

**Výročná správa za rok 2022
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 vysporiadanie 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 2022 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. Zo začiatku roku obchodná spoločnosť sa stále len rozbiehala, najmä z dôvodov pandémie COVID-19 a prehodnocovala niektoré svoje aktivity.

Z vyššie uvedeného dôvodu spoločnosť v roku 2022 začala opätovne vyhľadávať a obchodne sa angažovať vo verejných súťažiach, ktorých predmetom bola práve vyššie uvedená obchodná činnosť. Zároveň začala hľadať cesty ako preniknúť v tejto oblasti aj na trh v okolitých susedných krajinách.

V období roku 2022 spoločnosť zrealizovala predaj betónových a drevených podvalov v objeme 3.285.398,19 EUR so ziskom 206.488,11 EUR a vykonávala prenájom a prevádzku pracovnej technológie, ktoré sa skladá zo stroja VVM a zásobníkových vozňov ZV-35

Spoločnosť v roku 2022 mala bankové úvery a iné formy pôžičiek v rozsahu 1.375.089 EUR

Stav majetku spoločnosti ku dňu uzatvorenia účtovného roku, t.j. k 30.11.2022 bol nasledovný:

(podľa ročnej účtovnej závierky):

- hodnota majetku je vo výške 4.957.294 EUR brutto, oprávky vo výške 532.848 EUR,

- dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 251.998 EUR brutto, oprávky vo výške 202.321 EUR,
- dlhodobý hmotný majetok je vo výške 1.221.461 EUR brutto, oprávky vo výške 330.527 EUR,
- obežný majetok je vo výške 3.477.881 EUR brutto,
- spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 4.424.446 EUR, z toho vlastné imanie je vo výške 1.269.446 EUR
- dosiahnutý zisk za rok 2022 je vo výške 788.827,72 Eur, po zdanení vo výške 620.672,17 EUR a **navrhuje sa ho rozdeliť medzi akcionárov.**

Čo sa týka nehnuteľností zapísaných na **liste vlastníctva č. 455**, vedenom Okresným úradom Martin, katastrálny odbor pre okres: Martin, obec: Martin, k.ú. Priekopa na ich modernizáciu, opravy a pod. boli v tomto roku vynaložené len finančné prostriedky na opravu steny výrobnéj haly SČH, ktorá bola poškodená škodovou udalosťou. Náklady na opravu poškodenej steny boli vo výške približne 79.000 Eur., z čoho bolo poistným krytím vysporiadaných cca. 76.000 Eur.

Všetky nehnuteľnosti, okrem haly SČH, majú značne opotrebovanú strešnú krytinu a v budúcnosti bude nevyhnutné zrealizovať opravu striech, v predpokladanom objeme cca. 350.000 Eur.

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 počas roku 2022 zamestnávala 30 osôb na plný pracovný úväzok a 1 osobu 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 2022 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 2022 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 Bednáriková, 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 2022.

3. Predpokladaný budúci vývoj

Obchodná činnosť Spoločnosti sa i naďalej bude sústreďovať na nakontrahovanie zákaziek v oblasti rekonštrukcií a výstavby železničnej infraštruktúry, najmä na vykonávanie činnosť súvisiacej s opravami železničných tratí, konkrétne betónových a drevených podvalov. Spoločnosť sa aj v ďalších rokoch plánuje sústreďovať na budúci rozvoj v tejto oblasti.

Spoločnosť sa i naďalej bude snažiť obchodne sa angažovať v zásadnejších a rozsiahlejších projektoch, v dohľadnom období sa bude uchádzať o obchodnú spoluprácu na projekte - Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia - I. etapa časť. 1: Modernizácia údržbovej základne – stavebné práce a súvisiace technologické vybavenie, ktorej generálnym dodávateľom by mala byť spoločnosť Metrostav Slovakia a. s. Aj v roku 2023 bude spoločnosť vykonávať prenájom a prevádzku pracovnej technológie, ktorá sa skladá zo stroja VVM a zásobníkových vozňov ZV-35.

