

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 23.04.2007. Dňa 08.05.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Košice, oddiel Sa, vložka 1525/V. Spoločnosť sídli na Železničnej ulici č.1 v Čiernej nad Tisou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36774278.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prekládka sypkých substrátov a kusového tovaru
2. rozmrazovanie sypkých substrátov
3. prenájom hnuiteľných vecí (hnacích koľajových vozidiel)
4. skladovanie tovarov
5. realizácia a rozvoj logistických činností

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	255
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	193	244
Počet vedúcich zamestnancov	7	11

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Akciónár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BUDAMAR LOGISTICS, a.s. Horárska 12, 821 09 Bratislava	9 783 329 EUR	60%	60%	
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. Tomášikova 28B, 821 01 Bratislava	6 522 219 EUR	40%	40%	
<b>Spolu</b>	<b>16 305 548 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

Spoločnosť ako spoločný podnik je súčasťou konsolidovaného celku akcionárov spoločnosti BUDAMAR GROUP, a.s., so sídlom Horárska 12, 821 09 Bratislava a Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. so sídlom Tomášikova 28B, 821 01 Bratislava. Konsolidované účtovné zvierky spoločnosti BUDAMAR GROUP, a.s. a Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. sú prístupné v sídlach spoločností. Konsolidované účtovné zvierky sa ukladajú do registra účtovných zvierok.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024

**Predstavenstvo (Konatelia)**

Predseda: Ing. Miroslav Hopta  
 Podpredseda: Ing. Pavel Šuťák  
 Člen: Ing. David Kostelník

**Dozorná rada**

Predseda: Ing. Marián Mečiar  
 Podpredseda: Ing. Jaroslav Daniška  
 Člen: Ing. Ján Vošček  
 Člen: Ing. Ľubomír Loy  
 Člen: Ing. Miroslav Ľupták

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, k nepredvídateľným zmenám trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Priebežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2024 a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhlídky.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. mája 2024.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	5-7 rokov	lineárna
Oceniteľné práva	5 -12 rokov	lineárna

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

### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

#### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách, okrem výpočtovej techniky - PC, notebooky, tlačiarne. Účtovná doba odpisovania tohto majetku je stanovená na 24 mesiacov, počas ktorej sa majetok rovnomerne odpíše. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 25 rokov	lineárne
Technológie prekládkových komplexov	12 rokov	lineárne
Lokomotívy	12 - 20 rokov	lineárne
Hydraulický bager	6 rokov	lineárne
Samostatné hnutelné veci	4 - 6 rokov	lineárne
Univerzálne pracovné stroje	6 rokov	lineárne

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

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankovom účte. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, zníženou o opravnú položku.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

#### e) Pohľadávky

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

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

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

#### h) Rezervy

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

Podmienené záväzky nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z čistého zisku spoločnosti za účelom podpory investično-rozvojovej politiky spoločnosti.

#### k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**l) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

**m) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

4. **DLHODOBÝ MAJETOK**a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 750	94 462					97 212
Prírastky		4 515				134 582		139 097
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 265	94 462	0	0	134 582	0	236 309
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 750	26 549					29 299
Prírastky		760	15 168					15 928
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 510	41 717	0	0	0	0	45 227
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	67 913	0	0	0	0	67 913
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 755	52 745	0	0	134 582	0	191 082
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 750	94 462					97 212
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 750	94 462	0	0	0	0	97 212
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 574	11 381					13 955
Prírastky		176	15 168					15 344
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 750	26 549	0	0	0	0	29 299
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	176	83 081	0	0	0	0	83 257
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	67 913	0	0	0	0	67 913

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuť. veci a súbory hnuť. veci	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	22 082 514	37 687 318				1 562 251	2 312 000	63 749 572
Prírastky		3 045	124 020				321 030	292 000	740 095
Úbytky			58 516						58 516
Presuny		1 136 516	136 288				-1 272 804		0
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	23 222 075	37 889 110	0	0	0	610 477	2 604 000	64 431 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 275 856	23 341 196						31 617 052
Prírastky		1 098 933	2 562 839						3 661 772
Úbytky			58 516						58 516
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 374 789	25 845 519	0	0	0	0	0	35 220 308
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			200 000						200 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	200 000	0	0	0	0	0	200 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	13 806 658	14 346 122	0	0	0	1 562 251	2 312 000	32 132 519
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	13 847 286	11 843 590	0	0	0	610 477	2 604 000	29 010 842
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuť. veci a súbory hnuť. veci	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	21 635 969	36 533 497				837 873	700 117	59 812 946
Prírastky		226 506	1 042 091				1 149 732	1 611 883	4 030 212
Úbytky			93 585						93 585
Presuny		220 039	205 315				-425 354		0
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	22 082 514	37 687 318	0	0	0	1 562 251	2 312 000	63 749 572
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 232 545	20 701 099						27 933 644
Prírastky		1 043 311	2 733 682						3 776 993
Úbytky			93 585						93 585
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 275 856	23 341 196	0	0	0	0	0	31 617 052
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	14 403 424	15 832 398	0	0	0	837 873	700 117	31 879 301
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	13 806 658	14 346 122	0	0	0	1 562 251	2 312 000	32 132 520

