

The title 'VÝROČNÁ SPRÁVA 2023' is centered on the page. 'VÝROČNÁ' and 'SPRÁVA' are in a large, white, sans-serif font. '2023' is in a smaller, white, sans-serif font and is enclosed within a white rectangular frame. The background is a dark, high-angle photograph of a complex railway interchange with multiple tracks curving and crossing each other.

Obsah

1.	Základné údaje o spoločnosti	2
2.	Organizačná štruktúra	3
3.	Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku CENTRAL RAILWAYS a.s. za rok končiaci 31.12.2023.....	4
4.	Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2023	7
5.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	7
6.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	7
7.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií a dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	7
8.	Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí	7
9.	Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky CENTRAL RAILWAYS a.s. za rok končiaci 31.12.2023 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2023	8
10.	Strategické zámery spoločnosti v roku 2024	9
11.	Správa audítora s úplnou účtovnou závierkou	10

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: CENTRAL RAILWAYS a.s.

Sídlo spoločnosti: Horárska 12
821 09 Bratislava

IČO: 44 907 893

Dátum založenia: 24. jún 2009

Dátum zápisu do OR: 8. september 2009

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 6889/B. Spoločnosť CENTRAL RAILWAYS a.s. (ďalej aj CRW) je súkromná akciová spoločnosť.

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2023):

Predstavenstvo

Ing. Ján Levický
predseda

Ing. Ján Dolniak
podpredseda

Dorota Zurbolová
člen

Dozorná rada

Ing. David Kostelník
predseda

Ing. Ľubomír Loy
podpredseda

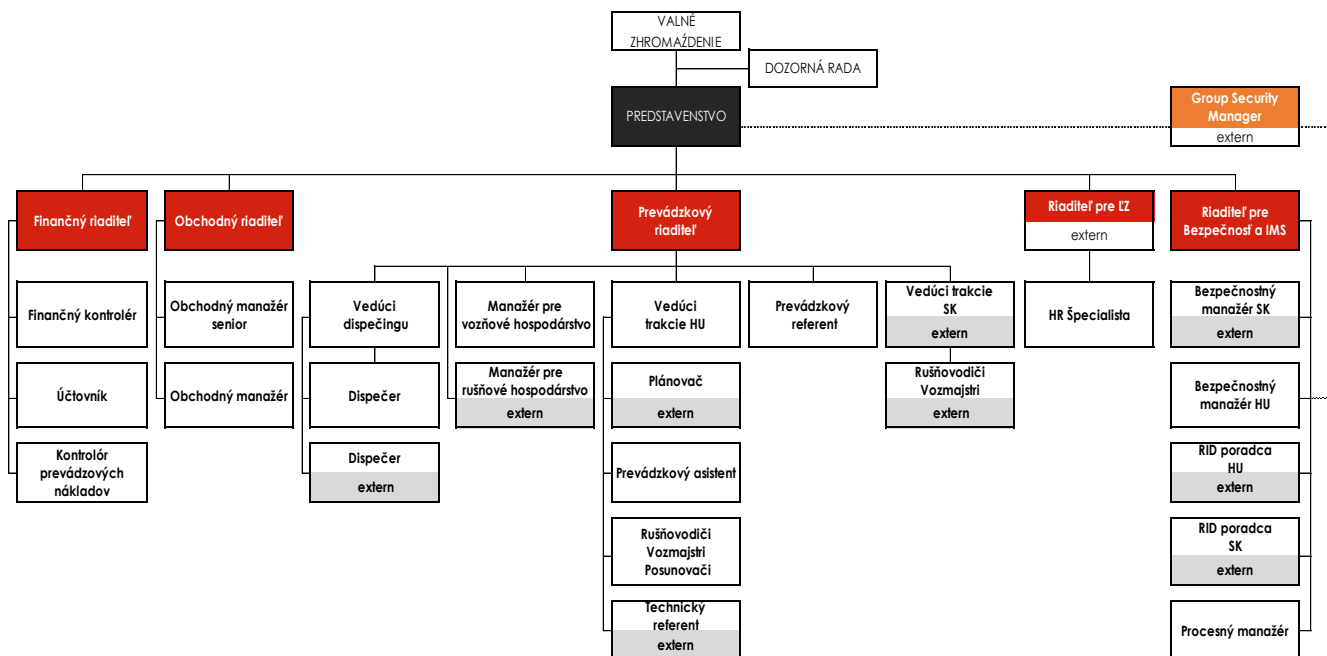
Ing. Petr Vavroš
člen

Predmet činnosti

Spoločnosť CENTRAL RAILWAYS a.s. je v zmysle Zákona č. 514/2009 Z. z. o doprave na dráhach v znení neskorších predpisov držiteľom licencie na poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach a v zmysle Zákona č. 513/2009 Z. z. o dráhach držiteľom bezpečnostného osvedčenia.

