



Slovenská plavba a prístavy a.s.

# VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

Marec 2024

## **Všeobecná časť**

Profil spoločnosti -3-

Základné údaje o spoločnosti -3-

Štatutárne orgány, Dozorná rada a výkonný manažment -4-

Príhovor generálneho riaditeľa -5-

Poslanie, vízia a ciele spoločnosti -6-

Významné riziká a neistoty -6-

Personálna politika -7-

Portfólio služieb -7-

Udalosti osobitného významu -8-

## **Podnikateľská činnosť a stav majetku**

Rozbor tržieb -9-

Rozbor nákladov -11-

Rozbor aktív a pasív -13-

Plnenie ukazovateľov -15-

Príloha

Správa audítora s úplnou účtovnou závierkou

## VŠEOBECNÁ ČASŤ

### *Profil spoločnosti*

Dnešná plavebná spoločnosť „Slovenská plavba a prístavy a.s.“ (SPaP a.s.) vznikla v roku 1922 pod názvom „Československá plavebná akciová spoločnosť dunajská“ a v priebehu svojej doterajšej 101-ročnej histórie poskytovala a poskytuje svojim zákazníkom služby v oblasti prepravy, prekladu a skladovania tovarov ako aj v oblasti opráv a rekonštrukcie plavidiel.

Slovenská plavba a prístavy a.s. v súčasnosti poskytuje kompletne portfólio prepravných a prístavných služieb pre domácich i zahraničných zákazníkov. Hlavnými aktivitami spoločnosti SPaP a.s. sú prepravy tovarov na Dunaji a Rýne medzi Severným a Čiernym morom ako aj na ostatnej sieti západoeurópskych vodných ciest, skladovanie a kompletne prístavné služby v prístavoch Bratislava a Komárno.

### *Základné údaje o spoločnosti*

Obchodné meno : **Slovenská plavba a prístavy a. s.**

Sídlo : **Horárska 12 , Bratislava, 815 24**

Dátum založenia : **19.12.1996**

Dátum zápisu do OR : **01.01.1997**

Základné imanie : **64 906 935 EUR**

### **Hlavný predmet činnosti**

- vnútroštátna a zahraničná doprava tovarov po vnútrozemských vodných cestách,
- preklad a skladovanie tovarov, výkon doplnkových a podmieňujúcich činností pre preklad a skladovanie tovarov vo vnútrozemských a námorných prístavoch,
- nájom a prenájom plôch a skladov,
- prevádzkovanie údržby, opráv, rekonštrukcií a výroba plavidiel, zdvíhacích a iných zariadení,
- poskytovanie služieb v oblasti tuzemských a zahraničných kontajnerových preprav, vrátane čistenia a opráv kontajnerov,
- prevádzkovanie parkovacích plôch,
- zásobovanie všetkých plavidiel pohonnými hmotami, náhradnými dielmi,
- prevádzkovanie verejných colných skladov, zasielateľstvo, poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu v colnom konaní,
- nákup a predaj motorovej nafty ako pohonnej látky pre plavidlá vo vodnej doprave.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## Štatutárny orgán, Dozorná rada a výkonný manažment k 31.12.2023

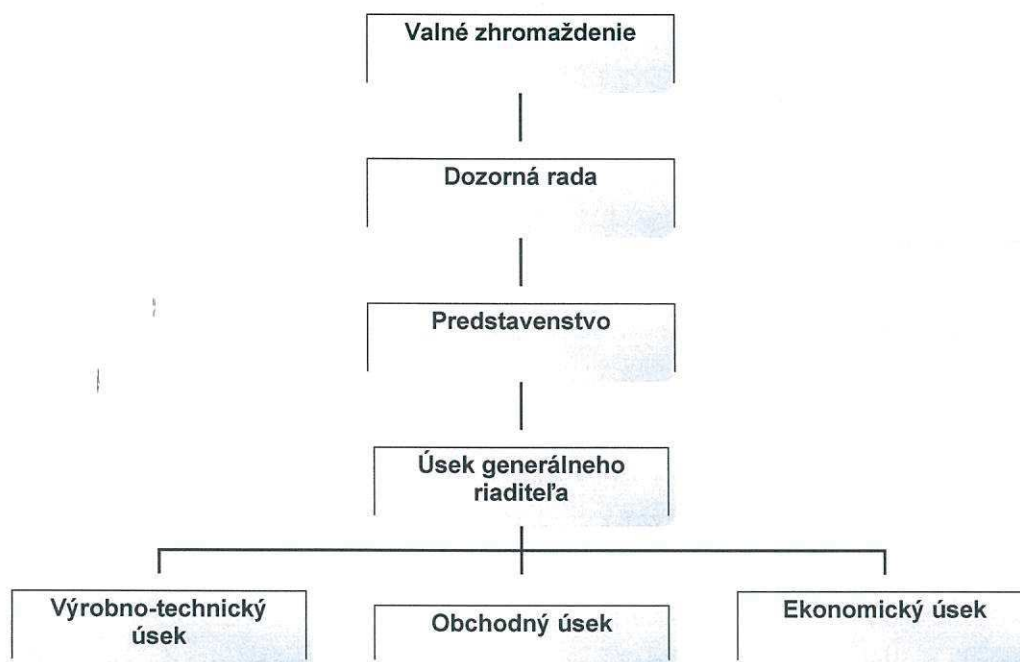
### Predstavenstvo

predseda predstavenstva: Anna Rovenská  
členovia predstavenstva: Ing. Jaroslav Michalco  
Ing. Richard Petőcz  
Igor Rečtorík

### Dozorná rada

predseda dozornej rady: Mgr. Vladimír Krno  
členovia dozornej rady: Czesław Dzik  
Christopher David Hibbert

### Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2023



### Výkonný manažment

generálny riaditeľ: Ing. Jaroslav Michalco  
výrobnotechnický riaditeľ: Igor Rečtorík  
obchodná riaditeľka: Anna Rovenská  
ekonomický riaditeľ: Ing. Richard Petőcz

## *Príhovor generálneho riaditeľa*

Opäť uplynul jeden rok v živote našej spoločnosti plný ekonomických aktivít a je preto mojou povinnosťou vyhodnotiť ich a načrtnúť výhľad do nasledujúceho roka.

Uplynulý rok 2023 v našej spoločnosti prebiehal počas naďalej trvajúceho vojnovému konfliktu na Ukrajine, čo vzhľadom na významnú časť tovarových tokov z Ukrajiny spôsobovalo aj naďalej pre nás komplikovanú situáciu, ako správne reagovať a odhadnúť ďalší možný vývoj, prípadne hľadať adekvátne náhradné riešenia. Mali sme pripravených viacero možných scenárov, od čiastočného obmedzenia až po úplné zastavenie tovarových tokov.

Našťastie katastrofické scenáre sa nenaplnili, práve naopak, obmedzením prístupu Ukrajiny k Azovskému a Čiernemu moru sa objavili na Dunaji nové tovary (predovšetkým poľnohospodárskych), ktoré spôsobili aj navýšenie sadzieb na ich prepravu.

Ďalším výrazne negatívnym vplyvom vojnových udalostí pre našu spoločnosť v roku 2022 bolo aj neúmerne navýšenie cien elektriny a pohonných hmôt, ktoré sa v priebehu roku 2023 našťastie zastabilizovali a neboli až takou záťažou pre našu ekonomiku.

Takže, aj napriek nepriaznivým geopolitickým udalostiam môžeme skonštatovať, že rok 2023 patril k tým úspešnejším v histórii SPaP a.s. Hlavný podiel na tejto skutočnosti malo viacero vplyvov, no jedným z najdôležitejších faktorov výrazne ovplyvňujúci hospodársky výsledok boli uskutočnené zmeny v organizácii práce lodných posádok, zvýšenie ich flexibility a optimalizácii potreby pohonných hmôt. Tieto všetky vplyvy a opatrenia, ako aj účinné uplatňovanie viacstupňovej kontroly všetkých nákladových položiek spojených s úsilím a odbornou zdatnosťou našich zamestnancov spôsobili, že stanovené úlohy pre rok 2023 sme nielen splnili, ale aj prekročili.

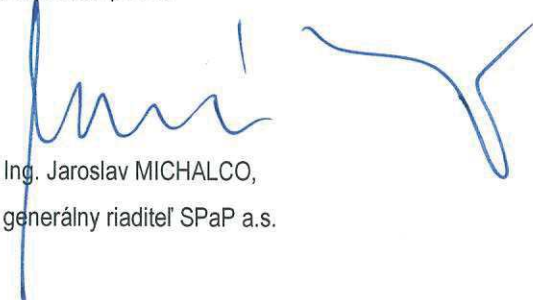
Na dopravnom trhu sme a ostávame pre našich zákazníkov spoľahlivým, serióznym a dlhodobým partnerom, čo je našou výbornou vizitkou a dôkazom našich snáh o harmonické fungovanie jednotlivých zložiek našej spoločnosti.

