

**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 International, a.s.</b>
Sídlo:	Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2011
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach; zasielateľstvo.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Railtrans International, a.s. 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 od 1.1.2022 do 31.12.2022	Za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	75 841 593	64 494 951	Áno
Čistý obrat celkom	112 808 960	88 457 740	Áno
Počet zamestnancov	141	122	Áno

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 08.09.2023.

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 International, a.s., je materskou účtovnou jednotkou. Nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 bude zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle ust. §22 zákona účtovníctve.

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	146	132
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	146	135
- počet vedúcich zamestnancov	9	7

7) Ostatné informácie

- bez náplne

## 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 účtovné 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

f) 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 odúročenia 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).

g) **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
Oceneniteľné 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 rovnomerné 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 používa 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 DOPLŇAJÚ 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)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		168 871	11 688		2 203	114 022		296 784
Prírastky		20 857						20 857
Úbytky								0
Presuny		114 022				-114 022		0
<b>Stav na konci</b>		<b>303 750</b>	<b>11 688</b>		<b>2 203</b>	<b>0</b>		<b>317 641</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		166 673	11 688		2 203			180 564
Prírastky		14 070						14 070
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>180 743</b>	<b>11 688</b>	<b>0</b>	<b>2 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>194 634</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>		<b>2 198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 022</b>	<b>0</b>	<b>116 220</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>123 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 007</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		168 871	11 688		2 203	22 440		205 202
Prírastky						91 582		91 582
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>		<b>168 871</b>	<b>11 688</b>		<b>2 203</b>	<b>114 022</b>		<b>296 784</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		161 942	11 465		2 203			175 610
Prírastky		4 731	223					4 954
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>166 673</b>	<b>11 688</b>	<b>0</b>	<b>2 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180 564</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>		<b>6 929</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 440</b>	<b>0</b>	<b>29 592</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>2 198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 022</b>	<b>0</b>	<b>116 220</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)	Samost.hn ut. veci a súbory vecí (022)	Ost.dlh. hmotný maj. (024)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>10 755</b>	<b>16 655 985</b>	<b>41 739</b>		<b>31 630</b>	<b>34 128</b>	<b>2 538 000</b>	<b>19 312 237</b>
Prírastky			37 344	5 477		7 078	47 623		97 522
Úbytky			65 333				37 344		102 677
Presuny			31 414				-31 414		0
<b>Stav na konci</b>		<b>10 755</b>	<b>16 659 410</b>	<b>47 216</b>	<b>0</b>	<b>38 708</b>	<b>12 993</b>	<b>2 538 000</b>	<b>19 307 082</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>2 306</b>	<b>5 072 817</b>	<b>23 790</b>		<b>24 296</b>			<b>5 123 209</b>
Prírastky		448	1 072 306	6 916		7 079			1 086 749
Úbytky			65 333						65 333
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>		<b>2 754</b>	<b>6 079 790</b>	<b>30 706</b>	<b>0</b>	<b>31 375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 144 625</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>0</b>	<b>1 336 751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 336 751</b>
Prírastky									0
Úbytky			473 674						473 674
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>		<b>0</b>	<b>863 077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863 077</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>8 449</b>	<b>10 246 417</b>	<b>17 949</b>	<b>0</b>	<b>7 334</b>	<b>34 128</b>	<b>2 538 000</b>	<b>12 852 277</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>8 001</b>	<b>9 716 543</b>	<b>16 510</b>	<b>0</b>	<b>7 333</b>	<b>12 993</b>	<b>2 538 000</b>	<b>12 299 380</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samost.hn ut.veci a súbory vecí (022)	Ost.dlh. hmotný maj. (024)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		10 755	15 452 402	36 588		25 969	0	0	15 525 714
Prírastky			1 220 550	5 151		5 661	34 128	2 538 000	3 803 490
Úbytky			16 967						16 967
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		10 755	16 655 985	41 739	0	31 630	34 128	2 538 000	19 312 237
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		1 858	4 049 210	16 779		18 634			4 086 481
Prírastky		448	1 040 574	7 011		5 662			1 053 695
Úbytky			16 967						16 967
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>		2 306	5 072 817	23 790	0	24 296	0	0	5 123 209
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		0	1 477 390	0	0	0	0	0	1 477 390
Prírastky			212 804						212 804
Úbytky			353 443						353 443
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>		0	1 336 751	0	0	0	0	0	1 336 751
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		8 897	9 925 802	19 809	0	7 335	0	0	9 961 843
<b>Stav na konci</b>		8 449	10 246 417	17 949	0	7 334	34 128	2 538 000	12 852 277

