

COMPEL RAIL, a.s.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 30. novembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

November 2024

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti COMPEL RAIL, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti COMPEL RAIL, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. novembru 2023, výkaz ziskov a strát a poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka Spoločnosti poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. novembru 2023, 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 náš názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“) a Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa auditu subjektov verejného záujmu. 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 dostatočných 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 poskytla 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, 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.

FS consulting, s.r.o., Cintorínska 21, 811 08 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 206 025 96, www.fscon.eu, e-mail:office@fscon.eu

The company's ID (IČO) No. 44 733 780.
Tax Identification No. of FS consulting, s.r.o. (DIČ) 2022831360.
VAT Reg. No. of FS consulting, s.r.o. (IČ DPH) SK2022831360.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod vložkou č. 69811/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, ref. No. 69811/B, Section: Sro.

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 a Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 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 úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs a Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 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 spochybniť 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 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 v internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných krokoch podniknutých na elimináciu súvisiacich hrozieb alebo použitých ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť aby sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivá dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

II. 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 č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 posúdenia, 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 Spoločnosti 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.

FS consulting, s.r.o.

FS consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 342

V Bratislave, 11. novembra 2024

Jaroslav Kašiak
Dr. Jaroslav Kašiak, CPA
Licencia SKAU č. 923

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom jazyku. Vo všetkých záležitostiach ohľadom interpretácie, stanovísk či názorov má slovenská jazyková mutácia našej správy prednosť pred jej jazykovou mutáciou.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.11.2023

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 2020119244 IČO 36379913 SK NACE 30.20.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 12 2022 do 11 2023 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 12 2021 do 11 2022
---	---	---	--

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

COMPEL RAIL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Nákladné nádražie

Číslo

6732/39

PSČ

Obec

03608 Martin

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č. 10090/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

421434007111

E-mailová adresa

company@compel-rail.sk

Zostavená dňa:

20.02.2024

Schválená dňa:

22.02.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 4 7 2 9 4 9	6 8 6 9 2 7 2	
				6 0 3 6 7 7		4 4 2 4 4 4 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 4 6 5 6 4 8	8 6 1 9 7 1	
				6 0 3 6 7 7		9 4 0 6 1 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 5 2 4 5 3	3 9 2 8 7	
				2 1 3 1 6 6		4 9 6 7 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 3 7 4 5	8 4 8 4	
				1 5 2 6 1		8 8 8 4
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		2 2 8 7 0 8	3 0 8 0 3	
				1 9 7 9 0 5		4 0 7 9 3
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 2 1 3 1 9 5	8 2 2 6 8 4	
				3 9 0 5 1 1		8 9 0 9 3 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 4 6 0 0 0	1 4 6 0 0 0	
						1 4 6 0 0 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 2 6 6 3 7	1 1 3 9 5 9	
				1 2 6 7 8		1 1 9 8 1 2
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 3 8 8 8 5	5 6 2 5 5 9	
				3 7 6 3 2 6		6 2 4 9 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 6 7 3	1 6 6	
			1 5 0 7		1 6 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 1 9 2 4 4