Spoločnosť disponuje európskym jednotným bezpečnostným osvedčením určeným pre železničnú nákladnú dopravu, vrátane služieb prepravy nebezpečného tovaru pre územnú platnosť Slovenskej republiky, Maďarskej republiky a pre pohraničnú prechodovú stanicu Hodoš v Slovinsku, vydané Železničnou agentúrou Európskej únie (ERA).

2. Organizačná štruktúra (stav k 31.12.2023)



Zamestnanci	2018	2019	2020	2021	2022	2023
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	31	41	50	51	58
celkové mzdové a sociálne náklady v EUR	855 675	1 312 408	1 689 904	1 849 343	1 849 227	2 373 608
tržby z predaja služieb / zamestnanec	160 808	179 840	178 315	162 934	249 097	210 893

3. Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku CENTRAL RAILWAYS a.s. za rok 2023

Oblasť rentability

Výsledok hospodárenia (v EUR)	2023	2022	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	408 330	391 989	16 341	4,17
Pripočítateľné položky	737 775	493 687	244 088	49,44
Odpočítateľné položky	484 961	328 852	156 109	47,47
Upravený výsledok hospodárenia	661 144	556 824	104 320	18,73
Umorenie daňovej straty		-1 256	1 256	-100,00
Splatná daň	138 840	116 669	22 171	19,00
Odložená daň	-23 147	-14 670	-8 477	57,78
Výsledok hospodárenia po zdanení	292 637	289 990	2 647	0,91

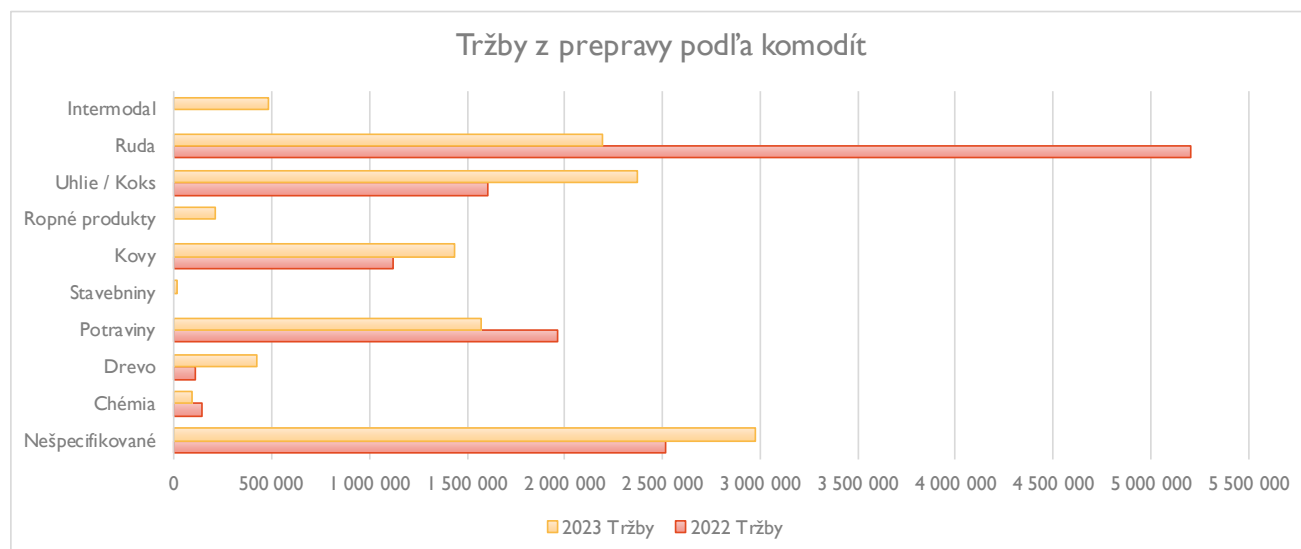
Za rok 2023 spoločnosť zaznamenala celkový výsledok hospodárenia pred zdanením v hodnote 408 330 EUR, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast o 16 341 EUR. Po vykonaní transformácie výsledku hospodárenia po zdanení je možné konštatovať, že efektívna daňová sadzba v roku 2023 predstavovala z pohľadu splatnej dane 34% pri nominálnej daňovej sadzbe 21%.