Chcel by som vysloviť chválu a uznanie pracovníkom našej spoločnosti, ktorí aj v náročných podmienkach a často aj pri nutnosti prijatia nepopulárnych opatrení spoľahlivo plnili a plnia im zverené náročné úlohy.

Som presvedčený, že aj v zložitej ekonomickej situácii sme v roku 2023 vďaka vynaloženému úsiliu, prekonali všetky ťažkosti a problémy, čo jasne dokazujú dosiahnuté pozitívne ekonomické ukazovatele.

Súčasná situácia na dopravnom trhu sa postupne stabilizuje aj napriek prebiehajúcemu vojenskému konfliktu, no nie je vylúčené, že ekonomiku nášho podnikania môžu vždy ovplyvniť nepredvídané vonkajšie javy, ktoré však nedokážeme ovplyvniť. Zaznamenávame riziko cenovej nestability vstupných nákladov ako rast cien pohonných látok a energií. Vplyvy budeme priebežne monitorovať a analyzovať situáciu a jej potenciálne dopady na ekonomiku a prevádzku spoločnosti.

Úprimne ďakujem touto cestou všetkým našim zamestnancom za preukázanú snahu, dobré pracovné výsledky, za obetavú a poctivú prácu.



Ing. Jaroslav MICHALCO,  
generálny riaditeľ SPaP a.s.

## *Poslanie, vízia a ciele spoločnosti*

Základným pilierom riadenia SPaP a.s. je jasne definovaná vízia spoločnosti - „Dôveryhodnosť, spoľahlivosť, partnerstvo a tradícia sú základy, na ktorých chceme vybudovať jednu z najlepších firiem v dunajskom regióne, poskytujúcu vysokokvalitné a komplexné služby v oblasti logistiky prepráv, prekladu, skladovania a distribúcie tovaru.“

Vrcholový manažment na základe znalosti vývoja trhu a vývojových trendov v príslušných segmentoch vytyčuje ciele a vytvára podmienky, ktoré napomáhajú k naplneniu poslania a vízie spoločnosti a trvalému zvyšovaniu hodnoty spoločnosti.

Základné ciele smerujúce k naplneniu vízie spoločnosti:

- uspokojovanie potrieb zákazníkov kvalitnými službami,
- zvyšovanie podielu produktov s vyššou pridanou hodnotou,
- vytvorenie logistického centra v juhovýchodnom regióne EÚ,
- minimalizácia negatívnych vplyvov na životné prostredie zodpovedným prístupom, zavádzaním nových technológií a postupov.

Spoločnosť aj v roku 2023 úspešne pokračovala v udržiavaní a rozvoji systému manažérstva kvality. Spoločnosť má systém manažérstva kvality účelne vybudovaný, udržiavaný a je v súlade s modelom a požiadavkami medzinárodnej normy ISO 9001:2015, v rozsahu platnosti:

- preprava tovarov riečnymi plavidlami
- preklad a skladovanie tovarov v Prístave Bratislava a v Prístave Komárno
- obsluha kontajnerového terminálu
- colno-špedičné služby.

## *Významné riziká a neistoty*

Spoločnosť SPaP a.s. vykonáva svoju činnosť v medzinárodnom prostredí, na ktoré pôsobia rôzne skutočnosti ovplyvňujúce či už chod spoločnosti, tržby, náklady, prípadné dosiahnutie plánovaných výsledkov.

Spoločnosť medzi významné riziká považuje najmä poveternostné a nautické podmienky na celom úseku Dunaja, ktoré ovplyvňujú prepravné výkony, čo môže mať vplyv na zníženie výnosov za vodnú prepravu. Obmedzenie vodnej prepravy vplýva taktiež na zníženie výnosov z prekladnej činnosti v prístavoch.

Pokračujúci vojenský konflikt na Ukrajine od februára 2022 mal a má výrazný vplyv na nestabilitu najmä v oblastiach cien vstupov našej spoločnosti. Ich výrazná volatilita znižuje schopnosť predvídať cenové úrovne najmä nafty a elektrickej energie, ktoré tvoria značnú časť nákladov spoločnosti. Zároveň sa vyskytuje na trhoch nepredvídateľná situácia prepravovaných objemov a prepravných relácií, čo môže mať vplyv na hospodárenie spoločnosti.

## Personálna politika spoločnosti

Strategickým cieľom spoločnosti v oblasti riadenia ľudských zdrojov je vytvárať prostredie podnecujúce vzdelávanie a rozvoj pracovníkov. Dôraz je kladený hlavne na podporu a presadzovanie podnikového, tímového a individuálneho vzdelávania.

K zabezpečeniu tohto cieľa spoločnosť venuje náležitú pozornosť, na základe čoho vyčlenila aj finančné prostriedky pre účely vzdelávania. Spoločnosť mala k 31.12.2023 systemizovaný počet pracovných miest 269 a stav k poslednému dňu kalendárneho roka 2023 bol 254 zamestnancov.

Vývoj základných mzdových ukazovateľov za obdobie rokov 2021-2023

| Ukazovateľ                              | rok 2021 | rok 2022 | rok 2023 |
|---|----------|----------|----------|
| Priemerný fyzický stav zamestnancov     | 225      | 249      | 251      |
| Priemerný prepočítaný stav zamestnancov | 224      | 248      | 247      |
| Stav zamestnancov k 31.12.              | 244      | 250      | 254      |
| Priemerná základná mzda                 | 1076     | 1189     | 1278     |
| Priemerná mzda z MOON                   | 1812     | 2147     | 2171     |

## Portfólio služieb

Základnými činnosťami SPaP a.s. sú:

- preprava tovarov riečnymi nákladnými plavidlami
- preklad a skladovanie tovarov v prístavoch Bratislava a Komárno
- činnosti kontajnerového terminálu
- oprava a rekonštrukcie plavidiel a plávajúcich zariadení v Lodenici Bratislava

## Preprava

Flotila plavidiel rôznych typov i nosnosti (remorkéry, kryté a otvorené člny, tankové člny, dunajské nákladné lode, Ro.Ro plavidlá) umožňuje prepravy všetkých druhov tovarov, vrátane nadrozmerných a ťažkých tovarov.

## Preklad a skladovanie

**Prístav Bratislava** zaberá územie s rozlohou 144 ha, z čoho vodné plochy predstavujú 44 ha. Prístav Bratislava je zameraný na preklad sypkých ako aj nadrozmerných a ťažkých tovarov.

Prístav Bratislava má výhodné napojenie na železničnú a cestnú sieť a nachádza sa v mimoriadne výhodnej geografickej lokalite. Blizkosť Viedne a Budapešti, výhodné cestné a železničné napojenie na slovenské a české priemyselné a ekonomické zázemie stavia bratislavský prístav do pozície významného stredoeurópskeho prístavu.

Prístav Bratislava priemerne ročne prekladá v závislosti na tovarovej situácii a vodných stavoch na Dunaji cca 1,5 mil. ton tovarov najrôznejších druhov.

K prístavnému vybaveniu patrí 19 ks portálových a mostových žeriavov s nosnosťami od 2,3 do 35 ton, ako aj dva špeciálne žeriavy určené na preklad nadrozmerných a ťažkých tovarov s nosnosťou do 560 ton. Prístav disponuje aj vlastnou Ro-Ro rampou.

**Prístav Komárno** je typickým prístavom na preklad suchých a sypkých tovarov, vrátane poľnohospodárskych produktov, vybavený dostatočným počtom žeriavovej techniky, výhodne napojený na železničnú a cestnú sieť.

Prístav Bratislava a prístav Komárno disponuje dostatočnými krytými a voľnými skladovacími kapacitami.

## **Kontajnerový terminál**

Súčasťou prístavu Bratislava je kontajnerový terminál, ktorý má k dispozícii plochu 25 000 m<sup>2</sup> a zabezpečuje:

- preklad kontajnerov radu ISO 1C – A v trimodálnom režime (železnica/cesta/voda)
- preklad intermodálnych cestných návesov (železnica/cesta)
- skladovanie/prenájom voľných skladovacích plôch
- sústreďovanie kontajnerov
- kontrolu, údržbu a suché čistenie kontajnerov
- agenčné služby a služby colnej deklarácie.

Kontajnerový terminál prístavu Bratislava má priame spojenie ucelenými kontajnerovými vlakmi Mělník – Bratislava, Koper – Bratislava, Bremerhafen – Bratislava, Budapešť – Bratislava a Rostock – Bratislava.

## **Udalosti osobitného významu**

V roku 2023 nenastali udalosti osobitného významu.

## PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ A STAV MAJETKU

### Rozbor tržieb

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 tržby z predaja tovaru vo výške 1 814 832 EUR a tržby z predajom služieb vo výške 37 262 256 EUR.

| položka  | tuzemsko   |            | EU        |           | tretie štáty |           | spolu      |            | rozdiel<br>2023-2022 |
|----------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------|------------|------------|----------------------|
|          | 2022       | 2023       | 2022      | 2023      | 2022         | 2023      | 2022       | 2023       |                      |
| riečna   |            |            |           |           |              |           |            |            |                      |
| preprava | 14 029 937 | 9 934 916  | 2 320 499 | 3 734 440 | 5 652 317    | 5 214 105 | 22 002 753 | 18 883 460 | -3 119 293           |
| preklad  | 5 730 491  | 6 071 610  | 899 996   | 710 529   | 173 448      | 16 194    | 6 803 935  | 6 798 334  | -5 601               |
| ostatné  | 6 976 549  | 7 582 228  | 5 841 880 | 5 155 030 | 486 474      | 658 035   | 13 304 903 | 13 395 294 | 90 392               |
| Celkom   | 26 736 976 | 23 588 754 | 9 062 375 | 9 599 999 | 6 312 239    | 5 888 334 | 42 111 591 | 39 077 088 | -3 034 502           |

### Preklad

Prístavy Bratislava a Komárno realizovali prekladné manipulácie s tovarom a poskytované súvisiace doplnkové služby vlastnými technologickými zariadeniami. K dispozícii je najmä drapáková technológia prekládky, prípadne špecializované zariadenia na preklad poľnohospodárskych produktov, kusových, nadrozmerých zásielok a tekutých tovarov. Pôsobenie činnosti prístavov SPaP a.s. je daná ich lokalizáciou a štruktúrou tovarových tokov. Väčšina objemov v prístavoch SPaP a.s. je prekladaných v exportnom režime priamym exportom zo SR a exportom tovaru v tranzitnom režime (tovary z Ukrajiny, Poľska, ČR atď.)

**Prístav Bratislava** zmanipuloval v roku 2023 1 209 tis. ton sypkých a kusových tovarov. V porovnaní s rokom 2022 bol zaznamenaný pokles objemov o takmer 13 %, čo bolo spôsobené najmä obmedzením dodávok surovín z Ukrajiny, spôsobené vojnovým konfliktom. Hlavnými tovarovými komoditami sú najmä železná ruda, feromateriály, uhlie, koks, troska a ťažké a nadrozmerne tovary.

**Prístav Komárno** zmanipuloval v roku 2023 93 tis. ton. V porovnaní s rokom 2022 bol zaznamenaný trojnásobný nárast objemov. Hlavnými tovarovými komoditami sú poľnohospodársky, železná ruda a hnojivá.

Štruktúra objemov prekladu v prístavoch Bratislava a Komárno pre rok 2021, 2022 a 2023

| Položka         | 2021     | 2022     | 2023     |
|-----------------|----------|----------|----------|
|                 | tis. Ton | tis. ton | tis. ton |
| Pevné tovary BA | 1 447    | 1 431    | 1 209    |
| Pevné tovary KN | 73       | 23       | 93       |
| Celkom          | 1 520    | 1 454    | 1 302    |

### Doplnkové služby prístavov

Tržby súvisiace s činnosťou oboch prístavov zahŕňajú tržby za vnútroprístavné služby, doplnkové manipulácie, poplatky za použitie železničnej prístavnej vlečky, služby colnej deklarácie, skladovanie tovaru na otvorených skládkach a pod., ktoré v roku 2023 boli vo výške 1 768 tis. EUR.

## Preprava

Flotila SPaP a.s. (remorkéry, kryté a otvorené člny, tankové plavidlá, dunajské nákladné lode a Ro-Ro) realizuje prepravy všetkých druhov tovarov vrátane nadrozmerných a ťažkých kusov z dunajských prístavov až po prístavy v delte Dunaja pri Čiernom mori. Medzi hlavné tovarové komodity patria hromadné substráty (železná ruda, hnojivá, poľnohospodárske produkty, koks, uhlie), kusové tovary (výrobky hutného priemyslu, špecifické – nadrozmerné zásielky, obrábacie stroje, kontajnery apod.). Preprava vlastnou flotilou je vhodne doplnená špedičnou činnosťou pod hlavičkou SPaP a.s. – realizácia prepráv prostredníctvom cudzej flotily.

Štruktúra objemov za prepravu flotilou SPaP a cudzou flotilou pre rok 2021, 2022 a 2023

| Položka                          | 2021         | 2022         | 2023         |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | tis. ton     | tis. ton     | tis. ton     |
| Export                           | 1 190        | 1 193        | 1 014        |
| Import                           | 126          | 136          | 179          |
| Treťozemné                       | 271          | 210          | 325          |
| Cudzia flotila, ostatná preprava | 68           | 53           | 47           |
| <b>Celkom</b>                    | <b>1 655</b> | <b>1 592</b> | <b>1 565</b> |

## Terminál kontajnerovej dopravy

Terminál kontajnerovej dopravy v prístave Bratislava - Pálenisko má k dispozícii plochu v rozsahu cca 25 tis.m<sup>2</sup>. Realizujú sa tu obsluhy pravidelných kyvadlových vlakov kombinovanej dopravy Mělník – Bratislava, Koper – Bratislava, Bremerhafen – Bratislava, Budapešť – Bratislava a Rostock – Bratislava. Tržby z činnosti terminálu kontajnerovej dopravy v roku 2023 dosiahli úroveň 2 682 tis. EUR.

## Prenájom

Súčasťou obchodných aktivít akciovej spoločnosti je aj prenájom nebytových priestorov, skladov, plôch kancelárií a hnuiteľného majetku, ktorý dosiahol výšku 3 362 tis. EUR.

## Ostatné tržby spoločnosti

V ostatných tržbách spoločnosti za predaj vlastných výrobkov a služieb sú zahrnuté tržby za poskytovanie služieb obchodného, prevádzkového a technického charakteru, tržby za poskytnuté služby v oblasti BOZP a informačných technológií a pod. Tieto tržby dosiahli výšku 113 tis. EUR.

## Výsledok hospodárenia

SPaP a.s. dosiahla za rok 2023 zisk vo výške 1 942 322 EUR. Návrh Predstavenstva na rozdelenie je nasledovný:

|  |               |
|--|---------------|
| - Prídela do rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka | 194 232 EUR   |
| - Prídela do nerozdelených ziskov minulých rokov         | 1 748 090 EUR |

| položka                       | k 31.12.2021     | k 31.12.2022     | k 31.12.2023     | rozdiel<br>2023-2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>VH* za účtovné obdobie</b> | <b>6 390 339</b> | <b>1 982 895</b> | <b>1 942 322</b> | <b>-40 573</b>       |
| z toho                        |                  |                  |                  |                      |
| VH z hospodárskej činnosti    | 1 760 643        | 2 665 040        | 2 153 379        | -511 661             |
| VH z finančnej činnosti       | 5 018 602        | -65 937          | 360 915          | 426 852              |
| odložená daň                  | 147 542          | 107 877          | 33 955           | -73 922              |
| splatná daň                   | 241 364          | 508 331          | 538 017          | 29 686               |

\*VH – výsledok hospodárenia

## Rozbor nákladov

Celkové náklady spoločnosti za rok 2023 dosiahli hodnotu 39 656 864 EUR.

| položka   | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Náklady celkom</b>                           | <b>37 676 196</b> | <b>42 487 664</b> | <b>39 656 864</b> | <b>-2 830 800</b>    |
| náklady na predaný tovar                        | 2 561 163         | 3 158 054         | 1 665 421         | -1 492 633           |
| materiál  | 5 473 995         | 10 108 179        | 8 390 531         | -1 717 648           |
| energie   | 1 507 912         | 2 953 196         | 1 727 739         | -1 225 457           |
| opravy a údržba                                 | 1 619 840         | 2 298 914         | 2 168 383         | -130 531             |
| cestovné  | 55 285            | 63 575            | 66 447            | 2 872                |
| reprezentačné                                   | 9 130             | 41 198            | 30 524            | -10 674              |
| ostatné služby                                  | 8 212 711         | 8 562 828         | 9 645 204         | 1 082 376            |
| osobné náklady                                  | 7 001 735         | 8 807 872         | 9 311 683         | 503 811              |
| dane a poplatky                                 | 878 576           | 884 248           | 878 430           | -5 818               |
| zostatková cena predaného<br>HaNHIM a materiálu | 55 421            | 24 525            | 265 470           | 240 945              |
| dary  | 500               | 10 637            | 102               | -10 535              |
| pokuty a penále                                 | 892               | 1 845             | 5 055             | 3 210                |
| manká a škody                                   | 114               | 490               | 588               | 98                   |
| ostatné prevádzkové náklady                     | 899 595           | 1 098 180         | 964 877           | -133 303             |
| odpisy  | 3 294 704         | 3 494 904         | 3 631 214         | 136 310              |
| finančné náklady                                | 5 715 724         | 362 811           | 333 224           | -29 587              |
| daň z príjmov odložená/splatná                  | 388 899           | 616 208           | 571 972           | -44 236              |

Manažment spoločnosti aj v r. 2023 dôsledne sledoval a kontroloval náklady a uprednostňoval dodávateľov materiálu a služieb, ktorí poskytli spoločnosti všeobecne najvýhodnejšie podmienky.

