

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Railtrans Wagon, s.r.o.
Sídlo:	Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.03.2008
Hlavný predmet podnikania:	prenájom hnutelných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Railtrans Wagon, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 5 000 000 eur, čistý obrat presiahol 10 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023	Za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	187 870 843	159 870 132	Áno
Čistý obrat celkom	22 448 792	18 710 622	Áno
Počet zamestnancov	8	5	Nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.04.2024.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z..z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu (najvyšší stupeň konsolidácie):

obchodné meno: Railtrans International, a.s.
 sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
 IČO: 46 384 740

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

obchodné meno: Railtrans International, a.s.
 sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
 IČO: 46 384 740

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

v sídle spoločnosti Railtrans International, a.s. (Kukučínova 22, 831 03 Bratislava)

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Railtrans Wagon s.r.o., nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
 (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	11	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	8
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka za bežné obdobie bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene Euro.

V účtovníctve sa uplatňuje zásada dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto riziká alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): - bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, dlhodobá pohľadávka bola odúročená na jej súčasnú hodnotu.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou (nemala k tomu vecnú náplň).
- ÚJ použila na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2 až 4	25 až 50
Oceniteľné práva	014	10	10
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	1,5	66,67
Stavby	021	12 až 40	2,5 až 8,33
Železničné vozne	022.002	25	4
Lokomotívy	022.003	12 až 22	4,55 až 8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	bez náplne	bez náplne

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 1,5-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v účtovnom softvéri Helios Orange (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	6 463	0	0	0	1 220	0	7 683
Prírastky			466			2 825		3 291
Úbytky								0
Presuny			1 220			-1 220		0
Stav na konci	0	6 463	1 686	0	0	2 825	0	10 974
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	3 339	0	0	0	0	0	3 339
Prírastky		1 293	98					1 391
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	4 632	98	0	0	0	0	4 730
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	3 124	0	0	0	0	0	4 344
Stav na konci	0	1 831	1 588	0	0	2 825	0	6 244

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarávanie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		6 463						6 463
Prírastky						1 220		1 220
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	6 463	0		0	1 220	0	7 683
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		2 047						2 047
Prírastky		1 292						1 292
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	3 339	0	0	0	0	0	3 339
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	4 416	0	0	0	0	0	4 416
Stav na konci	0	3 124	0	0	0	1 220	0	4 344

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	204 276 471	0	0	130 592	7 580	0	204 414 643
Prírastky	0	0	35 112 954	0	0	99 180	7 343 818	5 274 600	47 830 552
Úbytky	0	0		0	0	494	0	0	494
Presuny	0	0	7 580	0	0	0	-7 580	0	0
Stav na konci	0	0	239 397 005	0	0	229 278	7 343 818	5 274 600	252 244 701
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	35 870 690	0	0	35 134	0	0	35 905 824
Prírastky	0	0	9 233 650	0	0	19 265	0	0	9 252 915
Úbytky	0	0	0	0	0	494	0	0	494
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	45 104 340	0	0	53 905	0	0	45 158 245
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	570 144	0	0	0	0	0	570 144
Prírastky	0	0	124 116	0	0	0	0	0	124 116
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	694 260	0	0	0	0	0	694 260
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	167 835 637	0	0	95 458	7 580	0	167 938 675
Stav na konci	0	0	193 598 405	0	0	175 373	7 343 818	5 274 600	206 392 196

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	170 733 152	0	0	126 196	15 529	0	170 874 877
Prírastky	0	0	72 334 192	0	0	0	0	0	72 334 192
Úbytky	0	0	38 794 426	0	0	0	0	0	38 794 426
Presuny	0	0	3 553	0	0	4 396	-7 949	0	0
Stav na konci	0	0	204 276 471	0	0	130 592	7 580	0	204 414 643
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	28 369 305	0	0	22 282	0	0	28 391 587
Prírastky	0	0	46 295 811	0	0	12 852	0	0	46 308 663
Úbytky	0	0	38 794 426	0	0	0	0	0	38 794 426
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	35 870 690	0	0	35 134	0	0	35 905 824
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	427 608	0	0	0	0	0	427 608
Prírastky	0	0	142 536	0	0	0	0	0	142 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	570 144	0	0	0	0	0	570 144
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	141 936 239	0	0	103 914	15 529	0	142 055 682
Stav na konci	0	0	167 835 637	0	0	95 458	7 580	0	167 938 675

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka má v majetku 4 lokomotívy obstarané prostredníctvom finančného prenájomu

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	236 216 077
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	-

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
bez náplne					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
-bez náplne					

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	bez náplne
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

l) Opravné položky k dlhodobému majetku

Účtovná jednotka účtuje o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku – lokomotívam z dôvodu opotrebovania v čase. Výšku tejto opravnej položky stanovila na základe predpokladanej výšky ceny opravy, ktorou sa takéto opotrebenie v stanovenom termíne opravy odstráni a miery opotrebovania v danom roku.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	12 350	0	12 350	0	13 772
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	12 350	13 772	12 350		13 772
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	35 487	102 120	0	0	137 607
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	35 487	102 120			137 607
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0				0

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam: -

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	519 734	0	519 734
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 399 389	959 253	4 358 642

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	507 260	0	507 260
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 738 447	615 044	2 353 491

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 832 689	1 832 689
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	X

