

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: COMPEL RAIL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Nákladné nádražie 6732/39, 03608, Martin

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 31 | 31 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 32 | 32 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.02.2024

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

V účtovnom období 2023/2024 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Obstarávacia cena obsahuje dopravné, provízie, skontá, poisťné, clo. Majetok obstarávaný vlastnou výrobou je oceňovaný priamymi a nepriamymi nákladmi, spojenými s výrobou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------|---------------------|
| Obstarávacou cenou | | |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | x | |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | x | |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | |
| Záväzky pri ich prevzatí | x | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | x | |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | x | |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | x | |
| Príchovky a prírastky zvierat | x | |
| Menovitou hodnotou | | |
| Peňažné prostriedky a ceniny | x | |
| Pohľadávky pri ich vzniku | x | |
| Záväzky pri ich vzniku | x | |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Majetok a záväzky sú oceňované reálnou nominálnou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|---------------------|
| Reálnou hodnotou | | |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne | | |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený) | | |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania | | |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | | |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti | | |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve | | |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní | | |
| Drahé kovy v majetku fondu | | |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania | | |
| Iné | | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | x | |
| Daň z príjmov - splatná | x | |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO 3 6 3 7 9 9 1 3

DIČ 2 0 2 0 1 1 9 2 4 4

 spôsobom A účtovania zásob spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob) iným spôsobom:**Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie**

Výška opravných položiek k pohľadávkam je počítaná v %, v súlade s §20, odst. 14 zákona 595/2003 Z.z., pričom výška opravnej položky je maximálne určená do výšky opravnej položky, ktorú je možné považovať za daňovo uznaný náklad. V prípade, že nie je možné odpočítať opravnú položku od daňového základu, nie je opravná položka tvorená, alebo je tvorená do tej výšky, akú si je možné uplatniť ako odpočítateľnú položku od daňového základu.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| pohľadávky | | | | | |

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Výška opravných položiek k pohľadávkam je počítaná v %, v súlade s §20, odst. 14 zákona 595/2003 Z.z., pričom výška opravnej položky je maximálne určená do výšky opravnej položky, ktorú je možné považovať za daňovo uznaný náklad. V prípade, že nie je možné odpočítať opravnú položku od daňového základu, nie je opravná položka tvorená, alebo je tvorená do tej výšky, akú si je možné uplatniť ako odpočítateľnú položku od daňového základu.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| pohľadávky | | | | | |

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú pri ich vzniku oceňované menovitou hodnotou. Záväzky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovnej závierke záväzky ocenené cenou podľa účtovníctva. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
|--------------|------------------|----------------|-----------------|

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z lízingu | | |
| Závazky z lízingu | 7 864 | 13 911 |
| Iné položky | | |

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 30.11.2024 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke k k 30.11.2024

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|-------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | | | |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | | | |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky | | | |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti | | | |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku | | | |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkame) | | | |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | | | |
| h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy | | | |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy | | | |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť | | | |

Miesto pre ďalšie záznamy

Základné imanie spoločnosti je vo výške 365 090,- EUR a tvorí ho 8 hromadných akcií. Akcie sú na meno, majú podobu zaknihovaného cenného papiera a všetky boli riadne splatené.

Miesto pre ďalšie záznamy

V Martine 16.01.2025



Ing. Martin Vaško
člen predstavenstva