

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

LOKORAIL, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24.08.2004. Dňa 05.10.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sa, vložka č.: 3803/B. Spoločnosť sídli na adrese: Horárska 12, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 36 564 443.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prevádzkovanie dráhy
2. prevádzkovanie dopravy na dráhe

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	148
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	153	152
počet vedúcich zamestnancov	3	4

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

Akciónár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	331 938 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	331 938 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS a.s.. Konsolidovaná účtovná zvierka je k dispozícii v sídle spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS a.s., Horárska 12, 821 09 Bratislava, (IČO: 35 736 046, Registrácia: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., vložka číslo: 3067/B, oddiel: Sa)

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. David Kostelník

Člen: Ing. Ján Bírošik

Člen: Ing. Marek Chachaľák

Dozorná rada

Ing. Miroslav Hopta

Ing. Pavol Šuťák

Ing. Jaroslav Daniška

Ing. Ján Vošček

Ing. Ľubomír Loy

Ing. Pavol Kužma

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 potenciálnych 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 vyhliadky.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. 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.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	10	10%	lineárna

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, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 až 12	25% až 5 %	lineárna

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 ceny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním.

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 menovitých hodnotách.

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.

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, zákonného rezervného fondu, zákonného rezervného fondu z kapitálových vkladov, výsledku z hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade so zákonom.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

n) 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		61 587						61 587
Prírastky		1 886						1 886
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 473	0	0	0	0	0	63 473
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 519						44 519
Prírastky		6 099						6 099
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 618	0	0	0	0	0	50 618
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	17 068	0	0	0	0	0	17 068
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 855	0	0	0	0	0	12 855

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		50 606				3 605		54 211
Prírastky		10 981						10 981
Úbytky						3 605		3 605
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 587	0	0	0	0	0	61 587
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 741						30 741
Prírastky		13 778						13 778
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 519	0	0	0	0	0	44 519
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	19 865	0	0	0	3 605	0	23 470
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 068	0	0	0	0	0	17 068

Spoločnosť nedisponuje nehmotným majetkom, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 004 910						3 004 910
Prírastky			146 093						146 093
Úbytky			572 617						572 617
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 578 386	0	0	0	0	0	2 578 386
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 141 334						1 141 334
Prírastky			545 678						545 678
Úbytky			572 617						572 617
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 114 395	0	0	0	0	0	1 114 395
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	1 863 576	0	0	0	0	0	1 863 576
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 463 991	0	0	0	0	0	1 463 991

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 771 558						2 771 558
Prírastky			618 720						618 720
Úbytky			385 368						385 368
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 004 910	0	0	0	0	0	3 004 910
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 054 727						1 054 727
Prírastky			471 975						471 975
Úbytky			385 368						385 368
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 141 334	0	0	0	0	0	1 141 334
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	1 716 831	0	0	0	0	0	1 716 831
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 863 576	0	0	0	0	0	1 863 576

Spoločnosť nedisponuje hmotným majetkom, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s. a v poisťovni HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie v rozsahu: havária, živel, lom stroja. Ročný limit plnenia zodpovednosti je pre všetky miesta poistenia na území SR a ČR vo výške 2,5 mil. EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť v r. 2023 netvorila opravnú položku.

6. POHĽADÁVKY

Spoločnosť v r. 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú v hodnote 3 606 208 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	479 692		479 692
Dlhodobé pohľadávky spolu	479 692	0	479 692
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	467 995	93 210	561 205
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 495 641	110 567	3 606 208
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	47		47
Iné pohľadávky	637 175		637 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 600 858	203 777	4 804 635

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 000 000	1 756 963
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 703	4 392
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 795 739	9 808
Spolu	2 798 442	14 200

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Citibank Europe plc., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 000 000 EUR.

8. 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:	895	205
ostatné	895	205
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	142 287	115 577
poistenie majetku	97 433	69 756
ostatné	44 854	45 821
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 90 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 319 EUR a 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	36 214
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	
Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídelenie do sociálneho fondu	23 000
Prídelenie na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 214
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	36 214

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

10. 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:	336 952	1 299 475	103 984	54 269	1 478 174
zákonné	74 753	116 777	74 753		116 777
ostatné	262 199	1 182 698	29 231	54 269	1 361 397

NázoV položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	717 696	109 952	178 592	312 103	336 952
zákonné	118 279	74 753	118 279		74 753
ostatné	599 417	35 199	60 313	312 103	262 199

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

Informácie o záväzkoch

NázoV položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	93 493	96 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 493	96 703
Krátkodobé záväzky spolu	4 563 753	3 136 640
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 540 663	2 746 378
Záväzky po lehote splatnosti	23 090	390 262

Záväzky voči spriazneným osobám sú v hodnote 1 179 486 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

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:	193 764	310 965
odpočítateľné		
zdaniteľné	193 764	310 965
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 478 011	-1 038 669
odpočítateľné		
zdaniteľné	-2 478 011	-1 038 669
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-520 382	-218 120
Uplatnená daňová pohľadávka	302 262	25 566
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	302 262	25 566
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	40 690	65 303
Zmena odloženého daňového záväzku	24 612	7 524
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	24 612	7 524
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	96 703	86 510
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 312	33 622
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	23 000	23 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 312	56 622
Čerpanie sociálneho fondu	65 521	46 428
Konečný zostatok sociálneho fondu	93 493	96 703

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

13. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Prepravné a vlečkové služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	35 065 850	24 297 741
EÚ	444 041	1 003 672
3. krajiny	126 725	9 748
Spolu	35 636 616	25 311 161

