7 076 484  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 38 680 853 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 1 433 000  |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 215 314    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |            |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 4 090 961  |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 1 337 209  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |            |
| l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie                                       |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 32 298 094 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | -693 725   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 31 604 369 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |            |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 247 385    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |            |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | -299 687   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -641 423   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |            |
| l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie                                       |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

**Prehľad o peňažných tokoch****za rok končiaci: 31.12.2023**

(v celých eurách)

**Názov spoločnosti: Railtrans Wagon s.r.o.**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                            | Účtovné obdobie  |                  |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                   |                                                                                                                                                                          | bežné            | predchádzajúce   |
|                   |                                                                                                                                                                          |                  |                  |
| <b>Z/S</b>        | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>                                                                                             | <b>7 001 165</b> | <b>6 263 684</b> |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                    | 10 922 157       | 7 659 993        |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                       | 7 644 020        | 5 657 636        |
| 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.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                           | 173 520          | 140 550          |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                              | -23 682          | 141 931          |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                               | 2 906 382        | 1 763 777        |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                | -58 775          | -8 100           |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                       | 279 518          | -35 800          |
| A.1.13.           |                                                                                                                                                                          | 1 173            |                  |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu                                                                                                                                    | -12 366 769      | 10 502 340       |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                           | -1 087 760       | 6 817 476        |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                             | -11 244 873      | 3 715 988        |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                        | -34 136          | -31 124          |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                              | 58 775           | 8 100            |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                   | -2 906 382       | -1 763 777       |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                        |                  |                  |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností                                       | -306 818         | -409 936         |

|           |                                                                                                                                                                                                                              |                   |                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| A.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                | 139 980           |                    |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                            | <b>-4 459 057</b> | <b>8 152 429</b>   |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                          | -1 220            | -6 463             |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                            | -30 369 082       | -32 603 420        |
| 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 | 0                 |                    |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                               | 0                 |                    |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                 | 38 386 417        |                    |
| 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      | 0                 | 35 800             |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                      | 0                 | 0                  |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                               | 0                 | -7 538             |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                             | <b>8 016 114</b>  | <b>-32 617 421</b> |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                                               | 1 433 000         |                    |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                                               | 1 433 000         |                    |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                                   | -8 697 456        | 19 382 716         |
| 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                                                 |                   | 688 703            |
| 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                                     | -9 414 251        |                    |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                                                                  | 3 077 727         | 21 458 647         |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                                                                |                   |                    |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                                                                            | -2 360 932        | -3 702 874         |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov                                         |                   | 938 240            |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                         | -2 400 000        | -3 702 874         |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               | <b>-9 664 456</b> | <b>19 382 716</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>                                                                                                                                                            | <b>893 766</b>    | <b>1 224 746</b>   |

|    |                                                                                                     |            |           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                  | 15 493 459 | 4 842 444 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                     | 16 387 225 | 6 067 190 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke |            |           |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                 | 16 387 225 | 6 067 190 |