**Komentár:** Účtovná jednotka 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 v roku 2016 obstarala 1 lokomotívu prostredníctvom finančného prenájomu, v roku 2017 obstarala 3 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájomu, v roku 2019 obstarala 2 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájomu a v roku 2022 obstarala 1 lokomotívu prostredníctvom finančného prenájomu.

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	16 291 521
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. Neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktívované 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)					
Railtrans Wagon, s.r.o. Kukučínova 22, 831 03 Bratislava	100	100	38 680 853 €	5 643 484 €	38 680 853 €
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
MMV Magyar Magánvasút Zrt. Rubik Ernő u.6, 2040 Budaörs, Maďarská republika	48.75	48,75	6 637 116€	2 385 906 €	3 235 594 €
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
M-RAIL doo, Prva Industrijska 14, Krnješevci, Stara Pazova, Republic of Serbia	33,334	33,334	13 5546€	-18 144 €	45 191 €
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
- bez náplne					

Dlhodobým finančným majetkom ÚJ sú podiely v dcérskej účtovnej jednotke a účtovných jednotkách s podielovou účasťou. Účtovná jednotka oceňuje podiely na základnom imaní metódou vlastného imania.

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 finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU	
	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)		
<i>Prvotné ocenenie</i>												
<b>Stav na začiatku</b>	<b>33 844 853</b>										<b>0</b>	<b>33 844 853</b>
Prírastky	8 340 859											8 340 859
Úbytky	224 073											224 073
Presuny												0
<b>Stav na konci</b>	<b>41 961 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 961 639</b>
<i>Opravné položky</i>												
<b>Stav na začiatku</b>	<b>18 219</b>											<b>18 219</b>
Prírastky												0
Úbytky	18 219											18 219
Presuny												0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>											<b>0</b>
<i>Účtovná hodnota</i>												
<b>Stav na začiatku</b>	<b>33 826 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 826 634</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>41 961 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 961 639</b>

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>	<b>34 371 492</b>										<b>0 34 371 492</b>
Prírastky	1 082 819										1 082 819
Úbytky	1 609 458										1 609 458
Presuny											0
<b>Stav na konci</b>	<b>33 844 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 844 853</b>
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>										<b>0</b>
Prírastky	18 219										18 219
Úbytky											0
Presuny											0
<b>Stav na konci</b>	<b>18 219</b>										<b>18 219</b>
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	<b>34 371 492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 371 492</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>33 826 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 826 634</b>

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ 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 UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ 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 UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 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 od roku 2018 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. Spôsob výpočtu výšky opravnej položky sa v roku 2022 oproti predchádzajúcim obdobiam zmenil. Zmena bola uskutočnená na základe spresnenia informácií o počte najazdených kilometrov, opätovného posúdenia miery opotrebovania a taktiež o zmene cien predpokladaných opráv. Na začiatku roku 2022 vedenie spoločnosti prehodnotilo na základe dostupných informácií výšku tvorby opravnej položky na jednotlivé lokomotívy.

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:

<b>Zásoby</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i 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:

<b>Pohľadávky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>				
	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>1 721</b>	<b>1 157</b>	<b>1 721</b>	<b>0</b>	<b>1 157</b>
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	1 721	1 157	1 721	0	1 157
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>696 647</b>	<b>332 187</b>	<b>212 300</b>	<b>0</b>	<b>816 534</b>
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	89 618	332 187	61 510	0	360 295
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	607 029		150 790	0	456 239

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ Tvorba k iným pohľadávkam je z dôvodu, že existuje riziko, že pohľadávky nebudú uhradené.