Celkové náklady spoločnosti za rok 2023 dosiahli hodnotu 39 656 864 EUR, čo je v porovnaní s r. 2022 pokles o 2 830 800 EUR. Tento pokles je spôsobený najmä nižšími nákladmi na predaný tovar, materiál a energie; nárast sme zaznamenali v položkách ostatné služby, osobné náklady a zostatková cena predaného majetku.

Pokles nákladov na predaný tovar súvisí s poklesom tržieb z predaného tovaru.

Pokles nákladov na spotrebu materiálu je spôsobený znížením ceny nafty; náklady na jej spotrebu sú najvyššou položkou spotreby materiálu.

Pokles nákladov na energie súvisí so znížením ich cien, najmä elektrickej energie.

Nárast nákladov na ostatné služby je spôsobený vyššími nákladmi na poplatky v zahraničných prístavoch, zvýšením nákladov na komerčné nalodenie a na subdodávky, ktoré súvisia s opravárenskou činnosťou v Lodenici.

Nárast osobných nákladov súvisí s úpravou základných miezd zamestnancov a nárastom príplatkov.

Nárast zostatkovej ceny predaného majetku a materiálu sa prejavil aj nárastom príslušných tržieb.

Pokles dane z príjmov je ovplyvnený poklesom hospodárskeho výsledku za bežné obdobie.

## Infraštruktúra a investície

V priebehu roku 2023 spoločnosť pokračovala v obnovenej investičnej činnosti do lodnej flotily, najmä plavidiel a rekonštrukcií prekladných zariadení. Okrem toho sa spoločnosť sústredila najmä na investície nevyhnutné pre zabezpečenie chodu prevádzky a investície vyvolané realizáciou aktuálnych obchodných aktivít. Na základe toho boli realizované investície nasledovne:

Lodná flotila – v roku 2023 boli realizované rekonštrukcie ložného priestoru dvoch člnov typu DE 16000 a výroba dvoch sád posuvných krytov na plavidlá typu DE 16000. Pokračovalo sa v realizácii kamerových systémov a prietokomerov na remorkéry. Zároveň boli zrealizované stredné rekonštrukcie remorkérov TR Sitno, Muflon 6 a Šariš. Došlo aj k pravidelnej obnove reflektorov, rádiostanic, radarov a klimatizačných jednotiek na niektorých tlačných remorkéroch.

Prístavy Bratislava/Komárno – najvýznamnejšou investíciou bolo zakúpenie a montáž dvojnosníkoveho žeriavu VOITH v prístave Bratislava a dovybavenie žeriavov (žeriavová mačka a traverzy). Realizovali sa dodatočné kamerové systémy na prevádzkové úseky a bol zrekonštruovaný vykurovací systém v prevádzkovej budove Feroservis. V rámci infraštruktúry sa uskutočnila čiastočná rekonštrukcia železničnej vlečky a výhybiek v prístave Komárno a rekonštrukcia osvetlenia kolajovej vlečky v prístave Bratislava a dovybavenie traktorom na údržbu komunikácií a zelene.

Lodenica – prebehla rekonštrukcia výmenníkovej stanice – nový tepelný výmenník, pokračovalo sa v rekonštrukcii lodného výťahu a pravidelnej obnove súčastí a nástrojov opravárenského závodu.

Ďalšie investičné prostriedky boli priebežne vynaložené na obnovu spevnených plôch, rekonštrukciu budov, na obnovu vozového parku a inováciu informačných technológií (softvérové a hardvérové vybavenie, sieťové prepojenie jednotlivých častí Prístavu Bratislava).

Spoločnosť nemá výdavky na výskum a vývoj.

## Rozbor aktív a pasív

### SÚVAHA

#### AKTÍVA

Vývoj aktív spoločnosti za obdobie rokov 2021-2023

| položka           | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Aktíva</b>     | <b>94 289 837</b> | <b>92 477 125</b> | <b>93 863 627</b> | <b>1 386 502</b>     |
| z toho            |                   |                   |                   |                      |
| neobežný majetok  | 70 291 963        | 69 479 202        | 65 414 428        | -4 064 774           |
| obežný majetok    | 23 735 257        | 22 692 888        | 28 016 987        | 5 324 099            |
| časové rozlíšenie | 262 617           | 305 035           | 432 212           | 127 177              |

Vývoj stálych aktív spoločnosti za obdobie rokov 2021-2023

| položka                   | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>70 291 963</b> | <b>69 479 202</b> | <b>65 414 428</b> | <b>-4 064 774</b>    |
| z toho                    |                   |                   |                   |                      |
| dlhodobý nehmotný majetok | 134 872           | 131 140           | 91 313            | -39 827              |
| dlhodobý hmotný majetok   | 64 829 861        | 64 060 799        | 62 553 679        | -1 507 120           |
| dlhodobý finančný majetok | 5 327 230         | 5 287 263         | 2 769 436         | -2 517 827           |

Pokles dlhodobého hmotného majetku je spôsobený odpisom majetku vo vyššej sume ako bolo realizované investovanie do nového majetku. Pokles dlhodobého finančného majetku je z úhrady poskytnutej dlhobodej pôžičky a precenenia podielových cenných papierov metódou vlastného imania.

Vývoj obehých aktív za obdobie rokov 2021-2023

| položka                       | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Obežný majetok</b>         | <b>23 735 257</b> | <b>22 692 888</b> | <b>28 016 987</b> | <b>5 324 099</b>     |
| z toho                        |                   |                   |                   |                      |
| zásoby                        | 2 542 719         | 3 180 151         | 3 295 190         | 115 039              |
| pohľadávky z obchodného styku | 4 149 868         | 5 172 243         | 5 415 014         | 242 771              |
| daňové pohľadávky             | 389 921           | 323 739           | 216 163           | -107 576             |
| iné pohľadávky                | 546 582           | 650 171           | 2 627 209         | 1 977 038            |
| dlhodobé pohľadávky           | 10 522 752        | 10 526 046        | 10 526 046        | 0                    |
| finančné účty                 | 5 583 415         | 2 840 538         | 5 937 365         | 3 096 827            |

Nárast zásob je spôsobený najmä nárastom jednotkových cien materiálu. Nárast pohľadávok z obchodného styku je spôsobený vyššou fakturáciou ku koncu roku 2023. Pokles daňových pohľadávok tvorí menší nadmerný odpočet DPH ako na konci roku 2022. Nárast iných pohľadávok je poskytnutím krátkodobej pôžičky. Nárast zostatku na finančných účtoch je spôsobený najmä dosiahnutým hospodárskym výsledkom.

## PASÍVA

Vývoj pasív za obdobie rokov 2021-2023

| položka           | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Pasíva</b>     | <b>94 289 837</b> | <b>92 477 125</b> | <b>93 863 627</b> | <b>1 386 502</b>     |
| z toho            |                   |                   |                   |                      |
| vlastné imanie    | 70 716 267        | 70 842 411        | 73 692 846        | 2 850 435            |
| záväzky           | 22 949 150        | 20 958 711        | 19 516 895        | -1 441 816           |
| časové rozlíšenie | 624 420           | 676 003           | 653 886           | -22 117              |

Vývoj vlastného imania za obdobie rokov 2021-2023

| položka                             | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Vlastné imanie</b>               | <b>70 716 267</b> | <b>70 842 411</b> | <b>73 692 846</b> | <b>2 850 435</b>     |
| z toho                              |                   |                   |                   |                      |
| základné imanie                     | 64 906 935        | 64 906 935        | 64 906 935        | 0                    |
| rezervný fond                       | 3 592 197         | 4 231 231         | 4 429 520         | 198 289              |
| oceňovacie rozdiely z precenenia    | -4 559 102        | -4 415 852        | -3 469 738        | 946 114              |
| výsledok hospodárenia min. rokov    | 385 898           | 4 137 202         | 5 883 807         | 1 746 605            |
| výsledok hospod. za účtovné obdobie | 6 390 339         | 1 982 895         | 1 942 322         | -40 573              |

Z titulu rozdelenia výsledku hospodárenia (zisku) za rok 2022 vo výške 1 982 895 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia došlo k zvýšeniu zákonného rezervného fondu o 198 289 EUR a zvýšeniu nerozdeleného zisku minulých období o 1 784 605 EUR. V roku 2023 bola zaúčtovaná oprava účtovania minulých období vo výške 38.000 EUR, ktorá ovplyvnila výsledok hospodárenia minulých rokov. Zmena vo výške oceňovacích rozdielov vyplýva z precenenia podielových cenných papierov metódou vlastného imania.