Ičo 3 6 3 7 9 9 1 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 9 9 7 7 4 0	5 9 9 7 7 4 0	3 4 7 7 8 8 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 6 4 6 5 2	3 3 6 4 6 5 2	9 8 8 1 5 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 0 0 1 9 4	4 0 0 1 9 4	1 9 7 2 4 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 0 3 9 3 3 7	1 0 3 9 3 3 7	6 9 6 2 1 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 1 2 5 4	4 1 2 5 4	4 1 2 5 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 8 7 0 6 5	8 8 7 0 6 5	4 6 6 5 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	9 9 6 8 0 2	9 9 6 8 0 2	6 7 7 7
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 8 9 1	1 8 9 1	2 6 6 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 8 9 1	1 8 9 1	2 6 6 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 3 1 9 2 3	1 2 3 1 9 2 3	2 4 8 0 8 0 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 2 1 9 2 3	1 2 2 1 9 2 3	2 4 7 0 8 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 2 1 9 2 3	1 2 2 1 9 2 3	2 4 7 0 8 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 9 9 2 7 4	1 3 9 9 2 7 4	6 2 5 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 0 0	1 1 0 0	1 3 5 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 9 8 1 7 4	1 3 9 8 1 7 4	4 9 0 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 5 6 1	9 5 6 1	5 9 5 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 5 6 1	9 5 6 1	5 9 5 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 8 6 9 2 7 2	4 4 2 4 4 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 1 3 7 8 3	1 2 6 9 4 4 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 5 0 9 0	3 6 5 0 9 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 5 0 9 0	3 6 5 0 9 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 0 1 8	7 3 0 1 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 0 1 8	7 3 0 1 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 1 0 6 6 6	2 1 0 6 6 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 0 6 6 6	2 1 0 6 6 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 6 5 0 0 9	6 2 0 6 7 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 8 5 5 7 2 9	3 1 5 5 0 0 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 1 7 8	3 0 7 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 1 7 8	3 0 7 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 0 0 0 0 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 7 2 9 7 7 7	1 7 3 3 7 8 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 2 4 5 0 0	1 4 7 5 6 4 5
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	3 2 2 4 5 0 0	1 4 7 5 6 4 5
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	6 0 5 7 0	3 3 5 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 7 6 5 4	2 0 3 2 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 9 3 1 4 2	1 8 4 4 8 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 9 1 1	1 9 7 8 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 2 7 7 4	4 3 0 5 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 5 1 3 6	4 3 0 5 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 7 6 3 8	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		2 7 8 0 8 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140	5 0 9 0 0 0	1 0 9 7 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	- 2 4 0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	- 2 4 0	



Ozna- čenie 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	1 4 3 5 1 3 2 4	7 1 8 4 1 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 5 3 4 2 3 8 0	7 6 0 7 8 3 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 8 8 3 9 0 9	3 6 0 2 4 2 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 4 3 2 3 9	1 7 0 9 8 3 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 0 2 4 1 7 6	1 8 7 1 9 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 4 3 1 2 0	2 3 2 5 6 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 5 2 3 5 6	4 0 7 2 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 9 6 5	3 1 4 4 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 9 0 6 1 5	1 1 8 9 2 4
**	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	1 3 5 7 3 1 8 2	6 8 0 5 5 6 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 7 4 4 2 4 7	2 8 4 5 9 3 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 6 8 4 1 6 1	1 5 0 1 5 2 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 1 4 4 1 9	1 5 5 1 7 6 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 4 5 0 5 5	7 5 4 7 3 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 7 6 2 5 2	5 3 6 5 4 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 8 3 6 1	2 0 0 0 1 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 4 4 2	1 8 1 7 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 6 2 4 2	3 6 4 0 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 4 1 4 0	8 0 4 7 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 4 1 4 0	8 0 4 7 5
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	3 6 0 4	2 2 2 7 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 9 4 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 5 1 3 7 2	1 2 4 4 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 7 6 9 1 9 8	8 0 2 2 7 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 9 0 3 9 7 3	1 5 5 8 2 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 0 1 0 5	1 3 4 4 7
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	1 0 8 3 8	5 5 0 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 8 3 8	5 5 0 9
O.	Kurzové straty (563)	52	3 6 3	4 6 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 9 0 4	7 4 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 0 1 0 5	- 1 3 4 4 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 7 4 9 0 9 3	7 8 8 8 2 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 8 4 0 8 4	1 6 8 1 5 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 3 3 1 0	1 6 3 9 3 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 7 4	4 2 2 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 3 6 5 0 0 9	6 2 0 6 7 2

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. 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

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	31
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.03.2023

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

 riadna
 mimoriadna
 priebežná
Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

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

 Áno
 Nie
Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

431/2002 Z.z.a zákona č. 595/2003 Z.z. V účtovnom období 2022/2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. 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
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

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

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

Obstarávací 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 - obstarávací 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		
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:

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			9 942	9 942	

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 očakávanje 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 vycislovaní 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. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia na energie		12 744	

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

ČI. 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 opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	13 911	19 752
Iné položky		

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

Po 30.11.2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke k k 30.11.2023

ČI. 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, splynutie, 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

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.