V roku 2023 sa nepredpokladá nadobúdanie akýchkoľvek nehnuteľností spoločnosťou, nakoľko bude potrebné sa sústreďovať na rekonštrukciu a opravy tých súčasných, ktoré sú v značne horšom technickom stave. Aktuálne sa vykonávajú a v najbližšom období aj budú len opravy z dôvodu havarijného stavu. Na komplexnejšie opravy týchto nehnuteľností bude potrebné v budúcnosti alokovať značný kapitál, pri súčasných cenách aj stovky tisíc EUR. Zároveň by bolo vhodné sa zabezpečiť zníženie energetickej náročnosti týchto nehnuteľností (nie sú zaizolované základy, steny ani strechy, strechy a krytina sú na mnohých miestach poškodené, okná sú sklenené s oceľovou výstužou).

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

Strojné vybavenie spoločnosti je stále značne zastaralé a z uvedeného dôvodu bude potrebná jeho postupná obmena. V blízkej budúcnosti sa budú zabezpečovať len jeho malé opravy tak, aby bolo v prevádzky schopnom stave

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

4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Nakoľko spoločnosť nepotrebuje v súvislosti so svojou podnikateľskou činnosťou uskutočňovať žiadny výskum, počas roku 2022 neuskutočnila žiadny výskum, ani vývoj, a preto v roku 2022 ani nevyňaložila 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 2022 spoločnosť nemala a ani nenadobudla žiadnu majetkovú účasť v inej spoločnosti.

6. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku (návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty)

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2022 tak, ako bol predložený valnému zhromaždeniu spoločnosti:

- hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2022 bol vo výške 788.827,72 EUR pred zdanením, po zdanení vo výške 620.672,17 EUR,
- celkový zisk vo výške 620.672,17 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, pričom dividenda plynúca akcionárovi z jednej akcie pred zdanením bola vo výške 56,42 Eur, t.j. 169,99% z menovitej hodnoty jednej akcie, po zdanení bola vo výške 52,475 Eur, t.j. 158,10 % z menovitej hodnoty jednej akcie.

Spoločnosť uhradila akcionárom podiely na zisku za rok 2022 určené na výplatu v lehote schválenej valným zhromaždením, t.j. do 30.06.2023.

7. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Nakoľko spoločnosť:

- 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 2022
- audítorská správa
- správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti

V Bratislave dňa 27.11.2023

Vypracoval: Ing. Martin Vaško, podpredseda predstavenstva



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.11.2022

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

Daňové identifikačné číslo 2020119244	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 12 2021
IČO 36379913	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 11 2022
SK NACE 30.20.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 12 2020 do 11 2021

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

Okresný súd Žilina, oddiel Sa, vložka
číslo 10090/L.

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421434007111

E-mailová adresa

COMPANY@COMPEL-RAIL.SK

Zostavená dňa:

27.02.2023

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 účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 9 5 7 2 9 4	4 4 2 4 4 4 6	
			5 3 2 8 4 8		2 7 4 2 5 1 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 4 7 3 4 5 9	9 4 0 6 1 1	
			5 3 2 8 4 8		9 2 4 5 8 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 5 1 9 9 8	4 9 6 7 7	
			2 0 2 3 2 1		9 7 6 6
A II 1	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 3 2 9 0	8 8 8 4	
			1 4 4 0 6		9 7 6 6
3	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 2 8 7 0 8	4 0 7 9 3	
			1 8 7 9 1 5		
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 2 1 4 6 1	8 9 0 9 3 4	
			3 3 0 5 2 7		9 1 4 8 2 3
A II 1	Pozemky (031) - /092A/	12	1 4 6 0 0 0	1 4 6 0 0 0	
					1 4 0 0 0 0
2	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 2 6 6 3 7	1 1 9 8 1 2	
			6 8 2 5		1 2 5 0 2 7
3	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 4 1 8 6 3	6 2 4 9 5 6	
			3 1 6 9 0 7		6 4 9 6 3 0



