

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovenská plavba a prístavy a.s.(ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 19.12.1996. Dňa 1.1.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 1249/B. Spoločnosť sídli v adrese spoločnosti, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35705671.

V roku 2023 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. riečna doprava tovarov loďami
2. preklad a skladovanie tovarov
3. doplnkové služby pre preklad a skladovanie tovarov v prístavoch
4. prenájom nehnuteľného a hnutelného majetku
5. činnosť spojená s realizáciou opráv, rekonštrukcií a stavbou plávajúcich zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	249	248
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	254	250
počet vedúcich zamestnancov	28	28

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov (Slovenská plavba a prístavy a.s., Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o., NOBLE a.s., Interlighter) zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Anna Rovenská
Člen:	Ing. Jaroslav Michalco
Člen:	Ing. Richard Pelőcz
Člen:	Igor Rechterik
Dozorná rada	
Predseda:	Mgr. Vladimír Krno
Člen:	Czesław Dzik
Člen:	Christopher David Hibbert

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.6.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 až 5 rokov	20-25 %	rovnomenne
Goodwill	5 rokov	20%	rovnomenne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomenne

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nad 1700,-EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 až 120 rokov	3-0,8%	rovnomenne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 55 rokov	25-1,8%	rovnomenne
Dopravné prostriedky - plavidlá	5 až 60 rokov	20-1,7%	rovnomenne
Dopravné prostriedky - ostatné	5 až 30 rokov	20-3%	rovnomenne
Inventár	6 až 20 rokov	16-5%	rovnomenne
Iný dlhodobý hmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomenne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

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

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu. Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

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

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelenom vo výške 10% z čistého zisku.

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby alebo dodávky. O výnosoch účtujeme ak je takmer isté, že dôjde k zvýšeniu ekonomických úžitkov spoločnosti a toto zvýšenie sa dá spoľahlivo oceniť.

n) Daň z príjmu

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

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

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

o) Dotácie/investičné ponuky

O nárokoch na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		783 222		20 733	126 849	3 400		934 204
Prírastky		9 496			450	9 946		19 892
Úbytky						9 946		9 946
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	792 718	0	20 733	127 299	3 400	0	944 150
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		656 072		20 733	126 259			803 064
Prírastky		49 108			665			49 773
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	705 180	0	20 733	126 924	0	0	852 837
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127 150	0	0	590	3 400	0	131 140
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 538	0	0	375	3 400	0	91 313

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		783 445		20 733	129 774			933 952
Prírastky						53 832		53 832
Úbytky		50 655			2 925			53 580
Presuny		50 432				-50 432		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	783 222	0	20 733	126 849	3 400	0	934 204
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		650 490		20 733	127 857			799 080
Prírastky		56 237			1 327			57 564
Úbytky		50 655			2 925			53 580
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	656 072	0	20 733	126 259	0	0	803 064
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	132 955	0	0	1 917	0	0	134 872
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 150	0	0	590	3 400	0	131 140

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ku ktorému uvádza:

Goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ferroservis Bratislava s.r.o. k 1.1.2015. Odpisoval sa 5 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	50 412 516	95 795 781	0	0	1 370 574	248 861	232 183	148 447 248
Prírastky		224 414	876 540			99 026	1 107 033	433 615	2 740 628
Úbytky			1 005 395			51 457		406 320	1 463 172
Presuny			162 866				-162 866		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	50 636 930	95 829 792	0	0	1 418 143	1 193 028	259 478	149 724 703
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 805 715	58 347 573	0	0	1 233 161			84 386 449
Prírastky		788 489	2 940 671			112 267			3 841 427
Úbytky			1 005 395			51 457			1 056 853
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 594 205	60 282 849	0	0	1 293 971	0	0	87 171 024
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	25 606 801	37 448 208	0	0	137 413	248 861	232 183	64 060 799
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	25 042 725	35 546 943	0	0	124 172	1 193 028	259 478	62 553 679

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spoľu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	49 935 207	93 604 522			1 283 019	1 986 690	47 620	147 244 391
Prírastky							2 507 286	273 973	2 781 259
Úbytky		7 528	1 438 543			39 432	3 489	89 410	1 578 402
Presuny		484 837	3 629 802			126 987	-4 241 626		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	50 412 516	95 795 781	0	0	1 370 574	248 861	232 183	148 447 248
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 048 742	57 180 940	0	0	1 184 849			82 414 532
Prírastky		764 500	2 605 176			87 744			3 457 420
Úbytky		7 527	1 438 543			39 433			1 485 503
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 805 715	58 347 573	0	0	1 233 161	0	0	84 366 448
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	25 886 465	36 423 582	0	0	98 170	1 986 690	47 620	64 829 859
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	25 606 801	37 448 208	0	0	137 413	248 861	232 183	64 060 800