Vývoj cudzích zdrojov za obdobie rokov 2021-2023

| položka                    | k 31.12.2021      | k 31.12.2022      | k 31.12.2023      | rozdiel<br>2023-2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Záväzky</b>             | <b>22 949 150</b> | <b>20 958 711</b> | <b>19 516 895</b> | <b>-1 441 816</b>    |
| z toho                     |                   |                   |                   |                      |
| rezervy                    | 549 485           | 815 281           | 1 008 163         | 192 882              |
| záväzky z obchodného styku | 1 983 015         | 2 233 147         | 1 613 299         | -619 848             |
| ostatné záväzky            | 3 658 593         | 2 012 526         | 1 978 122         | -34 404              |
| dlhodobé záväzky           | 16 758 057        | 15 897 757        | 14 917 311        | -980 446             |

Rezervy vzrástli o predpokladanú výšku neuhradeného nájomného za rok 2023.

Záväzky z obchodného styku klesli najmä obchodnými aktivitami a úhradou faktúr na konci roku 2023. Ostatné záväzky poklesli najmä vplyvom nižších daňových záväzkov k 31.12.2023.

Vplyv na pokles dlhodobých záväzkov malo najmä zníženie záväzku vyplývajúceho z leasingu lokomotív.

## *Plnenie ukazovateľov*

Porovnanie vývoja základných ukazovateľov sledovaných v spoločnosti za obdobie rokov 2021-2023

| <b>Ukazovateľ</b>          | <b>rok 2021</b> | <b>rok 2022</b> | <b>rok 2023</b> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| produktivita práce (v EUR) | 22 476          | 24 605          | 23 939          |
| výkonová spotreba ( v %)   | 58%             | 62%             | 59%             |
| EBITDA margin              | 5 055 346       | 6 164 513       | 5 785 852       |
| EBITDA margin ( v %)       | 17%             | 16%             | 16%             |

Produktivita práce – ukazovateľ dosiahol hodnotu 23 939 EUR, čo je pokles oproti r. 2022 o 666 EUR.

Výkonová spotreba – ukazovateľ dosiahol hodnotu 59%, čo je pokles oproti r. 2022 o 3 %.

EBITDA margin (prevádzkový hospodársky výsledok bez odpisov) – dosiahol hodnotu 16%, čo je na úrovni r. 2022, v absolútnej hodnote je EBITDA margin nižšia o 378 661 EUR.

## Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Slovenská plavba a prístavy a.s.:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenská plavba a prístavy 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 audítorských 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 audítorské 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 jednotlivito 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.

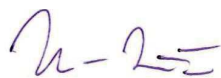
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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.

5. apríla 2024  
Bratislava, Slovenská republika

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



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 996

UZPODV14\_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm 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 vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

**Á Ā B Ć D É 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<br>2 0 2 0 2 4 9 2 7 5 | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                          | Mesiac                                      | Rok     |
| IČO<br>3 5 7 0 5 6 7 1                            | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá                                      | Za obdobie od 0 1                           | 2 0 2 3 |
| SK NACE<br>5 0 . 4 0 . 0                          | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do 1 2                                      | 2 0 2 3 |
|   | <input type="checkbox"/> 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

S l o v e n s k á p l a v b a a p r í s t a v y a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H o r á r s k a

Číslo

1 2

PSČ

Obec

8 1 5 2 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I . O D D I E L S A ,

V L O Ž K A Č Í S L O : 1 2 4 9 / B

Telefónne číslo

0 /

Faxové číslo

0 /

E-mailová adresa

r u z i c k o v a d @ s p a p . s k

Zostavená dňa:

2 7 . 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:

0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |  | DIČ                  | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5   | IČO               | 3 5 7 0 5 6 7 1              |
|-------------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce |
|                         |  |                      | 1                     | 2                 | úctovné obdobie              |
|                         |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2           | Netto 3                      |
|                         |  |                      | Korekcia - časť 2     |                   |                              |
|                         | <b>SPOLU MAJETOK r. 02<br/>+ r. 33 + r. 74</b>                                       | 001                  | <b>182 125 822</b>    | <b>93 863 627</b> |                              |
|                         |  |                      | <b>88 262 195</b>     |                   | <b>92 477 125</b>            |
| <b>A.</b>               | <b>Neobežný majetok r. 03<br/>+ r. 11 + r. 21</b>                                    | 002                  | <b>153 438 289</b>    | <b>65 414 428</b> |                              |
|                         |  |                      | <b>88 023 861</b>     |                   | <b>69 479 202</b>            |
| <b>A.I.</b>             | <b>Dlhodobý nehmotný<br/>majetok súčet (r. 04 až<br/>r. 10)</b>                      | 003                  | <b>944 150</b>        | <b>91 313</b>     |                              |
|                         |  |                      | <b>852 837</b>        |                   | <b>131 140</b>               |
| A.I.1.                  | Aktivované náklady na<br>vývoj (012) - /072, 091A/                                   | 004                  |                       |                   |                              |
|                         |  |                      |                       |                   |                              |
|                         | 2. Softvér (013) - /073,<br>091A/  | 005                  | 792 718               | 87 538            |                              |
|                         |  |                      | 705 180               |                   | 127 150                      |
|                         | 3. Oceniteľné práva (014) -<br>/074, 091A/   | 006                  |                       |                   |                              |
|                         |  |                      |                       |                   |                              |
|                         | 4. Goodwill (015) - /075,<br>091A/   | 007                  | 20 733                |                   |                              |
|                         |  |                      | 20 733                |                   |                              |
|                         | 5. Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok (019,<br>01X) - /079, 07X, 091A/             | 008                  | 127 299               | 375               |                              |
|                         |  |                      | 126 924               |                   | 590                          |
|                         | 6. Obstarávaný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(041) - /093/                         | 009                  | 3 400                 | 3 400             |                              |
|                         |  |                      |                       |                   | 3 400                        |
|                         | 7. Poskytnuté preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/         | 010                  |                       |                   |                              |
|                         |  |                      |                       |                   |                              |
| <b>A.II.</b>            | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                        | 011                  | <b>149 724 703</b>    | <b>62 553 679</b> |                              |
|                         |  |                      | <b>87 171 024</b>     |                   | <b>64 060 799</b>            |
| A.II.1.                 | Pozemky (031) -<br>/092A/  | 012                  | 387 333               | 387 333           |                              |
|                         |  |                      |                       |                   | 387 333                      |
|                         | 2. Stavby (021) - /081,<br>092A/   | 013                  | 50 636 930            | 25 042 726        |                              |
|                         |  |                      | 25 594 204            |                   | 25 606 801                   |
|                         | 3. Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí (022) - /082,<br>092A/ | 014                  | 95 829 792            | 35 546 943        |                              |
|                         |  |                      | 60 282 849            |                   | 37 448 208                   |