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 520 699	1 584 544
ostatné výnosy z titulu nároku na vrátenie DPH	1 186 355	947 318
tržby z predaja dlhodobého majetku	83 216	271 206
tržby z predaja materiálu	0	41 458
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	251 128	324 562
Finančné výnosy, z toho:	115 345	50 530
Kurzové zisky, z toho:	47 797	45 226
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 978	18 746
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	67 548	5 304
výnosové úroky	67 546	5 299
ostatné výnosy	2	5

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	35 636 616	25 311 161
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	35 636 616	25 311 161

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 363 176	14 044 080
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 000	10 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
<i>ostatné služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	21 353 176	14 034 080
oprava a udržiavanie HDV a vozňov	1 877 850	1 523 872
cestovné	322 548	270 175
prepravné služby	2 432 866	1 057 701
špedičné služby	0	0
prístup k ŽI	4 315 102	3 564 398
nájom HDV a vozňov	10 690 004	6 879 062
ostatné služby	1 714 806	738 872
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 072 202	633 367
poistenie majetku	276 050	312 412
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	103 231	238 395
ostatné náklady	692 921	82 560
Finančné náklady, z toho:	217 930	50 090
Kurzové straty, z toho:	214 612	46 647
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>184 501</i>	<i>9 266</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 318	3 443
nákladové úroky	294	441
ostatné náklady	3 024	3 002

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	628 939	x	x	60 706	x	x
teoretická daň	x	132 077	21	x	12 748	21
Daňovo neuznané náklady	2 460 554	516 716	82,16	908 725	190 832	314,35
Výnosy nepodliehajúce dani	-928 936	-195 077	-31,02	-700 026	-147 006	-242,16
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň	60 614	12 729	2,02	4 795	1 007	1,66
Spolu	2 221 171	466 446	74,16	274 200	57 582	94,85
Splatná daň z príjmov	x	466 446	74,16	x	57 582	94,85
Odložená daň z príjmov	x	-326 874	-51,97	x	-33 090	-54,51
Čelková daň z príjmov	x	139 572	22,19	x	24 492	40,35

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	3 187					
	3 121					

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

14. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	poskytnuté služby	28 163 668	18 499 775
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	poskytnuté služby	0	3 188
BUDAMAR WEST GmbH	poskytnuté služby	15 585	119 456
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	poskytnuté služby	80 000	380
CENTRAL RAILWAYS a.s.	poskytnuté služby	1 461 866	721 842
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	poskytnuté služby	3 427 115	2 353 535
Inter Cargo SP. Z o.o.	poskytnuté služby	98 413	347 413
NH - TRANS, SE	poskytnuté služby	7 197	2 080
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	poskytnuté služby	24 243	3 367
Bohumín terminál, a.s.	poskytnuté služby	0	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	nákupy	7 841 804	3 084 863
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	nákupy	0	5 128
BUDAMAR WEST GmbH	nákupy	0	4 900
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	nákupy	0	380
CENTRAL RAILWAYS a.s.	nákupy	9 028	211
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	nákupy	742 924	1 206 256
Inter Cargo SP. Z o.o.	nákupy	670 536	1 026 265
NH - TRANS, SE	nákupy	12 435	24 044
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	nákupy	294 999	130 490
Bohumín terminál, a.s.	nákupy	20	10 922
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	pohľadávky	3 143 177	2 771 824
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	pohľadávky	0	3 826
BUDAMAR WEST GmbH	pohľadávky	45 748	114 311
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	pohľadávky	0	0
CENTRAL RAILWAYS a.s.	pohľadávky	146 453	243 829
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	pohľadávky	653 026	269 026
Inter Cargo SP. Z o.o.	pohľadávky	94 199	113 363
NH - TRANS, SE	pohľadávky	0	512
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	pohľadávky	0	0
Bohumín terminál, a.s.	pohľadávky	0	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	záväzky	1 031 263	464 264
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	záväzky	0	0
BUDAMAR WEST GmbH	záväzky	2 450	2 450
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	záväzky	0	0
CENTRAL RAILWAYS a.s.	záväzky	3 227	253
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	záväzky	68 810	124 440
Inter Cargo SP. Z o.o.	záväzky	22 961	40 584
NH - TRANS, SE	záväzky	942	8 155
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	záväzky	58 072	18 596
Bohumín terminál, a.s.	záväzky	0	950

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 2 0 1 5

IČO 3 6 5 6 4 4 4 3

LOKORAIL, a.s.

15. 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	331 938				331 938
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 195				33 195
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 974				50 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 969 694			13 214	2 982 908
Neuhradená strata minulých rokov	-239 852				-239 852
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 214	489 367	-23 000	-13 214	489 367
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 938				331 938
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 195				33 195
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 974				50 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 829 323			140 370	2 969 694
Neuhradená strata minulých rokov	-239 852				-239 852
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163 370	36 214	-23 000	-140 370	36 214
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

16. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	628 939	60 706
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	350 908	184 166
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	448 546	247 358
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-27 400	-2 526
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	294	441
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-67 546	-5 298
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 (+/-)	20 015	-32 810
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 (+/-)	-23 001	-22 999
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 135 237	-974 028
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-80 368	-1 591 566
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 187 438	657 073
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	28 167	-39 535
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.)	3 115 084	-729 156
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	67 546	5 298
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-294	-441
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.)	3 182 336	-724 299
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 385	-181 826
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.)	3 177 951	-906 125
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 886	-7 376
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-146 093	-618 720
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 (+)	83 216	271 205
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 hnutelného 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.17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-64 763	-354 891

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 znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-328 946	328 946
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 (+)		328 946
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-328 946	
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 huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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	-328 946	328 946
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 784 242	-932 070
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	14 200	946 270
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 798 442	14 200
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 (+/-)	2 798 442	14 200