

## 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 nevyplýva 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.

Čo sa týka štruktúry orgánov spoločnosti a ich zloženia, počas roku 2023 nedošlo v nich k žiadnym zmenám.

Predstavenstvo spoločnosti je tvorené dvoma členmi:

- Mgr. Vladimír Stašiniak – predseda, vznik funkcie: 24.06.2020,
- Ing. Martin Vaško – člen, vznik funkcie: 24.06.2020.

V mene spoločnosti konajú obaja členovia predstavenstva spoločne.

Dozorná rada je tvorená tromi členmi:

- Janka Luňáková, vznik funkcie: 24.06.2020,
- Rastislav Beliansky, vznik funkcie: 24.06.2020,
- JUDr. Dominika Bednáríková, vznik funkcie: 24.06.2020.

Spoločnosť má ustanovenú prokúru, konkrétne:

JUDr. Jaroslava Hardošová, vznik funkcie: 29.07.2020.

Odmeňovanie členov orgánov:

Spoločnosť jednotlivým členom orgánom nevyplácala žiadne osobitné odmeny, a to v žiadnej forme. V prípade, ak jednotlivým členom spoločnosti plynú akékoľvek plnenia, deje sa tak na základe ich riadnych pracovnoprávných pomerov uzatváraných v zmysle a rozsahu zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce.

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

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2023.

## **3. Predpokladaný budúci vývoj**

Obchodná činnosť Spoločnosti sa i naďalej bude sústreďovať na nakontrahovanie zákaziek v oblasti rekonštrukcie a výstavby železničnej infraštruktúry, najmä vykonávať činnosť súvisiacu s opravami železničných tratí, konkrétne betónových a drevených podvalov a plánuje sa sústreďovať na budúci rozvoj v tejto oblasti.

Spoločnosť sa i naďalej bude snažiť obchodne sa angažovať v zásadnejších a rozsiahlejších projektoch, spravidla zadávané vo verejnom obstarávaní.

Obchodná spolupráca na projekte - 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. by mala byť v roku 2024 ukončená a stavba odovzdaná investorovi.

Novým väčším z projektov v roku 2024 by mal byť projekt COLLOSEO EAS, v hodnote 400.000 Eur, ktorého predmetom bude zväzanie a montáž skeletov pre informačné obrazovky na štadióny

Dobíhanie starých projektov ako aj získavanie nových avšak bude veľmi závislé na stave ekonomiky a na politickej situácii, zároveň bude závisieť aj od ekonomického stavu odberateľov a obchodných partnerov.

Aj v roku 2024 bude spoločnosť vykonávať prenájom a prevádzku pracovnej technológie, ktorá sa skladá zo stroja VVM a zásobníkových vozňov ZV-35.

Vhodné by bolo aj investovať do montáže vlastných fotovoltaických panelov na výrobu vlastnej elektrickej energie, nakoľko strechy stavieb, ktoré spoločnosť vlastní, majú prevažne juh-juhozápadnú orientáciu, ale dané si rovnako bude vyžadovať nemalé investície

Čo sa týka financií spoločnosti a jej výnosov, tie spoločnosť bude i naďalej využívať hlavne na svoju prevádzku a na ďalšie rozširovanie svojej činnosti.

Spoločnosť v roku 2024 začne splácať aj úver v hodnote istiny vo výške 500.000 Eur, ktorého účelom bolo, aby spoločnosť preklenula obdobie Covid-19; tento úver bol použitý na financovanie výroby a nákup materiálu a vyznačoval sa tým, že prvý rok spoločnosť nebola povinná hradiť splátky úveru ako ani úroky; v ďalších rokoch Spoločnosť bude hradiť ako splátku istiny tak aj príslušných úrokov, ak spoločnosť udrží určitý stav zamestnanosti.

Spoločnosť na svoje aktivity bude využívať aj kontokorentný úver, ktorý má zriadený do výšky 500.000 Eur, pričom v roku 2024 sa predpokladá jeho častejšie čerpanie.

#### **4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Nakoľko spoločnosť nepotrebuje v súvislosti so svojou podnikateľskou činnosťou uskutočňovať žiadny výskum, počas roku 2023 neuskutočnila žiadny výskum, ani vývoj, a preto v roku 2023 ani nevyaložila žiadne náklady na výskum a/alebo vývoj.

#### **5. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky**

Počas roku 2023 spoločnosť nemala a ani nenadobudla žiadnu majetkovú účasť v inej spoločnosti.