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 283 760

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

### c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 322 109							5 322 109
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 322 109					44 607		5 366 716
Prírastky									0
Úbytky							44 607		44 607
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Inter Cargo SP. Z o.o. ul. Ceglana 4 40-514 Katowice Poľská republika	51	51	4 449 275	2 098 064	138 081
LOKORAIL, a.s. Horárska 12 821 09 Bratislava Slovenská republika	100	100	2 707 970	382 440	5 184 028
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	5 322 109

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Inter Cargo SP. Z o.o. ul. Ceglana 4 40-514 Katowice Poľská republika	51	51	5 852 952	4 523 222	138 081
LOKORAIL, a.s. Horárska 12 821 09 Bratislava Slovenská republika	100	100	3 648 530	489 367	5 184 028
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	5 322 109

Na základe Akcionárskej zmluvy medzi spoločnosťami BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. a BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. týkajúcej sa spoločnosti LOKORAIL, a.s. zo dňa 30. októbra 2019, sa Zmluvné strany dohodli, že výlučnú kontrolu nad spoločnosťou LOKORAIL, a.s. vykonáva spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a.s..

**5. POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 3 108 022 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	81 309	4 314	85 624
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 986 506	121 517	3 108 022
Daňové pohľadávky a dotácie	1 707 530		1 707 530
Iné pohľadávky	2 742		2 742
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 778 087</b>	<b>125 831</b>	<b>4 903 918</b>

**6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	434	880
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 394 901	2 108 931
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 395 335</b>	<b>2 109 811</b>

Spoločnosť má so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorenú zmluvu o úvere, na základe ktorej má poskytnutý úverový rámec vo výške 3 mil. EUR formou kontokorentu.

**7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 005</b>	<b>799</b>
prenájom plynových fliaš	341	797
licencia a podpora pre CISCO Switch	665	
ostatné nevýznamné položky		3
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>64 824</b>	<b>66 261</b>
poistenie majetku	52 397	50 879
náklady na reklamu	908	910
náklady na stravné lístky, E-kupóny	7 994	9 962
ostatné nevýznamné položky	3 526	4 510
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		<b>304</b>
úrokový swap za 29.12.2023-31.12.2023		304

**8. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z 104 910 akcií s nominálnou hodnotou 33,19 EUR, z 32 465 akcií s nominálnou hodnotou 100 EUR, z 952 375 akcií s nominálnou hodnotou 1 EUR a z 10 akcií s nominálnou hodnotou 862 471 EUR plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 103 955
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	210 395
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 843 559
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 103 955</b>

**9. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	56 262	47 978	-14 534	-41 729	47 978
odchodné	56 262	47 978	-14 534	-41 729	47 978
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	545 053	504 488	-344 062	-18 118	687 360
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	71 503	52 505	-58 073	-13 430	52 505
audit	6 798	7 575	-6 798		7 575
množstevná zľava		300 000			300 000
stráženie objektov	5 609				5 609
odmeny	272 809	131 360	-272 809		131 360
energie	188 335	13 047	-6 383	-4 688	190 311

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	45 787	24 733	-14 258	0	56 262
odchodné	45 787	24 733	-14 258		56 262
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	118 427	539 444	-90 646	-22 172	545 053
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	106 197	71 503	-84 025	-22 172	71 503
audit	6 500	6 798	-6 500		6 798
vypustené emisie	121		-121		0
stráženie objektov	5 609				5 609
odmeny		272 809			272 809
energie		188 335			188 335

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

**10. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>377 565</b>	<b>586 704</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	377 565	586 704
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 931 329</b>	<b>2 195 016</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 926 916	2 189 008
Záväzky po lehote splatnosti	4 413	6 008

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 681 051 EUR.

**11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 545 868</b>	<b>3 396 929</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 545 868	3 396 929
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 207 015</b>	<b>914 053</b>
odpočítateľné	1 207 015	914 053
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>289 684</b>	<b>191 951</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>97 733</b>	<b>119 153</b>
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	97 733	119 153
Zaučítovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>611 008</b>	<b>713 355</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-102 347</b>	<b>-53 690</b>
Zaučítovaná ako náklad	-102 347	-53 690
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučítavala do nákladov odložený daňový záväzok vo výške -102 347 EUR a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 97 733 EUR z titulu tvorby nedaňových rezerv, tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku, uplatnenia pomernej časti zamarenej investície a neuhradených nákladov uvedených v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce základ dane.