## 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)	1 136 411	0	1 136 411
Krátkodobé pohľadávky (R53)	24 764 030	4 621 941	29 385 971

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	836 786	0	836 786
Krátkodobé pohľadávky (R53)	20 169 091	2 627 066	22 796 157

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	26 602 487	26 602 487
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
Sponzoring	200 000		200 000	21	42 000
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	45 191	53 202	8 011	21	1 682
Dočasný rozdiel - majetok - OZ	22 557	0	22 557	21	4 737
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	331 434	0	331 434	21	69 601
Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	863 077	0	863 077	21	181 247
Nedaňové rezervy	3 417 998	0	3 417 998	21	717 780
Odpočet daňovej straty	x	x	x	21	x
Závázky po splatnosti	18 697	0	18 697	21	3 926
Závázky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	456 052	0	456 052	21	95 771
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 116 744</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)	688
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	379 198
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	155 348

**2) 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 tvorí 20 ks listinných akcií v menovitej hodnote 1 250 € za 1 akciu. Základné imanie ja 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 vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>9 345 579</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	9 345 579
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>9 345 579</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):

Zmena v ocenení k 31.12.2023 pri precenení metódou vlastného imania pre Railtrans Wagon, s.r.o. je v hodnote 7 076 484 EUR, zmena v ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre MMV Magyar Magánvasút Zrt. v hodnote 902 745,59 EUR, zmena v ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre M-Rail doo. je v hodnote -8 113,39 EUR. Súčasťou zmien v ocenení je aj kurzový rozdiel k 31.12.2023 v hodnote 110 684,54 EUR, zúčtovanie oceňovacieho rozdielu pri predaji obchodného podielu spoločnosti RailJob s.r.o. v hodnote 155 854,23 EUR, a zúčtovanie odloženej dane vzťahujúcej sa k preceneniu vo výške -86 756 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2023 bol zisk na akciu vo výške 355 864€. V roku 2022 bol zisk na akciu vo výške 467 279 €.

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
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>2 140 612</b>	<b>3 517 330</b>	<b>1 181 353</b>		<b>4 476 589</b>
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	177 364	189 578	177 364		189 578
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	312 168	608 573	312 168		608 573
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	976 879	859 819	465 078		1 371 620
Rezerva na audit	14 618	15 155	14 618		15 155
Ostatné rezervy	659 583	1 844 205	212 125		2 291 663

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
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>1 427 750</b>	<b>1 987 971</b>	<b>1 275 109</b>		<b>2 140 612</b>
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	152 410	177 364	152 410		177 364
Rezerva na odmeny	141 231	312 168	141 231		312 168
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	290 781	874 238	188 140		976 879
Rezerva na audit	2 880	14 618	2 880		14 618
Ostatné rezervy	840 448	609 583	790 448		659 583

## 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)	6 116 004		6 116 004
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	19 322 133	654 257	19 976 390

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 883 166		6 883 166
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	15 000 007	1 509 644	16 509 651

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>6 116 004</b>	<b>6 883 166</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 040 768	5 773 774
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1 075 236	1 109 392
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>19 976 390</b>	<b>16 509 651</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	19 322 133	15 000 007
Záväzky po lehote splatnosti	654 257	1 509 644

[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)	10 710 538	9 230 660	1 479 878	21	310 774
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov	0	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>310 774</b>

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

Účtovná jednotka 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).

Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu z precenenia obchodných podielov bol zaúčtovaný na účte oceňovacích rozdielov z precenenia majetku (414/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>70 416</b>	59 999
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 106	32 882
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>37 106</b>	<b>32 882</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>25 247</b>	<b>22 465</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>82 275</b>	<b>70 416</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 (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
Splátkový úver	EUR	investičný	787 000	787 000	Fix 2,80%p.a.	30.6.2033
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
Kontokorentný úver	EUR	prevádzkový	7 309 033	7 309 033	1M EURIBOR+ 1,00% p.a.	30.11.2026
Kontokorentný úver	CZK	prevádzkový	4 856 562	196 431	1M EURIBOR+ 1,00% p.a.	30.11.2026
Splátkový úver	EUR	investičný	482 000	482 000	Fix 2,80 % p.a.	30.6.2033

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

Záložné práva k hnutelným veciam, vinkulácia poisťného plnenia, záložné právo k pohľadávkam, záložné právo k bežnému účtu, zmenky, ručiteľské vyhlásenie..

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)	7 019
Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru	
Nevyfakturované výnosy (dobropisy)	7 019
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	76 551
Odplata za poskytnutie záruky	76 551
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	46 797
Odplata za poskytnutie záruky	46 797
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	667 810	4 852 308	156 442	657 040	5 404 098	272 463
Finančný náklad	87 672	191 276	1 055	98 367	276 864	3 139
Spolu	755 482	5 043 583	157 497	<b>755 407</b>	<b>5 680 962</b>	<b>275 602</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**):

<b>Bežné účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	9 322 858	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	- -	1 957 800	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	4 501 680	945 353	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-2 532 190	-531 760	21
	Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330)	790 234		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	10 502 114	2 205 444	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	3 224	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	2 202 220	23,62
9	Odložená daň z príjmov:	-	-318 943	x
11	Daň zahr ovládanej osoby	-	319 070	x
12	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
13	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	-	2 205 571	23,66
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	10 677 963	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	- -	2 242 372	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 659 967	558 593	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-6 342 136	-1 331 849	21
	Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330)	67 154		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	6 928 640	1 455 014	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	1 600	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	1 453 414	13,61
9	Odložená daň z príjmov:	-	-146 862	x
11	Daň zahr ovládanej osoby	-	24 232	x
12	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
13	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	-	1 332 384	12,48

#### 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	
Tržby z predaja služieb	131 479 021	112 808 960

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	22 340	1 078 059
Ostatné prevádzkové výnosy	32 694 283	34 735 695

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	6 419 671	5 311 332
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	1 254 335	1 094 428
Zdravotná poisťovňa	532 475	470 535
Iné osobné a sociálne náklady	204 845	148 883
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>8 411 326</b>	<b>7 025 178</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)		0
Výnosové úroky (662)	5	1 005
Kurzové zisky počas roku (663.A)	47 608	48 856
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	5 663	93 294
Výnosy z dlhod fin majetku (65x))	260 395	5 000 000
Ostatné finančné výnosy (66x)	124 592	102 090
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>438 263</b>	<b>5 245 245</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
Železničná preprava	88 604 716	79 069 476
Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku	1 684 700	1 145 696
Ekonomické a daňové služby	254 226	204 759
Nájom priestorov	270 892	248 166
Právne služby	315 416	139 974
Odborné poradenstvo	1 117 137	706 294
Nájomné vozňov a lokomotív	5 371 028	4 739 449
Náklady na dopravnú cestu	3 216 240	2 521 000
Trakčné výkony	1 330 792	1 190 918
Prenájom rušňovodičov	3 226 247	2 813 304
Ostatné	2 013 931	1 444 703
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>107 405 325</b>	<b>94 223 739</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	119 322	191 029
Opravná položka k dlhodobému majetku	-473 674	-140 639
Odpis pohľadávky	85 448	0
Odpisy k dlhodobému majetku	1 088 264	1 051 888
Náklady na poistné	436 726	373 283
Zostatková cena predaného majetku	0	1 065 948
Postúpenie pohľadávok	32 542 429	34 317 968
Ostatné	696 804	711 178