|                     |  | Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 | DIČ<br>2 0 2 0 2 4 9 2 7 5           | IČO              | 3 5 7 0 5 6 7 1                 |
|---------------------|--|-------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Cis-<br>lo<br>ria       | Bežné účtovné obdobie                |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce |
|                     |  |                         | 1                                    | 2                | 3                               |
|                     |  |                         | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto            | Netto                           |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov (025) -<br>/085, 092A/  | 015                     |                                      |                  |                                 |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné<br>zvieratá (026) - /086,<br>092A/  | 016                     |                                      |                  |                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný<br>majetok (029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/   | 017                     | 1 418 142                            | 124 171          |                                 |
|                     |  |                         | 1 293 971                            |                  | 137 413                         |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok (042) -<br>/094/  | 018                     | 1 193 028                            | 1 193 028        |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  | 248 861                         |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na<br>dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/   | 019                     | 259 478                              | #REF!            |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  |                                 |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | <b>021</b>              | <b>2 769 436</b>                     | <b>2 769 436</b> |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  | <b>5 287 263</b>                |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere<br>a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) -<br>/096A/                   | 022                     | 2 326 762                            | 2 326 762        |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  | 1 402 690                       |
| 2.                  | Podielové cenné papiere<br>a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (062A) -<br>/096A/ | 023                     | 442 674                              | 442 674          |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  | 419 632                         |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné<br>cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/   | 024                     |                                      |                  |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  |                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 025                     |                                      |                  |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  |                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (066A) -<br>/096A/                              | 026                     |                                      |                  |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  |                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) -<br>/096A/   | 027                     |                                      |                  |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  |                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a<br>ostatný dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                   | 028                     |                                      |                  |                                 |
|                     |  |                         |                                      |                  |                                 |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |   | DIČ                  | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5   | IČO               | 3 5 7 0 5 6 7 1                                 |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |   |                      | 1                     | 2                 |   |
|                         |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2           | Netto 3   |
|                         |   |                      | Korekcia - časť 2     |                   |   |
| 8.                      | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029                  |                       |                   | 3 464 941                                       |
| 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>B.</b>               | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>   | <b>033</b>           | <b>28 255 321</b>     | <b>28 016 987</b> |   |
|                         |   |                      | <b>238 334</b>        |                   | <b>22 692 888</b>                               |
| <b>B.I.</b>             | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>  | <b>034</b>           | <b>3 393 638</b>      | <b>3 295 190</b>  |   |
|                         |   |                      | <b>98 448</b>         |                   | <b>3 180 151</b>                                |
| B.I.1.                  | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 035                  | 3 348 536             | 3 250 088         |   |
|                         |   |                      | 98 448                |                   | 3 135 049                                       |
| 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                  | 45 102                | 45 102            |   |
|                         |   |                      |                       |                   | 45 102  |
| 6.                      | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 040                  |                       |                   |   |
| <b>B.II.</b>            | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>   | <b>041</b>           | <b>10 526 046</b>     | <b>10 526 046</b> |   |
|                         |   |                      |                       |                   | <b>10 526 046</b>                               |
| <b>B.II.1.</b>          | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>   | <b>042</b>           | <b>26 046</b>         | <b>26 046</b>     |   |
|                         |   |                      |                       |                   | <b>26 046</b>                                   |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |  | DIČ                  | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5   | IČO               | 3 5 7 0 5 6 7 1                                 |         |
|-------------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|                         |  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2   | Netto 3 |
|                         |  |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |         |
| 1.a.                    | Pohľadávky z<br>obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A,<br>313A, 314A,<br>315A, 31XA) - /391A/                                      | 043                  |                       |                   |   |         |
| 1.b.                    | Pohľadávky z<br>obchodného styku v<br>rámci podielovej účasti<br>okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA) | 044                  |                       |                   |   |         |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku (311A,<br>312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) -<br>/391A/  | 045                  | 26 046                | 26 046            | 26 046  |         |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)  | 046                  |                       |                   |   |         |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) -<br>/391A/   | 047                  |                       |                   |   |         |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v<br>rámci podielovej účasti<br>okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) -<br>/391A/                                    | 048                  |                       |                   |   |         |
| 5.                      | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A, 355A,<br>358A, 35XA) - /391A/   | 049                  |                       |                   |   |         |
| 6.                      | Pohľadávky z<br>derivátových operácií<br>(373A, 376A)  | 050                  |                       |                   |   |         |
| 7.                      | Iné pohľadávky (335A,<br>336A, 33XA, 371A, 374A,<br>375A, 378A) - /391A/   | 051                  | 10 500 000            | 10 500 000        | 10 500 000                                      |         |
| 8.                      | Odložená daňová<br>pohľadávka (481A)   | 052                  |                       |                   |   |         |
| <b>B.III.</b>           | <b>Krátkodobé pohľadávky<br/>súčet (r. 54 + r. 58 až r.<br/>65)</b>  | <b>053</b>           | <b>8 398 272</b>      | <b>8 258 386</b>  | <b>6 146 153</b>                                |         |
| <b>B.III.1.</b>         | <b>Pohľadávky z<br/>obchodného styku<br/>súčet (r. 55 až r. 57)</b>  | <b>054</b>           | <b>5 515 997</b>      | <b>5 415 014</b>  | <b>5 172 243</b>                                |         |
| 1.a.                    | Pohľadávky z<br>obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA)<br>/391A/  | 055                  |                       |                   | 47 225  |         |
| 1.b.                    | Pohľadávky z<br>obchodného styku v<br>rámci podielovej účasti<br>okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA) | 056                  | 1 845 952             | 1 845 952         |   |         |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |   | DIČ                  | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5   | IČO       | 3 5 7 0 5 6 7 1                                 |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |   |                      | 1                     | 2         |   |
|                         |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2   | Netto 3   |
|                         |   |                      | Korekcia - časť 2     |           |   |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 057                  | 3 670 045             | 3 569 062 |   |
|                         |   |                      | 100 983               |           | 5 125 018                                       |
| 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                  | 216 163               | 216 163   |   |
|                         |   |                      |                       |           | 323 739   |
| 8.                      | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 064                  |                       |           |   |
| 9.                      | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 065                  | 2 666 112             | 2 627 209 |   |
|                         |   |                      | 38 903                |           | 650 171   |
| <b>B.IV.</b>            | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>   | <b>066</b>           |                       |           |   |
| 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 | 068                  |                       |           |   |
| 3.                      | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)  | 069                  |                       |           |   |
| 4.                      | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/  | 070                  |                       |           |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |   | DIČ                  | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5                       | IČO  | 3 5 7 0 5 6 7 1                                 |
|-------------------------|---|----------------------|---|--|---|
| Označenie<br>a          | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                     |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |   |                      | 1<br>Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2  | Netto 3   |
| B.V.                    | Finančné účty r. 72 + r. 73   | 071                  | 5 937 365                                 | 5 937 365  | 2 840 538                                       |
| B.V.1.                  | Peniaze (211, 213, 21X)   | 072                  | 14 859                                    | 14 859   | 11 073  |
| 2.                      | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)   | 073                  | 5 922 506                                 | 5 922 506  | 2 829 465                                       |
| C.                      | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 074                  | 432 212                                   | 432 212  | 305 035   |
| C.1.                    | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                 | 075                  | 12 586                                    | 12 586   | 8 309   |
| 2.                      | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                               | 076                  | 310 707                                   | 310 707  | 267 440   |
| 3.                      | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)  | 077                  |   |  |   |
| 4.                      | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                                      | 078                  | 108 919                                   | 108 919  | 29 286  |
| Označenie<br>a          | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4                | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |   |
|                         | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 079                  | 93 863 627                                | 92 477 125   |   |
| A.                      | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 080                  | 73 692 846                                | 70 842 411   |   |
| A.I.                    | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)  | 081                  | 64 906 935                                | 64 906 935   |   |
| A.I.1.                  | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 082                  | 64 906 935                                | 64 906 935   |   |
| 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                  |   |  |   |
| A.IV.                   | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89  | 087                  | 4 429 520                                 | 4 231 231  |   |
| A.IV.1.                 | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)               | 088                  | 4 429 520                                 | 4 231 231  |   |
| 2.                      | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                 | 089                  |   |  |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |  | DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5 | IČO                        | 3 5 7 0 5 6 7 1                                      |
|-------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|
| Označenie<br>a          | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c    | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>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                     | -3 469 738                 | -4 415 852   |
| A.VI.1.                 | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)  | 094                     | 1 775 175                  | 829 061  |
| 2.                      | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)  | 095                     | -5 244 913                 | -5 244 913   |
| 3.                      | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)  | 096                     |                            |  |
| A.VII.                  | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99   | 097                     | 5 883 807                  | 4 137 202  |
| A.VII.1.                | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 098                     | 5 883 807                  | 4 137 202  |
| 2.                      | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)  | 099                     |                            |  |
| A.VIII.                 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení<br>/+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                     | 1 942 322                  | 1 982 895  |
| B.                      | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 +<br>r. 140  | 101                     | 19 516 895                 | 20 958 711   |
| B.I.                    | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)   | 102                     | 14 917 311                 | 15 897 757   |
| B.I.1.                  | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r.<br>106)  | 103                     |                            |  |
| 1.a.                    | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104                     |                            |  |
| 1.b.                    | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným<br>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<br>(471A, 47XA)   | 108                     |                            |  |
| 4.                      | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                   | 109                     |                            |  |
| 5.                      | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110                     | 182 313                    | 192 788  |
| 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                     | 42 697                     | 49 046   |
| 10.                     | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)  | 115                     | 9 056 261                  | 10 053 838   |
| 11.                     | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 116                     |                            |  |
| 12.                     | Odlžený daňový záväzok (481A)  | 117                     | 5 636 040                  | 5 602 085  |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |   | DIČ                  | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5        | IČO                        | 3 5 7 0 5 6 7 1                                      |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
| <b>B.II.</b>            | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>   | <b>118</b>           |                            |                            |  |
| B.II.1.                 | Zákonné rezervy (451A)  | 119                  |                            |                            |  |
| 2.                      | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120                  |                            |                            |  |
| <b>B.III.</b>           | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>  | <b>121</b>           |                            |                            |  |
| <b>B.IV.</b>            | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>           | <b>3 591 421</b>           |                            | <b>4 245 673</b>                                     |
| <b>B.IV.1.</b>          | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>  | <b>123</b>           | <b>1 613 299</b>           |                            | <b>2 233 147</b>                                     |
| 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                  |                            |                            |  |
| 1.c.                    | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126                  | 1 613 299                  |                            | 2 233 147  |
| 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                  | 417 370                    |                            | 382 977  |
| 7.                      | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132                  | 298 544                    |                            | 238 099  |
| 8.                      | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  | 215 407                    |                            | 321 534  |
| 9.                      | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134                  |                            |                            |  |
| 10.                     | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135                  | 1 046 801                  |                            | 1 069 916  |
| <b>B.V.</b>             | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>   | <b>136</b>           | <b>1 008 163</b>           |                            | <b>815 281</b>                                       |
| B.V.1.                  | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137                  | 268 529                    |                            | 303 401  |
| 2.                      | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138                  | 739 634                    |                            | 511 880  |
| <b>B.VI.</b>            | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>  | <b>139</b>           |                            |                            |  |
| <b>B.VII.</b>           | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b>   | <b>140</b>           |                            |                            |  |
| <b>C.</b>               | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>   | <b>141</b>           | <b>653 886</b>             |                            | <b>676 003</b>                                       |
| C.1.                    | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142                  |                            |                            |  |
| 2.                      | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143                  | 5 920                      |                            |  |
| 3.                      | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144                  | 161 269                    |                            | 210 528  |
| 4.                      | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145                  | 486 697                    |                            | 465 475  |

