

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20.7.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

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

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	91	85
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Uznesením Riadiaceho výboru ČD, a.s., dňa 24.1.2023 bola za skupinového audítora určená spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. a to pre všetkých členov skupiny ČD. Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka sa dňa 20.7.2023 schválilo, ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31.decembra 2023, spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. a zároveň aj pre účtovné roky 2024, 2025, 2026.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav Od 23.6.2023 k31.12.2023	Stav do 22.6.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Eva Lobotková Ing. Daniel Zajko	Jozef Gálik Ing. Daniel Zajko	Jozef Gálik Ing. Daniel Zajko
Dozorná rada:	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31.decembru 2023

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
ČD Cargo a.s.	11 315 416,22	100	100	0	0
Spolu	11 315 416,22	100	100	0	0

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2022:

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

Počas roka 2023 a 2022 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti. Nastal nárast hodnoty v podiely na základnom imaní a to vo výške 2 712 941,22 Eur absolútne.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%

Lokomotívy	6-24	Rovnomerná	4,16-16,6%
Nákladné vozne	6-40	Rovnomerná, výkonové	2,5-16,6%

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Porovnateľné údaje

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

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	17 417	0	0	0	0	0	17 417
Prírastky	0	997	0	0	0	0	0	997
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	997	0	0	0	0	0	997
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	0	14 656 215	0	0	0	122 840	0	14 779 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 467 864	0	3 467 864
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-2 712 941	0	-2 712 941
Presuny	0	0	41 991	0	0	0	- 41 991	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	14 698 205	0	0	0	835 772	0	15 533 977
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	2 625 204	0	0	0	0	0	2 625 204
Prírastky	0	0	726 677	0	0	0	0	0	726 677
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	3 351 881	0	0	0	0	0	3 351 881
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	12 031 011	0	0	0	122 840	0	12 153 851
Stav k 31.12.2023	0	0	11 346 324	0	0	0	835 772	0	12 182 096

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	10 980 592	0	0	0	1 274 525	0	12 255 117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 558 730	0	2 558 730
Úbytky	0	0	-34 792	0	0	0	0	0	-34 792
Presuny	0	0	3 710 415	0	0	0	-3 710 415	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	14 656 215	0	0	0	122 840	0	14 779 055
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 721 375	0	0	0	0	0	1 721 375
Prírastky	0	0	912 527	0	0	0	0	0	912 527
Úbytky	0	0	-8 698	0	0	0	0	0	-8 698
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	2 625 204	0	0	0	0	0	2 625 204
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	9 259 217	0	0	0	1 274 525	0	10 533 742
Stav k 31.12.2022	0	0	12 031 011	0	0	0	122 840	0	12 153 851

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

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

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Prírastky	2 712 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 712 941
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Stav k 31.12.2023	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31.decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o CD Cargo Hungary Kft. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	5 132 233	685 891	2 647 826	2 742 941
Spolu						2 742 941

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	12 473	1 441 249	0	30 000
Spolu						30 000

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	71 873	0	-34 857	0	37 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 873	0	-34 857	0	37 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	71 873	0	-34 857	0	37 016

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 943 559	907 373	3 850 932
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	934 194	52 068	986 262
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 009 365	855 305	2 864 670
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	109 846	0	360 846
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	99 600	0	99 600
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	3 589	0	3 589
Iné pohľadávky	2 368	0	2 368
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 053 405	907 373	3 960 778

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 484 685	1 370 267	4 854 952
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	681 063	80 050	761 113
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 803 622	1 290 217	4 093 839
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	460 473	0	460 473
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	450 200	0	450 200
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	3 589	0	3 589
Iné pohľadávky	2 395	0	2 395
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 945 158	1 370 267	5 315 425