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 532 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa. Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živél, krádež a lom stroja. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 292.545.052 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 690	419 632	0	0	0	3 464 941			5 287 263
Prírastky	924 072	23 042				80 147			1 027 261
Úbytky						3 545 088			3 545 088
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 326 762	442 674	0	0	0	0	0	0	2 769 436
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 690	419 632	0	0	0	3 464 941	0	0	5 287 263
Stav na konci účtovného obdobia	2 326 762	442 674	0	0	0	0	0	0	2 769 436

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158			5 327 230
Prírastky	176 281					86 783			263 064
Úbytky		33 031				270 000			303 031
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 690	419 632	0	0	0	3 464 941	0	0	5 287 263
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158	0	0	5 327 230
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 690	419 632	0	0	0	3 464 941	0	0	5 287 263

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dočrske účtovné jednotky					
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	100	100	1 876 770	474 080	1 876 770
NOBLE a.s.	100	100	449 992	-64 215	449 992
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Interlighter	25	25	1 770 697	4 527	442 674
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	2 769 436

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Splatenie pôžičky v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	3 464 941	80 147		-3 545 088	0
Dlhodobé pôžičky spolu	3 464 941	80 147	0	-3 545 088	0

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	98 897			-449	98 448
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	98 897	0	0	-449	98 448

Na zásoby spoločnosti v netto hodnote 3.295.190 EUR nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby		107 000	
Náklady na zákazkovú výrobu		-85 189	
Hrubý zisk / hrubá strata	0	18 811	0

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	99 921	1 062			100 983
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	40 939			-2 036	38 903
Pohľadávky spolu	140 860	1 062	0	-2 036	139 886

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti po individuálnom posúdení jednotlivých pohľadávok.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 3.122.051 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 046		26 046
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	10 500 000		10 500 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 526 046	0	10 526 046
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 676 618	993 427	3 670 045
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 845 952		1 845 952
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	216 163		216 163
Iné pohľadávky	2 666 112		2 666 112
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 404 845	993 427	8 398 272

Poznámky Úč POD 3 - 01 DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5 IČO 3 5 7 0 5 6 7 1
Slovenská plavba a prístavy a.s.

Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohrádky
Pohrádky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohrádkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	12 000 000
Hodnota pohrádkov, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 859	11 073
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 922 506	2 829 465
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 937 365	2 840 538

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s. ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2.000.000 EUR. K 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahe nie je vykázany.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 586	8 309
predplátne, aktualizácia SW	12 586	8 309
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	310 707	267 440
poistenie	196 086	198 399
predplátne, aktualizácia SW	56 203	35 806
stravné lístky a finančný príspevok na stravovanie	33 867	26 932
nájomné	22 170	1 919
reklama a ostatné	2 380	4 384
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	108 919	29 286
preklad a skladné tovaru	89 591	10 378
poistné plnenie, úrok	19 328	18 908

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2.545.370 zaknihovaných akcií na meno, s nominálnou hodnotou jednej akcie 25,50 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku roku 2022:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 982 895
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	198 290
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 784 605
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spoľu	1 982 895

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	815 281	551 860	-358 979	0	1 008 163
zákonne mzdové rezervy	304 536	268 826	-304 536		268 826
mzdové náhrady	2 700	2 835	-2 700		2 835
rezerva na náhradné voľno	16 880	18 949	-16 880		18 949
rezerva na audit a závierku	31 500	35 815	-31 500		35 815
nevýfakturované služby	459 665	225 435	-3 363		681 738
					0

Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	549 485	577 838	-278 382	-33 660	815 281
zákonne mzdové rezervy	235 441	304 536	-235 441		304 536
mzdové náhrady a odvody	2 565	2 700	-2 565		2 700
rezerva na náhradné voľno	11 726	16 880	-11 726		16 880
rezerva na audit a závierku	28 850	31 500	-28 650	-200	31 500
nevýfakturované služby	270 903	222 222		-33 460	459 665
					0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 917 311	15 897 757
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 818 965	5 915 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 098 346	9 981 834
Krátkodobé záväzky spolu	3 591 421	4 245 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 391 589	4 202 057
Záväzky po lehote splatnosti	199 832	43 615