#### **6. Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku (návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty)**

Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2023 tak, ako bol predložený valnému zhromaždeniu spoločnosti:

- hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2023 bol vo výške 1.749.092,97 Eur, po zdanení vo výške 1.365.008,80 EUR,
- celkový zisk vo výške 1.365.008,80 EUR sa navrhol v súlade s § 178 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník rozdeliť medzi akcionárov spoločnosti pomerom menovitej hodnoty ich akcií k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov,

príčom dividenda plynúca akcionárovi z jednej akcie, pričom dividenda plynúca akcionárovi z jednej akcie po zdanení je vo výške 115,40 Eur, t.j. 347,71 % z menovitej hodnoty jednej akcie..

Spoločnosť uhradí akcionárom podiely na zisku za rok 2023 určené na výplatu v lehote schválenej valným zhromaždením, t.j. do 30.06.2024.

## 7. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Nakoľko spoločnosť v roku 2023:

- nesplnila podmienky a nevyužíva nástroje podľa zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách (§ 20 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve),
- neemitovala cenné papiere, ktoré boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu členského štátu (§ 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve),
- neemitovala cenné papiere a aspoň niektoré z nich nie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu členského štátu a netýka sa ich ponuka na prevzatie (§ 20 ods. 7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve),
- nie je subjektom verejného záujmu, ktorého priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie presiahol 500 zamestnancov (§ 20 odsek 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve),
- neemitovala akcie a tieto neboli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu ktoréhokoľvek členského štátu
- neemitovala akcie, s ktorými sa obchoduje v mnohostrannom obchodnom systéme ktoréhokoľvek členského štátu (§ 20 odsek 14 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve),
- nie je neziskovou účtovnou jednotkou, neinvestičným fondom, neziskovou organizáciou poskytujúcou všeobecne prospešné služby, nadáciou a pod.,

nie sú osobitné údaje, ktoré by mala spoločnosť uvádzať podľa osobitných predpisov.

## 8. Údaje o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

## 9. Prílohy

- riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2023
- správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti

*V Bratislave dňa 18.01.2024*

*Vypracoval: Ing. Martin Vaško, člen predstavenstva*





Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.11.2023

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020119244	X riadna	X malá	od 12	2022
IČO			Za obdobie	
36379913	mimoriadna	veľká	do 11	2023
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
30.20.0			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:

. . 20

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	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	Neobčasný 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 I	Aktívne časť Dlhodobý nehmotný majetok (r. 04) - (07) - (091A)	04			
1	Softvér (013) - (073) - (091A)	05	2 3 7 4 5	8 4 8 4	
			1 5 2 6 1		8 8 8 4
3	Oceňovacie práva (013) - (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	Patent (013) - (075) - (091A)	07			
5	Právo na vývoj nehmotný majetok (013) - (076) - (091A)	08			
6	Právo na vývoj nehmotný majetok (013) - (077) - (091A)	09			
7	Poskytnuté predčiatky 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 I I	Pozemky (021) - (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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 Korekcia - časť 2	Netto		
				3	Netto	
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.	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A 063A) - /093A/	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 účasť 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				



Označenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok (r. 34 - 39) - 0900 0901 - 0902 0903 - 0904 0905 - 0906	29				
9	Účty v bankách s časovou väzanosťou dlhším ako jeden rok (r. 40A)	30				
10	Opisované a dlhodobý finančný majetok (r. 41) - 0950A	31				
11	Poskytnuté predčiatky na dlhodobý finančný majetok (r. 42) - 0950A	32				
B	Obozný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 997 740	5 997 740		3 477 881
B I	Zasoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 364 652	3 364 652		9 881 50
B I I	Materiál (r. 35 - 119 - 11X) (r. 120 - 12X)	35	4 001 94	4 001 94		1 972 45
	Výrobná výroba na polotovary a výrobky (r. 121 - 12X) (r. 122 - 12X) (r. 123 - 12X)	36	1 039 337	1 039 337		6 962 18
	Výrobky (r. 124 - 12X)	37	4 125 4	4 125 4		4 125 4
4	Zvieratá (r. 124) - 195	38				
5	Tovar (r. 130 - 139 - 13X - 139) (r. 140 - 19X)	39	8 870 65	8 870 65		4 665 6
6	Poskytnuté predčiatky na zásoby (r. 140A) - 391A	40	9 968 02	9 968 02		6 777
B II	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 891	1 891		2 665
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 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
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 derivatových 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			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020119244