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	1M EURIBOR + 0,85%	30.9.2027	251 000	350 600
CD Cargo Hungary Kft.				251 000	350 600
Krátkodobé pôžičky, z toho:		1M EURIBOR + 0,85%	30.9.2027	99 600	99 600
CD Cargo Hungary Kft.	EUR			99 600	99 600
Spolu:				350 600	450 200

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

Spoločnosť CD Cargo Hungary Kft. splatila počas roku 2023 12 splátok v sume 8 300 eur, spolu 99600 eur.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 217	23 649
poistenie majetku	16 217	23 649
Spolu	16 217	23 649

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 711	25 174
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 853	7 780
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 562	10 972
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 415	18 752
Čerpanie sociálneho fondu	11 082	10 215
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 044	33 711

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	262 296	0	0	262 296
Závazky zo sociálneho fondu	0	48 044	0	0	48 044
Iné dlhodobé záväzky	0	99 912	0	0	99 912
Odložený daňový záväzok	0	114 340	0	0	114 340
Dlhodobé záväzky spolu	0	262 296	0	0	262 296
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 643 938	349 624	1 993 562
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	912 528	276 986	1 189 514
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	731 410	72 638	804 048
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 405 805	0	1 405 805
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	402 161	0	402 161
Závazky voči zamestnancom	0	0	179 373	0	179 373
Závazky zo sociálneho poistenia 336	0	0	120 824	0	120 824
Daňové záväzky a dotácie	0	0	292 907	0	292 907
Iné záväzky	0	0	410 540	0	410 540
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 399 367	0	3 399 367

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	662 967	0	0	662 967
Závazky zo sociálneho fondu	0	33 711	0	0	33 711
Iné dlhodobé záväzky	0	503 353	0	0	503 353
Odložený daňový záväzok	0	125 903	0	0	125 903
Dlhodobé záväzky spolu	0	662 967	0	0	662 967
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 555 903	15 950	2 571 853
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	930 847	0	930 847
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 625 056	15 950	1 641 006
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 296 679	0	1 296 679
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	168 671	0	168 671
Závazky voči zamestnancom	0	0	136 555	0	136 555
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	96 749	0	96 749
Daňové záväzky a dotácie	0	0	490 300	0	490 300
Iné záväzky	0	0	404 404	0	404 404
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 852 582	15 950	3 868 532

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	403 073	99 912	0	395 899	503 353	0
Finančný náklad	18 743	4 646	0	18 548	0	0
Spolu	421 816	104 558	0	414 446	503 353	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 322	1 119 935	278 322	0	1 119 935
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	61 478	96 605	61 478	0	96 605
Mzdy + odvody	61 478	96 605	61 478	0	96 605
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	216 844	1 023 330	216 844	0	1 023 330
bonusy	209 647	303 600	209 647	0	303 600
Audit a iné	7 197	23 300	7 197	0	23 300
preprava	0	696 430	0	0	696 430
Rezervy spolu	278 322	1 119 935	278 322	0	1 119 935

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						1281270	1716606
Bankový úver TB	EUR	1,60%	31.8.2023	0	0	0	0
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	430551	597219	430551	597219
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	850719	1119387	850719	1119387
					0		0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						435336	606744
Bankový úver TB	EUR	1,60%	31.8.2023	0	171408	0	171408
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	166668	166668	166668	166668
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	268668	268668	268668	268668
				0	0	0	0
Spolu						1 716 606	2 323 350

Spoločnosť má zazmluvnené úverové zdroje v banke Tatra banka, a. s., a to vo forme splátkového úveru z roku 2018 (financovanie obstarania 150 ks nákladných vozňov) a vo forme investičného úveru z roku 2021 (financovanie obstarania 120 ks nákladných vozňov). V roku 2022 boli Spoločnosti poskytnuté úverové zdroje vo forme splátkového úveru vo výške 1 500 000,- eur, účel úveru je financovanie investičných potrieb. Okrem toho spoločnosť na financovanie bežných prevádzkových potrieb využíva kontokorentné úverové linky poskytnuté Tatrabankou a Slovenskou sporiteľňou.