Výkaz ziskov a strát (skrátенý) v EUR	2023	2022	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %	
Výnosy z hospodárskej činnosti	2	12 292 253	12 705 837	-413 584	-3,26
Tržby z predaja služieb	5	12 231 818	12 703 924	-472 106	-3,72
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	60 435	1 913	58 522	3058,83
Náklady na hospodársku činnosť	10	11 699 090	12 143 465	-444 375	-3,66
Spotreba materiálu a energie	12	39 904	34 942	4 962	14,20
Služby	14	8 982 030	10 147 939	-1 165 909	-11,49
Osobné náklady	15	2 373 608	1 849 227	524 381	28,36
Dane a poplatky	20	32 288	21 629	10 659	49,28
Odpisy a opravné položky k DM	21	30 820	20 736	10 084	48,63
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	240 440	68 992	171 448	248,50
VH z hospodárskej činnosti	27	593 163	562 372	30 791	5,48
Pridaná hodnota	28	3 209 884	2 521 043	688 841	27,32
VH z finančnej činnosti	55	-184 833	-170 383	-14 450	8,48
VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	408 330	391 989	16 341	4,17
Daň z príjmov	57	115 693	101 999	13 694	13,43
VH za účtovné obdobie po zdanení	61	292 637	289 990	2 647	0,91

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 tržby z predaja služieb vo výške 12 231 818 EUR, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje pokles o 472 106 EUR.

Prepravený objem v tonách						Rozdiel
	komodita	2023	%	2022	%	v tonách
0	Nešpecifikované	95 373	10,42	80 825	6,73	14 548
1	Chémia	9 343	1,02	12 592	1,05	-3 249
2	Drevo	29 332	3,20	8 498	0,71	20 834
3	Potraviny	186 209	20,34	211 241	17,58	-25 032
4	Stavebniny	1 500	0,16			1 500
5	Kovy	124 731	13,62	126 376	10,52	-1 645
6	Ropné produkty	16 375	1,79			16 375
7	Uhlie / Koks	269 220	29,40	153 787	12,80	115 433
8	Ruda	128 439	14,03	608 506	50,63	-480 067
9	Intermodal	55 084	6,02			55 084
S P O L U		915 606		1 201 825		-286 219

V roku 2023 spoločnosť prepravila 915 606 ton tovaru, čo je v porovnaní s rokom 2022 o 286 219 ton tovaru menej. Na základe porovnania prepraveného množstva tovaru podľa jednotlivých komodít môžeme konštatovať, že najväčší prepád v prepravenom objeme tovaru oproti predchádzajúcemu obdobiu bol v preprave rudy, ktorý bol čiastočne kompenzovaný prepravami uhlia, intermodalu, dreva, ropných produktov a nešpecifikovaných tovarov (autovlaky).



Realizácia nižšieho objemu prepravy tovarov oproti predchádzajúcemu obdobiu sa premietla do významne nižších nákladov na služby, ktoré klesli o 1 165 909 EUR, hlavne vplyvom nižších nákladov na trakčnú elektrinu a maďarskú infraštruktúru. Nižšie náklady na trakčnú elektrinu o 1 051 537 EUR evidujeme aj z dôvodu medziročného poklesu jej ceny zo 186,70 HUF/kWh na 97,83 HUF/kWh. Náklady na maďarskú infraštruktúru boli v hodnotenom období o 852 361 EUR nižšie v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

V oblasti dodávateľských služieb sme zaznamenali vyššie náklady za nájom HDV o 467 377 EUR vplyvom častejšieho nasadenia HDV typu Vectron na viaceré traťové úseky za ceny navýšené

Výročná správa 2023

o inflačný nárast. Vyššie náklady na pobyt vozňov boli spôsobené vyšším počtom vlakov a prestojmi pri výlukách.