|                                       |     |                     |     |                 |
|---------------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|
| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 | DIČ | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5 | IČO | 3 5 7 0 5 6 7 1 |
|---------------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|

| Označenie a | Text b  | Číslo riadku c | Skutočnosť              |  |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             |   |                | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *           | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)  | 01             | 39 077 088              | 42 122 291                                     |
| **          | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)   | 02             | 40 905 046              | 44 173 684                                     |
| I.          | Tržby z predaja tovaru (604, 607)   | 03             | 1 814 832               | 3 423 306                                      |
| II.         | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)  | 04             |                         |  |
| III.        | Tržby z predaja služieb (602, 606)  | 05             | 37 262 256              | 38 698 985                                     |
| IV.         | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)   | 06             |                         |  |
| V.          | Aktivácia (účtová skupina 62)   | 07             | 8 152                   | 18 506   |
| VI.         | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a materiálu (641, 642)  | 08             | 275 446                 | 45 128   |
| VII.        | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)   | 09             | 1 544 360               | 1 987 759                                      |
| **          | 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             | 38 751 667              | 41 508 644                                     |
| A.          | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)  | 11             | 1 665 421               | 3 158 054                                      |
| B.          | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                 | 12             | 10 118 271              | 13 061 375                                     |
| C.          | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)   | 13             | -449                    | -12 403  |
| D.          | Služby (účtová skupina 51)  | 14             | 11 910 559              | 10 966 516                                     |
| E.          | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)   | 15             | 9 311 683               | 8 807 872                                      |
| E.1.        | Mzdové náklady (521, 522)   | 16             | 6 591 120               | 6 237 500                                      |
| 2.          | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)  | 17             | 41 822                  | 39 038   |
| 3.          | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)   | 18             | 2 252 674               | 2 130 266                                      |
| 4.          | Sociálne náklady (527, 528)   | 19             | 426 067                 | 401 068  |
| F.          | Dane a poplatky (účtová skupina 53)   | 20             | 878 430                 | 884 248  |
| G.          | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)            | 21             | 3 631 214               | 3 494 904                                      |
| G.1         | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)  | 22             | 3 631 214               | 3 494 904                                      |
| 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             | 265 470                 | 24 525   |
| I.          | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)   | 25             | -975                    | 17 820   |
| J.          | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                   | 26             | 972 043                 | 1 105 733                                      |
| ***         | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)   | 27             | 2 153 379               | 2 665 040                                      |

|                                       |     |                     |     |                 |
|---------------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|
| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 | DIČ | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5 | IČO | 3 5 7 0 5 6 7 1 |
|---------------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|

| Označenie a | Text b  | Číslo riadku c | Skutočnosť              |  |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             |   |                | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *           | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                  | <b>28</b>      | <b>15 391 438</b>       | <b>14 967 255</b>                              |
| **          | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                    | <b>29</b>      | <b>694 140</b>          | <b>296 874</b>                                 |
| VIII.       | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30             |                         |  |
| IX.         | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31             | 80 147                  | 86 783   |
| 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             | 80 147                  | 86 783   |
| 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             | 609 190                 | 159 692  |
| XI.1        | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40             | 31 212                  |  |
| 2.          | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41             | 577 978                 | 159 692  |
| XIV.        | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44             |                         |  |
| **          | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                    | <b>45</b>      | <b>333 225</b>          | <b>362 811</b>                                 |
| 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             | 249 790                 | 272 864  |
| N.1.        | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50             |                         |  |
| 2.          | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51             | 249 790                 | 272 864  |
| O.          | Kurzové straty (563)  | 52             | 1 353                   | 3 561  |
| P.          | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53             |                         |  |
| Q.          | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54             | 82 082                  | 86 386   |

|                                       |     |                     |     |                 |
|---------------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|
| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 | DIČ | 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5 | IČO | 3 5 7 0 5 6 7 1 |
|---------------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | 360 915                    | -65 937  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 2 514 294                  | 2 599 103  |
| R                   | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 571 972                    | 616 208  |
| R.1                 | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 538 017                    | 508 331  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | 33 955                     | 107 877  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 1 942 322                  | 1 982 895  |

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

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

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

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

**Predstavenstvo (Konatelia)**

|           |                        |
|-----------|------------------------|
| Predseda: | Anna Rovenská          |
| Člen:     | Ing. Jaroslav Michalco |
| Člen:     | Ing. Richard Petőcz    |
| Člen:     | Igor Rečtorík          |

**Dozorná rada**

|           |                           |
|-----------|---------------------------|
| Predseda: | Mgr. Vladimír Krno        |
| Člen:     | Czesław Dzik              |
| Člen:     | Christopher David Hibbert |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná zvierka 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 zvierka.

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

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou

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

#### **Odpisovanie**

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

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

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

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

#### **Odpisovanie**

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

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

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

**c) Finančný majetok**

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

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

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

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

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

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

**d) Zásoby**

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

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

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

**e) Zákazková výroba**

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

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

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

**f) Pohľadávky**

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

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

**i) Rezervy**

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

**j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**k) Vlastné imanie**

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

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

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

**l) Transakcie v cudzích menách**

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

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

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

**m) Výnosy**

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

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

**n) Daň z príjmu**

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

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

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

**o) Dotácie/Investičné ponuky**

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

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

**p) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

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

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ku ktorému uvádza:

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

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|------------------------------------|-----------------------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby     | Samostatné 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 | 387 333               | 50 412 516 | 95 795 781  | 0                                     | 0                               | 1 370 574   | 248 861         | 232 183                     | 148 447 248 |
| Prírastky                          |                       | 224 414    | 876 540   |                                       |                                 | 99 026      | 944 167         | 433 615                     | 2 577 762   |
| Úbytky                             |                       |            | 1 005 395   |                                       |                                 | 51 457      |                 | 406 320                     | 1 463 172   |
| Presuny                            |                       |            | 162 866   |                                       |                                 |             |                 |                             | 162 866     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 387 333               | 50 636 930 | 95 829 792  | 0                                     | 0                               | 1 418 143   | 1 193 028       | 259 478                     | 149 724 703 |
| Oprávkový                          |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 24 805 715 | 58 347 573  | 0                                     | 0                               | 1 233 161   |                 |                             | 84 386 449  |
| Prírastky                          |                       | 788 489    | 2 940 671   |                                       |                                 | 112 267     |                 |                             | 3 841 427   |
| Úbytky                             |                       |            | 1 005 395   |                                       |                                 | 51 457      |                 |                             | 1 056 853   |
| Presuny                            |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 25 594 205 | 60 282 849  | 0                                     | 0                               | 1 293 971   | 0               | 0                           | 87 171 024  |
| Opravná položky                    |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Prírastky                          |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Úbytky                             |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Presuny                            |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 333               | 25 606 801 | 37 448 208  | 0                                     | 0                               | 137 413     | 248 861         | 232 183                     | 64 060 799  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 387 333               | 25 042 725 | 35 546 943  | 0                                     | 0                               | 124 172     | 1 193 028       | 259 478                     | 62 553 679  |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|------------------------------------|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu       |
| Prvotné ocenenie                   |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 333                                      | 49 935 207 | 93 604 522  |                                       |                                 | 1 283 019   | 1 986 690       | 47 620                      | 147 244 391 |
| Prírastky                          |  |            |   |                                       |                                 |             | 2 507 286       | 273 973                     | 2 781 259   |
| Úbytky                             |  | 7 528      | 1 438 543   |                                       |                                 | 39 432      | 3 489           | 89 410                      | 1 578 402   |
| Presuny                            |  | 484 837    | 3 629 802   |                                       |                                 | 126 987     | -4 241 626      |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 387 333                                      | 50 412 516 | 95 795 781  | 0                                     | 0                               | 1 370 574   | 248 861         | 232 183                     | 148 447 248 |
| Oprávkový                          |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 24 048 742 | 57 180 940  | 0                                     | 0                               | 1 184 849   |                 |                             | 82 414 532  |
| Prírastky                          |  | 764 500    | 2 605 176   |                                       |                                 | 87 744      |                 |                             | 3 457 420   |
| Úbytky                             |  | 7 527      | 1 438 543   |                                       |                                 | 39 433      |                 |                             | 1 485 503   |
| Presuny                            |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 24 805 715 | 58 347 573  | 0                                     | 0                               | 1 233 161   | 0               | 0                           | 84 386 448  |
| Opravné položky                    |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Prírastky                          |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Úbytky                             |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Presuny                            |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0          | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0           |
| Zostatková hodnota                 |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 387 333                                      | 25 886 465 | 36 423 582  | 0                                     | 0                               | 98 170      | 1 986 690       | 47 620                      | 64 829 859  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 387 333                                      | 25 606 801 | 37 448 208  | 0                                     | 0                               | 137 413     | 248 861         | 232 183                     | 64 060 800  |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 1 200 000                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | -                                |