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

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť finančné a nefinančné podmienky stanovené v Zmluve o splátkovom úvere a v Zmluve o investičnom úvere. Spoločnosť k 31.12.2023 splnila všetky podmienky stanovené Zmluvami.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	13 024	23 443
výnosy z predaja lokomotív	13 024	23 443
Spolu	13 024	23 443

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	29 341 250	30 589 637
Tržby z predaja služieb	29 341 250	30 588 539
Tržby za tovar	0	1 098
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	181 418
Čistý obrat celkom	29 341 250	30 771 055

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z prepravy, prenájmu vozňov, lokomotív	
	2023	2022
Slovensko	12 286 321	9 748 598
Česká republika	10 939 036	13 728 523
Maďarsko	358 940	575 159
Nemecko	286 930	112 027
Poľsko	1 325 980	1 864 879
Rakúsko	1 124 006	456 589
Rumunsko	2 471 184	3 588 250
Ostatné	548 853	515 612
Spolu	29 341 250	30 589 637

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2742817	177 292
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 712 941	30 000
Náhrada škody	9 193	130 260
Ostatné prevádzkové výnosy	20 683	17 032
Finančné výnosy, z toho:	37 961	36 644
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	23 795	36 644
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 795	32 518
tržby z predaja CP	0	0
Úroky	14 166	4 126

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 081 593	22 500 354
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 300	7 197
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 300	7 197
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	20 081 593	22 500 354
Doprava	14 992 763	17 972 309
dopravná cesta	1 235 915	1 350 515
Nájomné	66 053	72 253
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 475	3 693
Náklady na IT	20 967	21 306
Náklady na telekomunikačné služby	28 083	25 901
ekonomické služby	0	6 472
používanie vozňov	56 300	180 683
prenájom lokomotív	1 066 313	792 720
prenájom vozňov	1 638 771	1 159 863
opravy a udržiavanie	674 589	296 241
cestovné	95 321	72 477
reprezentačné	23 554	10 617
Ostatné	273 802	535 302
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 827 360	142 260
Pokuty	15 147	10 790
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 712 941	26 094
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	34 857
Dary	2 500	2 000
Ostatné	96 772	68 519
Finančné náklady, z toho:	132 884	112 126
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22 324	57 005
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 625	57 005
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	110 560	55 121
úroky z leasingu, úveru	96 236	44 437
ostatné	0	0
bankové poplatky	14 324	10 684

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	4 036 574	3 401 867
Mzdy	2 943 772	2 491 435
Ostatné sociálne zabezpečenie – DDS	106 553	88 145
Sociálne poistenie	598 479	541 619
Zdravotné poistenie	271 058	238 141
Sociálne zabezpečenie	91 714	42 527

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-1 477 387	0	-535 452	-2 012 839
Pohľadávky	34 857	0	-34 857	0
Rezervy	667 002	0	342 328	1 009 330
Ostatné	175 991	0	283 045	459 036
Celkom	-599 536	0	55 064	-544 473
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-125 903	0	11 563	-114 340
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	
Odložený daňový záväzok	-125 903	0	11 563	-114 340

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

Názov položky	2023			2022		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 157 911			1 611 420		
Teoretická daň		453 161	21%		338 398	21%
Daňovo neuznané náklady	1 526 236	320 510		905 980	190 256	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 365 599	-286 776		-620 428	-130 290	
Iné		0				
Spolu			21%		398 364	21%
Splatná daň z príjmov		490 033	0%		421 339	0%
Odložená daň z príjmov		-11 563	0%		-93 430	0%
Celková daň z príjmov		478 470	21%		327 909	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prenajatý majetok

Stav majetku prenajímaného do spoločnosti sa v priebehu roka 2023 menil vo vzťahu k dopytu na prepravnom trhu. Z dlhodobého hľadiska má spoločnosť prenajatú jednu lokomotívu rady 363, ďalšie lokomotívy využíva formou operatívneho nájmu. Tieto nájmy sa uskutočňujú vo väčšine prípadov od materskej spoločnosti ČD Cargo, a.s., v menšom počte operatívnych prípadov od iných subjektov. desiatky vozňov rôznych radov a 7 ďalších lokomotív najmä rady 230/240 a 363, ktoré boli poskytované na ďalší prenájom tretím stranám. Nákladné vozne spoločnosť prenajíma tiež dlhodobo alebo operatívne, a to s ohľadom na vývoj na prepravnom trhu.