Zvýšenie osobných nákladov bolo dôsledkom nárastu priemerného prepočítaného počtu zamestnancov o 7, valorizáciou miezd zamestnancov a posilnením kurzu HUF/EUR.

V ostatných nákladoch na hospodársku činnosť je premietnutá rezerva na získanie európskeho bezpečnostného osvedčenia v Slovinsku a škoda spôsobená na HDV 240, ktorá je čiastočne krytá poistným plnením zohľadneným v ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti.

Oblasť majetku a záväzkov

Strana aktív v EUR	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
Spolu majetok	1	2 706 570	2 609 686	96 884	3,71
Neobežný majetok	2	103 304	64 675	38 629	59,73
Dlhodobý nehmotný majetok	3	19 977	20 271	-294	-1,45
Dlhodobý hmotný majetok	11	83 327	44 404	38 923	87,66
Obežný majetok	33	2 579 795	2 518 978	60 817	2,41
Zásoby	34	218	226	-8	-3,54
Dlhodobé pohľadávky	41	132 588	109 441	23 147	21,15
Krátkodobé pohľadávky	53	2 032 245	2 356 065	-323 820	-13,74
Finančné účty	71	414 744	53 246	361 498	678,92
Časové rozlíšenie	74	23 471	26 033	-2 562	-9,84

Celkové aktíva spoločnosti oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zaznamenali zvýšenie o 96 884 EUR. V oblasti obežného majetku bol tento nárast vyvolaný hlavne znížením stavu krátkodobých pohľadávok pri súčasnom zvýšení stavu finančných účtov.

Strana pasív v EUR	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2022	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
Spolu vlastné imanie a záväzky	79	2 706 570	2 609 686	96 884	3,71
Vlastné imanie	80	1 336 271	1 048 634	287 637	27,43
Základné imanie	81	942 000	942 000		
Ostatné kapitálové fondy	86	280 000	280 000		
Zákonné rezervné fondy	87	105 314	76 315	28 999	38,00
VH minulých rokov	97	-283 680	-539 671	255 991	-47,43
VH za účtovné obdobie po zdanení	100	292 637	289 990	2 647	0,91
Záväzky	101	1 370 299	1 561 052	-190 753	-12,22
Dlhodobé záväzky	102	10 386	13 708	-3 322	-24,23
Krátkodobé záväzky	122	940 138	1 230 233	-290 095	-23,58
Krátkodobé rezervy	136	419 775	222 873	196 902	88,35
Bežné bankové úvery	139		94 238	-94 238	-100,00
Časové rozlíšenie	141				

Na strane zdrojov bol zaznamenaný najvýraznejší nárast v stave krátkodobých rezerv. Výrazný pokles bol evidovaný v stave krátkodobých záväzkov a bežných bankových úverov, ktoré vďaka priaznivej finančnej situácii boli v roku 2023 splatené.

Z pohľadu dosiahnutého výsledku hospodárenia rok 2023 hodnotíme ako úspešný. Pri medziročnom poklese výkonov v oblasti prepraveného objemu tovaru o 286 tis. ton sme dosiahli výsledok hospodárenia pred zdanením o 16 tis. EUR vyšší v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2023

Spoločnosť CENTRAL RAILWAYS a.s. dosiahla za účtovné obdobie roku 2023 výsledok hospodárenia zisk po zdanení vo výške **292 636,89 EUR**.

Rozdelenie účtovného zisku po zdanení:

1. doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 10% čistého zisku	29 263,69 EUR
2. prídely zamestnávateľa do sociálneho fondu	10 000,00 EUR
3. preúčtovanie na účet zisku minulých rokov	253 373,20 EUR

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

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

6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja.

7. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie ani akcie materskej spoločnosti.

8. Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9. Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky CENTRAL RAILWAYS a.s. za rok končiaci 31.12.2023 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2023

Dozorná rada v zložení:	predseda:	Ing. David Kostelník
	podpredseda:	Ing. Ľubomír Loy
	člen:	Ing. Petr Vavroš

preskúmala individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci 31.12.2023 predloženú predstavenstvom.