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku za rok 2023

O podnikateľskej činnosti

- spoločnosť v roku 2023 pokračovala vo výkone svojej obchodnej činnosti, ktorej predmetom je najmä vykonávať činnosť súvisiacu s opravami železničných tratí, konkrétne betónových a drevených podvalov, a plánuje sa sústrediť na budúci rozvoj v tejto oblasti
- spoločnosť získala projekt - Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia - I. etapa časť. 1: Modernizácia údržbovej základne – stavebné práce a súvisiace technologické vybavenie, ktorej generálnym dodávateľom je spoločnosť Metrostav Slovakia a. s.; nateraz všetky plnenia prebiehajú riadne
- i naďalej spoločnosť realizuje predaj betónových a drevených podvalov, ktorý dosahuje konštantný výnos
- aj v roku 2023 spoločnosť vykonávala prenájom a prevádzku pracovnej technológie, ktoré sa skladá zo stroja VVM a zásobníkových vozňov ZV-35

Stav majetku ku dňu 30.11.2023 je nasledovný:

(podľa ročnej účtovnej závierky):

- hodnota majetku je vo výške 7.472.949 EUR brutto, oprávky vo výške 603.677 EUR,
- dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 252.453 EUR brutto, oprávky vo výške 213.166 EUR,
- dlhodobý hmotný majetok je vo výške 1.213.195 EUR brutto, oprávky vo výške 390.511 EUR,
- obežný majetok je vo výške 5.997.740 EUR brutto,
- spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 6.869.272 EUR, z toho vlastné imanie je vo výške 2.013.783 EUR
- dosiahnutý zisk za rok 2023 je vo výške 1.749.092,97 Eur, po zdanení vo výške 1.365.008,80 EUR a navrhuje sa ho rozdeliť medzi akcionárov.

Majetok:

- spoločnosť v roku 2023 nenadobúdala žiadny nový nehnuteľný majetok
- v nehnuteľnostiach, ktoré spoločnosť vlastnila sa zabezpečovali len opravy z dôvodu havarijného stavu,
- strojné vybavenie spoločnosti je stále značne zastaralé, rovnako aj v tomto prípade sa zabezpečovali len malé opravy, tak aby boli v prevádzky schopnom stave
- spoločnosť nadobudnuté finančné prostriedky v hotovosti alebo aj na účtoch používala hlavne na prevádzku a na ďalšie rozširovanie svojej činnosti
- udržanie aktuálnych projektov ako aj rozbehnutie nových projektov a starostlivosť o majetok spoločnosti si bude vyžadovať väčší obnos kapitálu

Ďalšie údaje sú obsiahnuté v riadnej účtovnej závierke za rok 2023 a výročnej správe za rok 2023.

Vypracoval:

Mgr. Vladimír Stašínjak, predseda predstavenstva

Výročná správa za rok 2023 spoločnosti

COMPEL RAIL, a.s.

so sídlom Nákladné nádražie, 036 01 Martin, IČO: 36 379 913, zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sa, Vložka č. 10090/L

Obsah:

1. Vývoj spoločnosti
2. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
5. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
6. Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku (návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty)
7. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
8. Údaje o organizačných zložkách v zahraničí
9. Prílohy

1. Vývoj spoločnosti

Majetok a podnikateľské aktivity:

Počas roku 2023 uskutočňovala spoločnosť predovšetkým svoje hlavné podnikateľské aktivity a rovnako ako v minulom roku sa venovala najmä obchodu v oblasti opráv železničných tratí, konkrétne betónových a drevených podvalov.

Spoločnosť v roku 2023 získala projekt - Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia - I. etapa časť. 1: Modernizácia údržbovej základne – stavebné práce a súvisiace technologické vybavenie, ktorej generálnym dodávateľom je spoločnosť Metrostav Slovakia a. s., pričom počas roku 2023 všetky plnenia prebiehali riadne.