IČO 36379913



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo klasika c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
10	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A - 312A - 313A - 314A - 315A - 31XA) - 311A	57	1 221 923	1 221 923	2 470 807
2	Čista hodnota základu (318A)				
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (321A) - (321A)	58			
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (322A) - (321A)	59			
5	Pohľadávky voči spoločníkom členom s.r.o. (351A - 352A - 353A - 354A - 355A - 356A - 357A - 358A - 358A - 35XA - 351A) - (351A)	60			
6	Staviteľné poistenie (331A) - (331A)	61			
7	Dlhová pohľadávka všetci (341 - 342 - 343 - 345 - 346 - 347) - (331A)	62			
8	Bankové účty v zahraničí (371A) - (371A) - (371A)	63			
9	Iné pohľadávky (335A - 33XA - 371A - 371A - 375A - 378A) - (371A)	64	1 000 0	1 000 0	1 000 0
<b>B.IV</b>	<b>Kratkodoby finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1	Kratkodoby finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A - 251A - 256A - 257A - 25XA) - (251A - 25XA)	67			
2	Kratkodoby finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách v prepojených účtov- ných jednotkách (251A - 251A - 256A - 257A - 25XA) - (251A - 25XA)	68			
3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4	Opstarávaný kratkodoby finančný majetok (259 - 311A) - 291A	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
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	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4	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 podieľy (417A, 421A)	89				



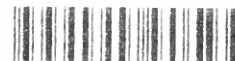
Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Bežně účtovné období		Bezprostředně předcházející účtovné období	
			4		5	
A V	Ostatné fondy zo zisku (r. 91 + r. 92)	90				
A V 1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91				
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92				
A VI	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	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, splynutí 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	
1	Nahrádzaný zisk minulých rokov (428)	98	2 1 0 6 6 6		2 1 0 6 6 6	
2	Nahrádzaná 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	Závazky (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	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (475A, 476A)	104				
2	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105				
3	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106				
	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 prednávky (475A)	111				
7	Dlhodobé známky na úhradu (478A)	112				
8	Vydávané dĺžobisy (473A, 475A)	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 denzárových operácií (373A, 377A)	116				
12	Odičlenený daňový záväzok (481A)	117				



Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	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 derivatových 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, /-/255A)	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	



Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežná účtovná obdoba	
			1	2
				bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c		
	Čistý obrát (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
	Tržby z predaja tovaru (601 - 607)	03	8 8 8 3 9 0 9	3 6 0 2 4 2 2
	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 4 3 2 3 9	1 7 0 9 8 3 6
	Tržby z predaja služieb (602 - 606)	05	3 0 2 4 1 7 6	1 8 7 1 9 2 0
	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (r. 61) (účtovná skupina 61)	06	3 4 3 1 2 0	2 3 2 5 6 5
	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	3 5 2 3 5 6	4 0 7 2 1
	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (611 - 612)	08	4 9 6 5	3 1 4 4 7
	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (614 - 615, 646 - 648, 655 - 657)	09	2 9 0 6 1 5	1 1 8 9 2 4
	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b> 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
	Náklady vynaložené na obstarávanie predaného tovaru (504 - 507)	11	7 7 4 4 2 4 7	2 8 4 5 9 3 2
	Spotreba materiálu, energie a ostatných hmotných zásob (501 - 502, 503)	12	2 6 8 4 1 6 1	1 5 0 1 5 2 6
	Oporné položky k zásobám (+/-) (504)	13		
	Služby (účtovná skupina 51)	14	1 7 1 4 4 1 9	1 5 5 1 7 6 2
	Právnika (r. 15 až r. 16)	15	9 4 5 0 5 5	7 5 4 7 3 8
	Právne náklady (521 - 522)	16	6 7 6 2 5 2	5 3 6 5 4 2
	Odmeny členom orgánov spoločnosti a súrodien (523)	17		
	Náklady na sociálne poistenie (524 - 525, 526)	18	2 4 8 3 6 1	2 0 0 0 1 9
	Sociálne náklady (527 - 528)	19	2 0 4 4 2	1 8 1 7 7
	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 6 2 4 2	3 6 4 0 3
	Opisy, 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
	Opisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 4 1 4 0	8 0 4 7 5
	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 553)	23		
	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541 - 542)	24	3 6 0 4	2 2 2 7 9
	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 9 4 2	
	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
	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	1 7 6 9 1 9 8	8 0 2 2 7 5



Ozna- čenie 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 (551)	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



Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
a	b	c		
...	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	Príjmy z 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 prisl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

**Čl. 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, poisnie, 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	
Zasoby s výnimkou zasob 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	
Zasoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Prírastky 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 novo zistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz neuzatvorený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kupou 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		
Draha 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 zasob postupovacia účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PU.

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			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 vychádza 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 vyčíslívaní 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 PDDV 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 sledovaným na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivatov		
Závažky z opol' derivatov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závažky 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 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 udalostí 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. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
n) Zrušenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
h) 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 355 090,- 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 zvierky):

- 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 zvierke za rok 2023 a výročnej správe za rok 2023.**

Vypracoval:

Mgr. Vladimír Stašiniak, predseda predstavenstva

 **COMPTEL ARI**

Nákladné ná  
036 08 Martin, SLO  
IČO:36379913, IČ DPH:SK2020119244