Spoločnosť účtovala v sústave podvojného účtovníctva pomocou výpočtovej techniky, s použitím účtovného softvéru VISION 32.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť CRW a.s. vedie účtovnú evidenciu a zostavila účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných postupov účtovania.

Účtovné prípady sú preukázané účtovnými dokladmi. Spoločnosť k 31.12.2023 vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov podľa platného zákona o účtovníctve.

Predložená účtovná závierka spoločnosti obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky.

Zobrazenie v účtovnej závierke je verné, obsah položiek účtovnej závierky zodpovedá skutočnosti a je v súlade s ustanovenými účtovnými zásadami a účtovnými metódami. Spoločnosť viedla účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Dozorná rada preskúmaním účtovníctva a účtovnej závierky nezistila žiadne nedostatky.

Na základe vyššie uvedených záverov z preskúmania ako aj výroku nezávislého audítora, podľa ktorého účtovná závierka CRW a.s. poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia k 31.12.2023, **dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť riadnu individuálnu účtovnú závierku CRW a.s. za rok končiaci 31.12.2023.**

Zároveň dozorná rada odporúča schváliť aj predložený návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2023.

10. Strategické zámery spoločnosti v roku 2024

CENTRAL RAILWAYS a.s. je spoločnosť, ktorá má ambíciu byť dynamickým a prosperujúcim dopravno-prepravným podnikom so zameraním na prepravy hlavne v Maďarskej republike. Primárnymi cieľmi spoločnosti sú poskytovanie kvalitných služieb zákazníckeho servisu na vrcholovej úrovni a konkurencieschopných cien v oblasti železničnej dopravy.

V rámci stratégie spoločnosti CRW na rok 2024 upriamujeme pozornosť na segment exportu obilnín z vnútroštátnych odosielacích staníc na MAV a GYSEV prevažne do Talianska s potenciálom obslužnosti vlečkových systémov vlastnými náležitosťami, s čím súvisí očakávaný nájom 2 x HDV 740 a preškolovaním rušňovodičov na traťové a typové poznania v súvislosti so zabezpečením nezávislej trakcie vo vlastnej réžii.

Pracujeme aj na typových poznaniach na nové HDV Transmontana od spoločnosti Softronic, z dôvodu postupného nájmu 3-5 rušňov v priebehu rokov 2024-2025. Výsledkom by malo byť zabezpečenie prepráv ťažkých vlakov na kritických úsekoch bez potreby príprahu a postrku a teda bez potreby zdvojovania počtu rušňovodičov v smene. HDV Transmontana má lepšie adhézne vlastnosti a vyššiu ťažnú silu oproti súčasne využívaným typom HDV (240, Vectron).

Na rok 2024 sa plánuje začať s prípravou odbornej dokumentácie, ktorá poslúži ako podklad na žiadosť o bezpečnostné osvedčenie k prevádzke dopravy na dráhe v správe manažéra infraštruktúry SŽ – Infraštruktúra, d. o. o. Výsledkom spomenutého je založenie železničnej dopravnej spoločnosti v Slovinsku so všetkými potrebnými náležitosťami na zvýšenie tovarových tokov do a z Koperu a do a z Talianska cez rameno Hodoš – Rajka.

Strategickým cieľom spoločnosti je udržať vysokú úroveň bezpečnosti a neustále zlepšovať celý systém riadenia bezpečnosti.

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti CENTRAL RAILWAYS a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CENTRAL RAILWAYS a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne sponchybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

26. apríla 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 4 4 9 0 7 8 9 3	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 2 3
SK NACE 4 9 . 2 0 . 0	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 3
	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 2
			do 1 2	2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C E N T R A L R A I L W A Y S a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **H o r á r s k a** Číslo **1 2**

PSČ Obec **8 2 1 0 9 B r a t i s l a v a**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I ,
o d d i e l S a , v l o ž k a č . 6 8 8 9 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 3 . 0 3 . 2 0 2 4	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
--	----------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	2 809 636	2 706 570	
			103 066		2 609 686
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	206 370	103 304	
			103 066		64 675
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	38 621	19 977	
			18 644		20 271
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	38 621	19 977	
			18 644		20 271
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	167 749	83 327	
			84 422		44 404
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	164 149	79 727	
			84 422		44 404