Aj v roku 2023 sa spoločnosť obchodne angažovala vo verejných súťažiach, ktorých predmetom bola práve vyššie uvedená obchodná činnosť.

Zároveň začala nadväzovať obchodnú spoluprácu s partnermi z Českej ako aj Poľskej republiky.

V období roku 2023 spoločnosť zrealizovala predaj betónových a drevených podvalov v objeme 2.467.449,09 EUR so ziskom 238.662,51 EUR a vykonávala prenájom a prevádzku pracovnej technológie, ktoré sa skladá zo stroja VVM a zásobníkových vozňov ZV-35. V tejto oblasti spoločnosť dosahuje konštantný výnos.

Spoločnosť v roku 2023 mala bankové úvery a iné formy pôžičiek v rozsahu 1 009 000 Eur

Stav majetku ku dňu 30.11.2023 bol nasledovný:

(podľa ročnej účtovnej závierky):

- hodnota majetku je vo výške 7.472.949 EUR brutto, oprávky vo výške 603.677 EUR,
- dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 252.453 EUR brutto, oprávky vo výške 213.166 EUR,
- dlhodobý hmotný majetok je vo výške 1.213.195 EUR brutto, oprávky vo výške 390.511 EUR,
- obežný majetok je vo výške 5.997.740 EUR brutto,
- spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 6.869.272 EUR, z toho vlastné imanie je vo výške 2.013.783 EUR
- dosiahnutý zisk za rok 2023 je vo výške 1.749.092,97 Eur, po zdanení vo výške 1.365.008,80 EUR a navrhuje sa ho rozdeliť medzi akcionárov.

Spoločnosť v roku 2023 nenadobúdala žiadny nový nehnuteľný majetok. V nehnuteľnostiach, ktoré spoločnosť vlastnila sa zabezpečovali len opravy z dôvodu havarijného stavu.

Strojné vybavenie spoločnosti je stále značne zastaralé a bude potrebná jeho postupná obmena, v súčasnosti spoločnosť rieši malé opravy, tak aby boli v prevádzky schopnom stave.

Spoločnosť nadobudnuté finančné prostriedky v hotovosti alebo aj na účtoch používala hlavne na prevádzku a na ďalšie rozširovanie svojej činnosti

Na udržanie aktuálnych projektov ako aj rozbehnutie nových projektov a starostlivosť o majetok spoločnosti si bude vyžadovať väčší obnos kapitálu

Spoločnosť počas roku 2023 zamestnávala 29 osôb na plný pracovný úväzok a 2 osoby na polovičný/skrátený pracovný úväzok. Priebežne podľa potrieb spoločnosť zamestnávala osoby na základe dohôd o vykonaní práce, resp. dohôd o brigádnickej práci študentov.

Nakoľko spoločnosť obchoduje a je činná v oblasti, ktorá si vyžaduje vyššie technické znalosti a je viazaná najmä na verejné obstarávanie, je vystavená rizikám a neistotám spojených ako s finančnou stabilitou štátu, schopnosťou čerpania eurofondov zo strany štátnych ako aj samosprávnych orgánov a úspešnosti samotnej realizácie verejných obstarávaní zo strany verejných zadávateľov. Ako možné neistoty spoločnosť vníma aj potrebu dostatočných pracovných kapacít s potrebných technickým vzdelaním.

Činnosť spoločnosti nevlýva zásadne na životné prostredie, výsledkom jej činnosti je práve modernizácia a teda aj ekologickejšia prevádzka traťových dopravných prostriedkov.

Organizačná štruktúra spoločnosti:

Základné imanie spoločnosti sa v roku 2023 nemenilo, stále je vo výške 365 090 EUR, ktoré je splatené v celom rozsahu. Základné imanie spoločnosti je rozdelené na listinné, kmeňové akcie na meno v počte 11.000 ks, menovitá hodnota jednej akcie je vo výške 33,19 EUR. Spoločnosť má k dnešnému dňu troch akcionárov, ktorých štruktúra je riadne zverejnená a zhodnotená v Registri partnerov verejného sektora.