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)	205 854	
Nákladové úroky (562)	606 208	391 722
Kurzové straty počas roku (563.A)	37 875	57 708
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	63 621	21 578
Ostatné finančné náklady (56x) – okrem 565	30 710	44 048
Tvorba a zúčt OP k dlhodob.fin. majetku		18 219
<b>Náklady na fin. činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>944 268</b>	<b>533 275</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	17 240	16 300
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 z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja prepravných služieb	129 604 257	110 910 414
Tržby za prenájom	878 565	1 562 336
Tržby za vlastnú vozbu	205 268	187 553
Tržby z ostatných služieb	790 931	148 657
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>131 479 021</b>	<b>112 808 960</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	34 712 553	46 114 406
Európska únia	94 876 235	66 036 728
Krajiny mimo Európskej únie	1 890 233	657 826
<b>SPOLU:</b>	<b>131 479 021</b>	<b>112 808 960</b>

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné 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**

Spoločnosť poskytuje bankové záruky:

vo výške 256 000 EUR, platnosť záruky je do 31.03.2025

Spoločnosť ručí za tretí subjekt sumou 123 379 951 EUR.

V súvislosti s prevádzkou 8 lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, jej vyplývajú finančné povinnosti v budúcnosti v podobe zabezpečenia povinnej pravidelnej opravy na každú lokomotívu v odhadovanej výške 350 000 EUR. Táto povinnosť nastane po ubehnutí 550 000 km (odhadom 5 rokov).

**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.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

## 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).

Spriaznená osoba:	
Dcérska účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>	
Predaj služieb	313 620
Predaj tovaru	
Predaj materiálu	1 627
<b>PREDAJ SPOLU:</b>	<b>315 247</b>
Nákup služieb	1 270 893
Nákup materiálu	525
Ostatné služby	
<b>NÁKUP SPOLU:</b>	<b>1 271 418</b>

Pridružené účtovné jednotky:	Bežné účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>	
Predaj služieb	1 106 181
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	0
<b>PREDAJ SPOLU:</b>	<b>1 106 181</b>
Nákup služieb	8 179 526
Nákup materiálu	0
Ostatné služby	0
<b>NÁKUP SPOLU:</b>	<b>8 179 526</b>

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>	
Predaj služieb	1 709 296
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	
<b>PREDAJ SPOLU:</b>	<b>1 709 296</b>
Nákup služieb	1 021 294
Nákup materiálu	114 682
Ostatné služby	0
<b>NÁKUP SPOLU:</b>	<b>1 135 976</b>

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke vo výške 100 176 EUR a záväzky vo výške 88 973 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 pohľadávky voči pridruženým účtovným jednotkám vo výške 581 895 a záväzky vo výške 1 346 218 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám vo výške 380 244 a záväzky vo výške 61 037 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.

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	40 914 960
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	8 268 185
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	49 183 145
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	8 150 898
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 345 579
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-2 228 292
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	36 319 266
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	4 595 694
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	40 914 960
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-1 449 884
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 946 499
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	4 099 079
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

**Prehľad o peňažných tokoch**

za rok končiaci: 31.12.2023

(v celých eurách)

**Názov spoločnosti: Railtrans International, a.s.**

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>9 322 858</b>	<b>10 677 963</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 953 919	-4 823 135
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 088 264	1 051 888
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-372 567	68 609
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	878 520	-1 328 733
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-5 000 000
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	606 208	391 722
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-260 401	-1 005
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 20 216	- 5 616
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	34 111	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-3 481 262	-1 463 145
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-9 289 438	-6 346 899
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	5 807 951	4 883 957
A.2.3.	Zmena stavu zásob	225	-203
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	260 401	1 005
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-606 208	-391 722
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		2 600 000

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	-1 849 004	-1 834 911
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 722 154</b>	<b>-5 911 907</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-20 858	-91 581
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-47 623	-4 862 678
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		-174 073
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	20 216	1 071 564
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.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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>2 351 735</b>	<b>-4 056 768</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 495 790	7 749 398
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		9 141 289
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	-366 826	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-222 476	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-906 489	-1 391 893
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		

C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	- 7 000 000	- 5 382 097
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-8 495 790</b>	<b>2 367 301</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>-543 351</b>	<b>3 076 589</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>4 575 024</b>	<b>1 498 435</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 031 673</b>	<b>4 575 024</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 031 673</b>	<b>4 575 024</b>