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	3 600	3 600	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	2 579 795	2 579 795	2 518 978
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	218	218	226
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	218	218	226
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	132 588	132 588	109 441
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	132 588	132 588	
					109 441
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	2 032 245	2 032 245	2 356 065
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	2 009 433	2 009 433	2 286 678
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056	1 069 380	1 069 380	
					1 629 856

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	940 053	940 053	656 823
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	22 812	22 812	69 387
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	414 744	414 744	53 246	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	828	828	292	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	413 916	413 916	52 954	
C.	Časové rozlišenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	23 471	23 471	26 033	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	23 471	23 471	26 033	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	2 706 570	2 609 686		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	1 336 271	1 048 634		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	942 000	942 000		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	942 000	942 000		
2.	Zmena základného imania +/- 419	083				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084				
A.II.	Emisné ážio (412)	085				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	280 000	280 000		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	105 314	76 315		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	105 314	76 315		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089				

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-283 680	-539 671	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	771 503	515 512	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-1 055 183	-1 055 183	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	292 637	289 990	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 370 299	1 561 052	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	10 386	13 708	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	10 386	13 708	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	940 138	1 230 233	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	626 980	826 860	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	180 289		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	446 691	826 860	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	138 281	153 112	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	15 294	30 396	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	159 499	212 828	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	84	7 037	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	419 775	222 873	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	14 213	12 873	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	405 562	210 000	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		94 238	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Cistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	12 231 818	12 703 924	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	12 292 253	12 705 837	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	12 231 818	12 703 924	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	60 435	1 913	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	11 699 090	12 143 465	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	39 904	34 942	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 982 030	10 147 939	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 373 608	1 849 227	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 016 310	1 563 273	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	334 362	260 058	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	22 936	25 896	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	32 288	21 629	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	30 820	20 736	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	30 820	20 736	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24			
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	240 440	68 992	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	593 163	562 372	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 209 884	2 521 043	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	25 269	28 428	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39			
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	25 269	28 428	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44			
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	210 102	198 811	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	524	37	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50			
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	524	37	
O.	Kurzové straty (563)	52	198 975	183 351	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	10 603	15 423	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 8 8 0 2 0 0	IČO	4 4 9 0 7 8 9 3
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-184 833	-170 383	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	408 330	391 989	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	115 693	101 999	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	138 840	116 669	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-23 147	-14 670	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	292 637	289 990	

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

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

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)

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

Dozorná rada

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, k nepredvídanému nárastu tržových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj tržových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Pribežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023 a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhladky.

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

h) Rezervy

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

k) Výnosy

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

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

Spoločnosť neeviduje majetok na ktorom je zriadené záložné právo.

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

5. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	17 769			-17 769	0
Pohľadávky spolu	17 769	0	0	-17 769	0

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 471	26 033
poistenie majetku	6 248	7 554
cestovné lístky - MÁV START	16 630	17 972
ostatné nevýznamné položky	593	507
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

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

9. REZERVY

Informácie o rezervách

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

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

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

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

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 180 289 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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

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

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	1M EURIBOR+1,15%	31.12.2023			94 238

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Informácia o prenajatom majetku

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

Informácia o poistných zmluvách

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

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

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

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 435	1 913
ostatné výnosy	60 435	1 913
Finančné výnosy, z toho:	25 269	28 428
Kurzové zisky, z toho:	25 269	28 428
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	1

Informácie o čistom obrate

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

Náklady

Informácie o nákladoch

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

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

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

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

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

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

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

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

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

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	408 330	391 989
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	46 675	10 903
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	30 820	20 736
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		-38 975
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 769	16 944
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 562	11 501
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	524	37
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-5 000	660
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	227 216	-819 861
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	306 051	-1 378 671
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-78 843	558 895
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8	-85
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	682 221	-416 969
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-524	-37
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	681 697	-417 006
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-156 512	-166 805
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	525 185	-583 811
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 716	-10 180
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-65 733	-10 435
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hneuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-69 449	-20 615

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so zriadením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-94 238	94 238
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		94 238
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-94 238	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-94 238	94 238
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	361 498	-510 188
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	53 246	563 434
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	414 744	53 246
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	414 744	53 246