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 ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	6 9 6 1	1 6 6	
			6 7 9 5		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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 4 7 7 8 8 1	3 4 7 7 8 8 1	1 8 0 9 9 4 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 8 8 1 5 0	9 8 8 1 5 0	7 8 5 1 4 3
B.I.1	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 9 7 2 4 5	1 9 7 2 4 5	2 0 2 6 9 7
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 9 6 2 1 8	6 9 6 2 1 8	4 6 3 6 5 3
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	4 6 6 5 6	4 6 6 5 6	1 1 9 2 0
6	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	6 7 7 7	6 7 7 7	6 5 6 1 9
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 6 6 5	2 6 6 5	6 8 8 6
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	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	2 6 6 5	2 6 6 5	6 8 8 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 4 8 0 8 0 7	2 4 8 0 8 0 7	9 4 2 5 0 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 4 7 0 8 0 7	2 4 7 0 8 0 7	9 2 9 7 0 1
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 7 0 8 0 7	2 4 7 0 8 0 7	9 2 9 7 0 1
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			2 8 0 2
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	Obslarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 2 5 9	6 2 5 9	7 5 4 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 5 8	1 3 5 8	2 5 9 2
2	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 9 0 1	4 9 0 1	7 2 8 1 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 9 5 4	5 9 5 4	7 9 8 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 9 5 4	5 9 5 4	7 9 8 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 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 4 2 4 4 4 6	2 7 4 2 5 1 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 6 9 4 4 6	1 3 0 5 8 6 0
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, 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
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	6 2 0 6 7 2	6 5 7 0 8 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 1 5 5 0 0 0	1 4 3 6 6 5 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 0 7 9	1 9 6 4
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	3 0 7 9	1 9 6 4
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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 3 3 7 8 2	7 4 0 9 2 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 7 5 6 4 5	5 3 6 3 2 6
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 7 5 6 4 5	5 3 6 3 2 6
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	3 3 5 3 7	3 4 7 4 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 3 2 8	2 1 2 4 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 4 4 8 3	1 4 6 3 7 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 7 8 9	2 2 4 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 0 5 0	4 6 7 6 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 3 0 5 0	4 6 7 6 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
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, I-/255A)	140	1 0 9 7 0 0 0	6 4 7 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
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		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 1 8 4 1 7 8	4 3 3 7 5 1 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 6 0 7 8 3 5	4 7 9 2 3 6 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 6 0 2 4 2 2	1 7 0 0 6 0 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 7 0 9 8 3 6	6 0 5 3 4 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 7 1 9 2 0	2 0 3 1 5 6 4
IV	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 3 2 5 6 5	9 0 6 9 7
V	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 0 7 2 1	5 9 0 5
VI	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 1 4 4 7	2 7 7 1 6 8
VII	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 8 9 2 4	8 1 0 8 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	6 8 0 5 5 6 0	3 9 2 1 1 2 0
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 8 4 5 9 3 2	1 4 0 3 5 7 1
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 0 1 5 2 6	8 2 5 6 3 5
C	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 5 1 7 6 2	6 9 7 6 8 5
E	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 5 4 7 3 8	6 6 7 9 9 8
E 1	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 3 6 5 4 2	4 8 2 2 2 5
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 0 0 1 9	1 7 0 7 9 9
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 8 1 7 7	1 4 9 7 4
F	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 6 4 0 3	3 6 7 4 4
G	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 0 4 7 5	1 1 6 8 5
G 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 0 4 7 5	1 1 6 8 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	2 2 2 7 9	2 6 9 6 1 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		3 9 7 5
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 4 4 5	4 2 1 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 0 2 2 7 5	8 7 1 2 4 9



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	1 5 5 8 2 4 4	1 5 0 7 2 2 6
**	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	1 3 4 4 7	2 5 2 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	5 5 0 9	1 4 2 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 5 0 9	1 4 2 7
O.	Kurzové straty (563)	52	4 6 6	4 7 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 4 7 2	6 2 6



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

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	29	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	32
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: 16.03.2022

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 2021/2022 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

ČI. 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.