Záväzky voči spriazneným osobám boli ku 31.12.2023 vo výške 92.350 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 587 239	27 213 761
odpočítateľné	-99 639	-108 624
zdaniteľné	27 686 878	27 322 385
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-748 952	-537 168
odpočítateľné	-748 952	-537 168
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	178 204	135 616
Uplatnená daňová pohľadávka	178 204	135 616
Zaučtovaná ako náklad	-42 588	-42 626
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 814 244	5 737 701
Zmena odloženého daňového záväzku	76 543	150 502
Zaučtovaná ako náklad	76 543	150 502
Zaučtovaná do vlastného imania		
Záväzok spolu (netto pozícia)	5 636 040	5 602 085

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 5.814.244 EUR najmä z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 178.204 EUR najmä z rezerv, ktoré budú v nasledujúcom období daňový nákladom. Spoločnosť vykazuje na súvahe iba netto pozíciu (záväzok) vo výške 5 636 040 EUR.

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	49 046	48 189
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 533	51 851
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 533	51 851
Čerpanie sociálneho fondu	-60 882	-50 994
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 697	49 046

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 920	0
Bankový poplatok	4 345	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	161 269	210 528
zostatková cena majetku	161 269	210 528
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	486 697	465 475
preprava, prenájom	437 438	409 393
zostatková cena majetku	49 259	56 082

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť na konci roka posúdila riziko z prebiehajúcich súdnych sporov, ktoré je v prípade potreby reflektované vo vytvorených rezervách.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 107	1 107
Majetok prijatý do úschovy	4 916	4 916
Umelecké diela	16 237	16 237
Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 EUR	232 136	228 854
Drobný nehmotný majetok v hodnote do 322 EUR	5 597	5 597
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	riečna doprava		preklad		ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	9 934 916	14 029 937	6 071 610	5 730 491	7 582 228	6 976 549
EU	3 734 440	2 320 499	710 529	899 996	5 155 030	5 841 880
trete štáty	5 214 104	5 652 317	16 195	173 448	658 036	486 474
Spolu	18 883 460	22 002 753	6 798 334	6 803 935	13 395 294	13 304 903

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 čistý obrát vo výške 39.077.088 EUR.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia hmotného majetku	8 152	18 506
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 819 806	1 987 759
tržby z predaja hmotného majetku a zásob	275 446	45 128
náhrady za poškodenie majetku	120 653	109 199
pokuty a úroky z omeškania	384 006	54 131
nárokovaná DPH zo zahraničia	172 098	292 029
ostatné	867 603	1 487 272
Finančné výnosy, z toho:	694 140	296 874
Kurzové zisky, z toho:	4 803	50 399
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	50 083
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	689 337	246 475
úroky	609 190	159 692
ostatné	80 147	86 783
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	37 262 256	38 688 285
Tržby za tovar	1 814 832	3 423 306
Výnosy zo zákazky		10 700
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	39 077 088	42 122 291

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 910 559	10 956 516
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	50 450	44 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	11 597	2 725
ostatné neauditorské služby		
náklady súvisiace s prepravou	5 339 607	4 417 916
reklamné služby	65 435	27 919
nájomné	778 642	761 955
prístavné poplatky	470 539	469 880
náklady súvisiace s prekladom	835 236	876 010
opravy cudzích plavidiel	906 467	434 841
cestovné	66 447	63 575
náklady na opravy	2 168 383	2 298 914
ostatné náklady za služby	1 217 755	1 568 282
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 236 538	1 148 079
zostatková cena predaného majetku	259 987	20 171
zostatková cena predaného materiálu	5 483	4 353
DPH zo zahraničia	135 795	277 212
poistenie	794 799	762 317
náhrady za poškodenie majetku	21 753	41 929
tvorba opravných položiek	-975	17 820
manká a škody	588	490
odpis pohľadávky	15	
ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 093	23 787
Finančné náklady, z toho:	333 225	362 811
Kurzové straty, z toho:	1 353	3 561
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	294	884
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	331 872	359 250
Nákladové úroky	249 790	272 864
ostatné náklady na finančnú činnosť	82 082	86 386
Mimoriadne náklady, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 01
Slovenská plavba a prístavy a.s.