Spoločnosť si prenajíma tiež administratívne a prevádzkové priestory. Jedná sa o nájom v sídle spoločnosti na Seberínho ulici v Bratislave (nájom vo výške 61 988,64 EUR bez DPH za rok), za prevádzkové služby a prevádzkové priestory v jednotlivých prevádzkových obvodoch pôsobenia spoločnosti (železničné stanice Kúty, Čadca, Štúrovo).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali v Spoločnosti následné významné udalosti:

Zvýšenie základného imania Spoločnosti o finančnú čiastku 260 354,90 EUR, a to na základe Rozhodnutia Jediného spoločníka zo dňa 15.12.2023. Zápis do Obchodného registra sa uskutočnil dňa 1.2.2024. Navýšenie základného imania tvorí nepeňažný vklad Spoločníka do Spoločnosti.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 467 864	2 558 730
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 883 829	5 478 148
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	4 598 731	5 812 442
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	757 946	176 279
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 369 739	11 965 381
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	329 161	517 342
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 155 155	716 876
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	350 600	450 200
Vklad do základného imania		2 712 941	1 927 000
Pridelené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 206 482	900 000
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 712 941	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	531 329	628 450
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	92 739	302 397
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	365 129	620 811
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	46 263	20 986
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	47 398	119 316

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti.

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

Názov položky	konatelia		dozorná rada	
	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	341 340	298 272	14 400	14 400

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	8 602 475	0	0	2 712 941	11 315 416
Zmeny základného imania	0	2 973 296	0	-2 712 941	260 355
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	- 260 335	0		- 260 335
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	146 858	0	0	64 175	211 034
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 348 456	0	0	0	1 348 456
Neuhradená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 283 511	1 679 441	-1 219 336	-64 175	1 679 441
Vlastné imanie spolu	11 144 978	4 652 737	-1 219 336	0	14 318 025

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 283 511 EUR bol rozdelený nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 1% zo zisku po zdanení, to je 12 83,11 Eur, prídel do Zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 5% zo zisku po zdanení, to je 64 175,55 Eur, podiel na zisku vo výške 1 206 482,34 Eur vyplatenému Jedinému spoločníkovi formou bezhotovostného prevodu.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 157 911	1 611 420
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	1 702 997	1 038 723
Odpisy dlhodobého majetku	727 674	916 210
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	34 857
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	841 613	51 251
Úrokové náklady (netto)	96 236	40 311
Úroky účtované do výnosov	37 961	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-3 906
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru	2 500	0
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	-73 683	-2 050 084
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	969 190	-1 531 532
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 040 373	-518 552
Iné	2 500	0
Prevádzkové peňažné toky	3 787 225	600 059
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-96236	44 437
Prijaté úroky	-37 961	4 126
Zaplatená daň z príjmov	-560170	-99 649
Vyplatené dividendy	?	1 280 805
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 092 858	280 492
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 467 863	-631 730
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 712 941	30 000
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	99 600	49 800
Prijaté dividendy		0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 368 263	-551 930
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 712 941	8 602 475
Výdavky na splácanie úverov	-957 234	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	233 490	964 239
Splátky leasingov	396 267	-389 921
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1120011	574318
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	788 609	574 318
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	513 204	-258 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 200 033	1 107 652
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka pred zohľadnením kurzových rozdielov	1 713 237	849 543
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1713237	849543