ČI. 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	

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

Majetok a záväzky sú oceňované reálnou nominálnou hodnotou.

ČI. 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	

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

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny

ČI. 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		323 606			

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		319 631	3 975		323 606

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 výšky 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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia na udržanie zamestnanosti podľa opatrenia 3B v boji proti následkom COVID 19 - číslo zmluvy 20/23/54E/2662			40 224

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

V zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere 505/2022/UZ je na všetok majetok spoločnosti zriadené záložné právo v prospech poskytovateľa úveru VÚB, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31320155

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom	záložné právo na všetok majetok		
Záložné pokiaľ			
Iné formy zabezpečenia			

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

Ko 31.11.2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazanie v účtovnej závierke k 31.11.2022

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

Zoznam udalosti	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. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlučenie, 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

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 2022

O podnikateľskej činnosti

- spoločnosť v roku 2022 pokračovala vo výkone svojej obchodnej činnosti, ktorej predmetom je najmä činnosť súvisiaca s opravami železničných tratí, konkrétne betónových a drevených podvalov, a plánuje sa sústrediť na budúci rozvoj v tejto oblasti
- v období roku 2022 bol zrealizovaný predaj betónových a drevených podvalov v objeme 3.285.398,19 EUR so ziskom 206.488,11 EUR
- v roku 2022 spoločnosť vykonávala prenájom a prevádzku pracovnej technológie, ktoré sa skladá zo stroja VVM a zásobníkových vozňov ZV-35

Stav majetku ku dňu 30.11.2022 je nasledovný:

(podľa ročnej účtovnej závierky):

- hodnota majetku je vo výške 4.957.294 EUR brutto, oprávky vo výške 532.848 EUR,
- dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 251.998 EUR brutto, oprávky vo výške 202.321 EUR,
- dlhodobý hmotný majetok je vo výške 1.221.461 EUR brutto, oprávky vo výške 330.527 EUR,
- obežný majetok je vo výške 3.477.881 EUR brutto,
- spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 4.424.446 EUR, z toho vlastné imanie je vo výške 1.269.446 EUR
- dosiahnutý zisk za rok 2022 je vo výške 788.827,72 Eur, po zdanení vo výške 620.672,17 EUR a **navrhuje sa ho rozdeliť medzi akcionárov.**

Čo sa týka nehnuteľností zapísaných na **liste vlastníctva č. 455**, vedenom Okresným úradom Martin, katastrálny odbor pre okres: Martin, obec: Martin, k.ú. Priekopa na ich modernizáciu, opravy a pod. boli v tomto roku vynaložené len finančné prostriedky na opravu steny výrobné haly SČH, ktorá bola poškodená škodovou udalosťou. Náklady na opravu poškodenej steny boli vo výške približne 79.000 Eur., z čoho bolo poisťným krytím vysporiadaných cca. 76.000 Eur.

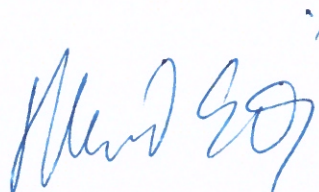
Všetky nehnuteľnosti, okrem haly SČH, majú značne opotrebovanú strešnú krytinu a v budúcnosti bude nevyhnutné zrealizovať opravu striech, v predpokladanom objeme cca. 350.000 Eur.

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.

Ďalšie údaje sú obsiahnuté v riadnej účtovnej závierke za rok 2022 ako aj vo výročnej správe za rok 2022.

Vypracoval:

Mgr. Vladimír Stašiniak, predseda predstavenstva



 **COMPSEL**

Náklad

036 08 Martin

IČO:36379913, IČ DPH:SK2020119244