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 514 294	x	x	2 599 102	x	x
teoretická daň	x	528 002	21	x	545 811	21
Daňovo neuznané náklady	634 253	133 193	5	407 354	85 544	3
Výnosy nepodliehajúce dani	-665 420	-139 738	-6	-585 831	-123 025	-5
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
Zmena sadzby dane						
Iné		0			0	
Spolu	2 483 127	521 457	21	2 420 625	508 331	20
Splätná daň z príjmov	x	521 457	21	x	508 331	20
Odložená daň z príjmov	x	33 955	1	x	107 877	4
Celková daň z príjmov	x	555 412	22	x	616 208	24

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	23 900	17 922				
	21 116	17 922				

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidačného celku, resp. účtovné jednotky s podstatným vplyvom:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	prijatá služba	0	218
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	poskytnutá služba	131 371	146 354
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	kúpa majetku	0	10 778
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	kúpa materiálu	17 951	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav pohľadávok	0	47 225
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	úrok z poskytnutého úveru	31 212	0
NOBLE a.s.	stav pohľadávok	1 845 952	x
Interlighter	prijatá služba	82 878	38 727
Interlighter	stav záväzkov	5 090	3 211

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Budamar Logistics	náklady	366 670	314 424
Budamar Logistics	výnosy	14 387 277	18 009 685
Budamar Logistics	stav pohľadávok	986 816	2 549 020
Budamar Logistics	stav záväzkov	35 583	21 664
Budamar Logistics	poskytnutý úver	10 500 000	10 500 000
Budamar Logistics	úrok z poskytnutého úveru	492 453	159 692
Budamar Logistics	pohľadávka - poskytnutý úrok	771 855	388 681
Budamar South, s.r.o.	náklady	0	521
Budamar South, s.r.o.	výnosy	1 601 266	1 926 926
Budamar South, s.r.o.	stav pohľadávok	146 322	104 772
Budamar South, s.r.o.	stav záväzkov	0	0
TPM Bratislava	náklady	5 000	14 400
TPM Bratislava	výnosy	0	0
TPM Bratislava	stav záväzkov	0	1 200
LOKORAIL, a.s.	náklady	575 931	503 062
LOKORAIL, a.s.	výnosy	1 608 806	1 269 661
LOKORAIL, a.s.	stav pohľadávok	142 961	226 129
LOKORAIL, a.s.	stav záväzkov	54 677	50 632
INTER CARGO SP Z O O	náklady	0	0
INTER CARGO SP Z O O	výnosy	0	276 000
INTER CARGO SP Z O O	stav pohľadávok	0	23 000
INTER CARGO SP Z O O	stav záväzkov	0	0
FERONA Slovakia a.s.	nákup materiálu	x	344 170
FERONA Slovakia a.s.	výnosy	x	1 254 797
FERONA Slovakia a.s.	stav pohľadávok	x	156 242
FERONA Slovakia a.s.	stav záväzkov	x	77 916

V tabuľke sú uvedené všetky transakcie so spoločnosťou FERONA Slovakia a.s. počas roku 2022, kde bol členom predstavenstva p. Igor Rechtorik do 21.9.2022 a v súčasne bol členom predstavenstva Slovenská plavba a prístavy a.s. od 20.6.2022.

Obchody so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok.

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	829 061	946 114			1 775 175
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	4 231 231	198 289			4 429 520
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 137 202	1 784 606	-38 000		5 883 807
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 982 895	1 942 322		-1 982 895	1 942 322
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	70 842 410	4 871 331	-38 000	-1 982 895	73 692 846

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	685 811	176 281	-33 031		829 062
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 592 197			639 034	4 231 231
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	385 898		-2 000 000	5 751 305	4 137 204
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 390 339	1 982 895		-6 390 339	1 982 895
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	70 716 267	2 159 176	-2 033 031	0	76 842 413

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia podielových cenných papierov a podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí predstavujú precenenie majetku v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom Interlighter.

Fondy zo zisku predstavujú povinný prídel do zákonného rezervného fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.6.2023 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 514 294	2 599 103
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	6 452 528	3 802 052
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 631 214	3 492 989
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		3 512
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-149 294	9 166
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	249 790	272 864
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-689 337	-246 475
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4 803	-50 399
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 353	3 561
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	3 428 711	316 835
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 551 745	-2 189 346
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 112 234	-1 078 990
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-324 473	-485 326
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-115 038	-625 029
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	6 415 080	4 211 809
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	609 190	159 692
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	0	-13 955
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	7 024 270	4 357 547
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-715 376	-270 548
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	6 308 894	4 086 999
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 496	-53 877
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 308 462	-2 703 401
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 (-)	-1 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	265 583	37 083
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	80 147	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 988 332	-2 720 195

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-973 944	-950 870
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
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 (-)	-973 944	-950 870
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-249 790	-258 909
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-2 899 901
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 223 734	-4 109 681
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 096 827	-2 742 877
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 840 538	5 583 415
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 937 365	2 840 538
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 937 365	2 840 538