## 12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	65 300	67 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 100	41 987
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>86 100</b>	<b>91 987</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-95 160	-94 212
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>56 240</b>	<b>65 300</b>

## 13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+0,9%	1.10.2024			
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,2%	1.10.2024			
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2031	7 542 857	7 542 857	8 800 000
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2031	665 556	665 556	1 110 000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorent	EUR	1M EURIBOR+1,2%	31.12.2025			
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+0,9%	1.10.2024			2 124 146
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,2%	1.10.2024			965 502
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2025	1 257 143	1 257 143	1 257 143
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2025	444 444	444 444	

## 14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 724 391	1 724 391
nárok na dotáciu- projekt CEF	1 724 391	1 724 391

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

Spoločnosť ručí za bankové úvery nehnuteľným majetkom, hnutelným majetkom a pohľadávkami.

Informácia o prenájatom majetku

Druh prenájatého majetku	Platnosť nájomnej zmluvy	Výška nájmu
Kancelárske priestory	doba neurčitá	46 287,94 EUR/rok
III. Rozmrazovňa	1.4.2033	54 521,26 EUR/rok
Pozemok - II. Rozmrazovňa	1.4.2041	38 560,73 EUR/rok
Východná rampa Portál	1.4.2033	62 590,16 EUR/rok
Obecná rampa	1.4.2033	68 250,90 EUR/rok
Pozemok-Východná rampa Portál	1.4.2041	24 528,45 EUR/rok
Pozemok-Východná rampa Portál	1.4.2041	10 705,76 EUR/rok
Pozemok - PK Východ	1.4.2033	39 361,40 EUR/rok
Pozemok - Skladovacie plochy Stred	14.8.2040	54 900,40 EUR/rok
Pozemok-III. Jazyková rampa	od 1.4.2023 - doba neurčitá	77 170,77 EUR/rok
Pozemok - SPB ŠR	27.10.2042	64,24 EUR/rok
Pozemok - Dielňa ťažkej mechanizácie	27.10.2042	51,85 EUR/rok
Pozemok - Dynamické koľajové váhy	27.10.2042	75,40 EUR/rok
Pozemok medzi koľajami č. 928 a č. 929	od 7.8.2023 - doba neurčitá	11 997,65 EUR / rok
Súbor nehnuteľných a hnutelných vecí tvoriacich TKD Dobrá	31.1.2030	174 840,- EUR/rok do 5 000 TEU/rok; 225 600,- EUR/rok ak TEU > 5 000 <= 7 500; 282 000 EUR/rok ak TEU >= 7 500 <= 10 000; 394 840 EUR/rok ak TEU > 10 000
Železničné vozne	31.1.2024	14,00 EUR/voz/deň
Hnuteľný majetok v prenajímanej budove (Prečerpávacieho komplexu)	doba neurčitá	517,81 EUR/rok
prenájom lokomotív	od 1.3.2023	38,20 EUR/hod
Colný sklad - Pribeník	od 1.5.2021 do 31.5.2024	19 404,00 EUR/rok

Informácia o poisťných zmluvách

Poistený majetok	Poisťná suma v EUR	Platnosť poisťnej zmluvy
Poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám	31 140 848	doba neurčitá
Strojné poistenie proti všetkým nebezpečenstvám	16 349 728	doba neurčitá
Zákonné poistenie osobných vozidiel	1 000 000-1 050 000/vozidlo resp. 1 300 000/vozidlo	doba neurčitá
Havarijné poistenie osobných vozidiel	824 003	doba neurčitá
Poistenie lokomotív	4 570 000	doba neurčitá
Poistenie zodpovednosti za škodu pri prekládke a rozmrazovaní tovarov -prekladisko Čierna nad Tisou a Dobrá a pri výkone činnosti ako prevádzkovateľa dopravy na dráhach - celoštátnych, regionálnych a na vlečkách	2 000 000	31.12.2025
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov a ďalšími osobami vo vedení spoločnosti	1 000 000	doba neurčitá

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

**16. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	prekládka železnej rudy a iného tovaru		nájom hnuťelného majetku		ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	14 090 712	17 434 751	1 270 435	965 853	943 612	1 172 483
Polsko			2 906 090	3 085 213	37 728	26 602
Maďarsko			31 590	389 973		5 946
Česko			127 336	105 924	10 340	3 879
<b>Spolu</b>	<b>14 090 712</b>	<b>17 434 751</b>	<b>4 335 450</b>	<b>4 546 963</b>	<b>991 680</b>	<b>1 208 910</b>

**Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>176 791</b>	<b>116 319</b>
tržby z predaja materiálu	166 950	62 515
tržby z predaja dlhodobého majetku	7 986	8 322
ostatné výnosy	1 855	45 482
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 105 207</b>	<b>1 302 381</b>
výnosy z dlhodobého finančného majetku	3 086 242	1 289 317
úroky z terminovaných vkladov	18 960	9 474
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>3 590</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	19 417 842	23 190 624
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 417 842</b>	<b>23 190 624</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 694 954</b>	<b>6 979 806</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 321	11 330
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 791	11 330
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 679 633	6 968 476
cestovné	21 832	33 540
opravy a udržiavanie lokomotív	56 204	105 200
výkon buldozéra a pásového rýpadla		
dopravná obsluha	2 964 746	3 427 115
ostatné opravy	80 180	310 971
podnájom nehnuteľností	671 992	630 130
reklama a propagácia	30 083	102 287
servisné služby	90 022	136 390
prenájom lokomotív	1 309 027	1 472 859
ostatné náklady za služby	455 547	749 985
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>316 435</b>	<b>257 954</b>
poistenie majetku	126 306	116 183
predaný materiál	156 274	57 259
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 195	6 199
ostatné náklady	30 660	78 313
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>685 051</b>	<b>736 304</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>945</i>	<i>269</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>684 106</i>	<i>736 035</i>
nákladové úroky	662 868	702 673
ostatné náklady na finančnú činnosť	21 238	33 362

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	36 210	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-76 376	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 153 579	x	x	2 447 898	x	x
teoretická daň	x	872 252	21	x	514 059	21
Daňovo neuznané náklady	1 336 080	280 577	6,76	1 607 606	337 597	13,79
Výnosy nepodliehajúce dani	3 808 316	799 746	19,25	1 594 617	334 869	13,68
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň zaplatená v zahraničí						
Spolu	1 681 343	356 683	8,59	2 460 887	516 786	21,11
Splätaná daň z príjmov	x	356 683	8,59	x	516 786	21,11
Odložená daň z príjmov	x	-200 079	-4,82	x	-172 843	-7,06
Celková daň z príjmov	x	156 604	3,77	x	343 943	14,05

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	136 300	139 200		15 500		
	133 100	193 400				

**17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	504 414	882 505	62 575	31 863
CENTRAL RAILWAYS a.s.	561	647 664		108 890
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	22 230	2 943 818	11 509	266 370
LOKORAIL, a.s.	3 115 999	845 975	273 569	69 166
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
NH-TRANS, SE.	240		60	
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.		137 676		12 336
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	1 575 762	14 323 084	333 337	2 619 398

Spriaznená osoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	490 474	1 100 942	35 174	160 052
CENTRAL RAILWAYS a.s.		300 636		60 960
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	25 225	3 175 427	100	268 466
LOKORAIL, a.s.	3 427 115	742 865	323 850	68 810
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.		110 988		12 646
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	2 056 387	17 454 914	431 267	2 292 469

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 305 548				16 305 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 012 347	210 395			2 222 742
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 949 692		-1 242 139		3 707 553
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 103 955	3 996 975	-2 103 955		3 996 975
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 305 548				16 305 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 920 575	91 772			2 012 347
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	15 173 747	775 945	-11 000 000		4 949 692
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	917 717	2 103 955	-917 717		2 103 955
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 vo výške 3 996 975 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- doplnenie zákonného rezervného fondu
- prídol do sociálneho fondu
- prevod zvyšnej časti zisku do fondu rozvoja

**19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>4 153 579</b>	<b>2 447 898</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 370 628	4 916 722
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 674 505	3 784 236
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-8 284	10 475
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	200 000	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 535	1 723 744
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-3 086 242	-1 289 317
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	662 868	702 673
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 960	-9 474
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 791	-2 124
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-50 003	-3 491
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	279 899	-2 049 040
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	187 032	-1 733 821
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	35 182	-456 267
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	57 685	141 048
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>5 804 106</b>	<b>5 315 580</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	18 960	9 474
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-662 868	-702 673
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>5 160 198</b>	<b>4 622 381</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-657 221	-421 313
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>4 502 977</b>	<b>4 201 068</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-139 098	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-740 094	-4 030 211
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 986	8 323
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hneuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	3 086 242	1 289 317
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>2 215 036</b>	<b>-2 732 571</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so zriadením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-4 346 791	9 180 935
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		12 110 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-4 346 791	-2 929 065
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 085 698	-11 000 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-7 432 489</b>	<b>-1 819 065</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-714 476</b>	<b>-350 568</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 109 811</b>	<b>2 460 379</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>1 395 335</b>	<b>2 109 811</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1 395 335</b>	<b>2 109 811</b>