### Poistenie majetku

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

## c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

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

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

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

## Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

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

**5. ZÁSoby**

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál  | 98 897                                |           |   | -449   | 98 448                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Výrobky   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Zvieratá  |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Tovar   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |   |  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>98 897</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>-449</b>  | <b>98 448</b>                      |

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

**6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**

Informácie o zákazkovej výrobe

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výroby |                          | 107 000   |   |
| Náklady na zákazkovú výrobu |                          | -88 189   |   |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 0                        | 18 811  | 0   |

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

## 7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 3.122.051 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

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

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    |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                                | 12 000 000         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                                |                    |

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

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

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

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

**10. VLASTNÉ IMANIE**

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku roku 2022:

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

**11. REZERVY**

Informácie o rezervách

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

Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

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

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>14 917 311</b>     | <b>15 897 757</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 4 818 965             | 5 915 923                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 10 098 346            | 9 981 834                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 591 421</b>      | <b>4 245 673</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 391 589             | 4 202 057                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 199 832               | 43 616                                       |

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

## 13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 5.814.244 EUR najmä z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 178.204 EUR najmä z rezerv, ktoré budú v nasledujúcom období daňový nákladom. Spoločnosť vykazuje na súvahe iba netto pozíciu (záväzok) vo výške 5.636.040 EUR

**14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

**15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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

**16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

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

Informácie o podsúvahových položkách

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

## 17. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

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

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

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

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

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

## Informácie o čistom obrate

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

## Náklady

## Informácie o nákladoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>11 910 559</b>     | <b>10 966 516</b>                            |
| Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti                          | 50 450                | 44 500                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                       |  |
| iné uisťovacie audítorské služby  |                       |  |
| súvisiace audítorské služby   |                       |  |
| daňové poradenstvo  | 11 597                | 2 725  |
| ostatné neaudítorské služby   |                       |  |
| náklady súvisiace s prepravou   | 5 339 607             | 4 417 916                                    |
| reklamné služby   | 65 435                | 27 919                                       |
| nájomné   | 778 642               | 761 955                                      |
| prístavné poplatky  | 470 539               | 469 880                                      |
| náklady súvisiace s prekladom   | 835 236               | 876 010                                      |
| opravy cudzích plavidiel  | 906 467               | 434 841                                      |
| cestovné  | 66 447                | 63 575                                       |
| náklady na opravy   | 2 168 383             | 2 298 914                                    |
| ostatné náklady za služby   | 1 217 755             | 1 568 282                                    |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 236 538</b>      | <b>1 148 079</b>                             |
| zostatková cena predaného majetku   | 259 987               | 20 171                                       |
| zostatková cena predaného materiálu                                       | 5 483                 | 4 353  |
| DPH zo zahraničia   | 135 795               | 277 212                                      |
| poistenie   | 794 799               | 762 317                                      |
| náhrady za poškodenie majetku   | 21 753                | 41 929                                       |
| tvorba opravných položiek   | -975                  | 17 820                                       |
| manká a škody   | 588                   | 490  |
| odpis pohľadávky  | 15                    |  |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 19 093                | 23 787                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>333 225</b>        | <b>362 811</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>1 353</i>          | <i>3 561</i>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 294                   | 884  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>331 872</i>        | <i>359 250</i>                               |
| Nákladové úroky   | 249 790               | 272 864                                      |
| ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 82 082                | 86 386                                       |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |                       |  |

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

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

**18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

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

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

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

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

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

Obchody so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok.

**19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

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

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

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

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

Fondy zo zisku predstavujú povinný prídel do zákonného rezervného fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.6.2023 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 nasledovne:  
Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:  
Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## **20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

## Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

| Označenie                                   | Názov položky  | Skutočnosť v EUR      |                        |
|---|--|-----------------------|------------------------|
|   |  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |  |                       |                        |
| Z/S   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 2 514 296             | 2 599 103              |
| A.1.  | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)   | 6 437 423             | 3 802 052              |
| A.1.1.                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 3 631 214             | 3 492 989              |
| A.1.2.                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)   |                       |                        |
| A.1.3.                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   |                       |                        |
| A.1.4.                                      | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)  |                       |                        |
| A.1.5.                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   |                       | 3 512                  |
| A.1.6.                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | -149 294              | 9 166                  |
| A.1.7.                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                       |                        |
| A.1.8.                                      | Úroky účtované do nákladov (+)   | 249 790               | 272 864                |
| A.1.9.                                      | Úroky účtované do výnosov (-)  | -689 337              | -246 475               |
| A.1.10.                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)   | -4 803                | -50 399                |
| A.1.11.                                     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)   | 1 353                 | 3 561                  |
| A.1.12.                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   |                       |                        |
| A.1.13.                                     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)   | 3 398 500             | 316 835                |
| A.2.  | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -2 551 745            | -2 189 346             |
| A.2.1.                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -2 112 234            | -1 078 990             |
| A.2.2.                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | -324 473              | -485 326               |
| A.2.3.                                      | Zmena stavu zásob (-/+)  | -115 038              | -625 029               |
| A.2.4.                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   |                       |                        |
|   | <b>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.)</b>   | 6 399 975             | 4 211 809              |
| A.3.  | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)  | 609 190               | 159 692                |
| A.4.  | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)   | 0                     | -13 955                |
| A.5.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)  |                       |                        |
| A.6.  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)  |                       |                        |
|   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>   | 7 009 165             | 4 357 547              |
| A.7.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -715 376              | -270 548               |
| A.8.  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |                        |
| A.9.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |                        |
| <b>A.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>   | <b>6 293 788</b>      | <b>4 086 999</b>       |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |  |                       |                        |
| B.1.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -9 496                | -53 877                |
| B.2.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -2 308 462            | -2 703 401             |
| B.3.  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   | -1 000                |                        |
| B.4.  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                       |                        |
| B.5.  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 265 583               | 37 083                 |
| B.6.  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                        |                       |                        |
| B.7.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                       |                        |
| B.8.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                       |                        |
| B.9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   |                       |                        |
| B.10.                                       | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                       |                        |
| B.11.                                       | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)   |                       |                        |
| B.12.                                       | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)  | 80 147                |                        |
| B.13.                                       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)  |                       |                        |
| B.14.                                       | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)   |                       |                        |
| B.15.                                       | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  |                       |                        |
| B.16.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                       |                        |
| B.17.                                       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |                        |
| B.18.                                       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |                        |
| B.19.                                       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |                        |
| B.20.                                       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |                        |
| <b>B.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>   | <b>-1 973 227</b>     | <b>-2 720 195</b>      |

| Označenie | Názov položky   | Skutočnosť v EUR  |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
|           |   | Bežné účtovné     | Minulé účtovné    |
|           |   | obdobie           | obdobie           |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                   |                   |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)   |                   |                   |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)  |                   |                   |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)   |                   |                   |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary (+)  |                   |                   |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)  |                   |                   |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)  |                   |                   |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)   |                   |                   |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)  |                   |                   |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)   |                   |                   |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti  | -973 944          | -950 870          |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)   |                   |                   |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)  |                   |                   |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                   |                   |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                   |                   |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)   |                   |                   |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)   |                   |                   |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)   | -973 944          | -950 870          |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)   |                   |                   |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                   |                   |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                   |                   |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  | -249 790          | -258 909          |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |                   | -2 899 901        |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)   |                   |                   |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)  |                   |                   |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)  |                   |                   |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)  |                   |                   |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)   |                   |                   |
| C.        | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>-1 223 734</b> | <b>-4 109 681</b> |
| D.        | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>  | <b>3 096 827</b>  | <b>-2 742 877</b> |
| E.        | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>   | <b>2 840 538</b>  | <b>5 583 415</b>  |
| F.        | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>5 937 365</b>  | <b>2 840 538</b>  |
| G.        | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>  |                   |                   |
| H.        | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>5 937 365</b>  | <b>2 840 538</b>  |