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	-	-	-	24	-
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	124 784	0	124 784	24	29 949
Zisk zo spät leas.časovo rozlišovaný	146 709	0	146 709	24	35 210
Rozdiel medzi výškou odpisov vozňov a nájomom	353 989	0	353 989	24	84 957
Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	694 260	0	694 260	24	166 622
Zmarená investícia	24 750	0	24 750	24	5 940
Nedaňové rezervy	52 161	0	52 161	24	12 519
Odpočet daňovej straty	x	x	x	24	x
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	69 289	0	69 289	24	16 629
SPOLU:	x	x	x	x	351 826

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	29 437
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	480 373
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie spoločnosti tvorí jeden 100% podiel, jediný spoločník je spoločnosť Railtrans Internationa a.s. Základné imanie je 14 710 000EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 643 484
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	282 174
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 356 310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 643 484

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2024 bol zisk pripadajúci na 100% podiel na základom imaní vo výške 4 668 446 €. V roku 2023 bol zisk na 100% podiel vo výške 5 643 484 €.

6. Návrh na rozdelenie zisku:

Konatelia navrhujú, aby valné zhromaždenie Spoločnosti v zmysle Spoločenskej zmluvy rozhodlo o rozdelení zisku nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške podľa Spoločenskej zmluvy
- zostávajúca suma zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a bude preúčtovaná na účet – - 428024 Nerozdelený zisk minulých rokov – 2024.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	34 851	63 366	34 851	0	63 366
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 655	11 205	6 655	0	11 205
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	23 541	46 956	23 541	0	46 956
Rezerva na audit	4 655	5 205	4 655	0	5 205
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	14 113	34 851	14 113	0	34 851
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 728	6 655	5 728	0	6 655
Rezerva na odmeny	0			0	0
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	4 220	23 541	4 220	0	23 541
Rezerva na audit	4 165	4 655	4 165	0	4 655
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	112 248 224	0	112 248 224
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	25 934 531	24 352	25 958 883

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	108 323 972	0	108 323 972
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 752 330	18 737	10 771 067

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	112 248 224	108 323 972
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	62 917 926	66 362 869
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	49 330 298	41 961 103
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	25 958 884	10 771 067
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	25 937 277	10 752 330
Záväzky po lehote splatnosti	21 607	18 737

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	194 292 665	154 064 978	40 227 687	24	9 654 645
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	0	0	0	24	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov	0		0	24	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	24	0
SPOLU:	X	X	X	X	9 654 645

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu zostatkových cien bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 120	2 016
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 854	2 238
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 854	2 238
Čerpanie sociálneho fondu	5 528	2 134
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	4 446	2 120

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
splátkový úver č. 16/17/BA	EUR	investičný		312 564	4,71 % p.a.	31.1.2030
splátkový úver č. 02/19/BA	EUR	investičný		124 536	3,77 % p.a.	31.12.2030
splátkový úver č. 24/19/BA	EUR	investičný		919 492	1,85 % p.a.	31.8.2027
splátkový úver č. 1321/CC/20	EUR	investičný		74 809	1,60% p.a.	31.12.2028
splátkový úver č. 71/ZF/2020	EUR	investičný		2 647 650	1,31% p.a.	31.12.2025
splátkový úver č. 12/21/BA	EUR	investičný		1 670 400	0,90 % p.a.	30.4.2025
splátkový úver č. 1062/CC/21	EUR	investičný		545 058	0,95% p.a.	15.3.2025
splátkový úver č. 13/22/BA	EUR	investičný		649 400	1,98 % p.a.	28.4.2028
splátkový úver č. 966/CC/24	EUR	investičný		14 447	3,60 % p.a.	19.12.2030
splátkový úver č. LZL/23/10735	EUR	investičný		101 308	4,40 % p.a.	23.3.2030
splátkový úver č. 9006604	EUR	investičný		132 795	3,89% p.a.	27.3.2030
splátkový úver č. 9006617	EUR	investičný		132 419	3,89% p.a.	25.4.2030
splátkový úver č. 9006618	EUR	investičný		92 430	3,89% p.a.	14.5.2030
splátkový úver č. 9006619	EUR	investičný		118 980	3,89% p.a.	2.6.2030
splátkový úver č. 9006622	EUR	investičný		118 643	3,89% p.a.	7.7.2030

splátkový úver č. 9006623	EUR	investičný		59 322	3,89% p.a.	28.7.2030
splátkový úver č. 42/ZF/2024	EUR	investičný		100 000	3,60% p.a.	30.9.2030
splátkový úver č. 86/ZF/2024	EUR	investičný		629 850	3,40% p.a.	31.3.2030
celkom	EUR	x		8 444 103	x	x

Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
splátkový úver č. 16/17/BA	EUR	investičný		3 124 872	4,71 % p.a.	31.1.2030
splátkový úver č. 02/19/BA	EUR	investičný		1 605 464	3,77 % p.a.	31.12.2030
splátkový úver č. 24/19/BA	EUR	investičný		8 468 213	1,85 % p.a.	31.8.2027
splátkový úver č. 1321/CC/20	EUR	investičný		673 279	1,60% p.a.	31.12.2028
splátkový úver č. 13/22/BA	EUR	investičný		7 127 100	1,98 % p.a.	28.4.2028
splátkový úver č. 966/CC/24	EUR	investičný		187 815	3,60 % p.a.	19.12.2030
splátkový úver č. LZL/23/10735	EUR	investičný		1 336 269	4,40 % p.a.	23.3.2030
splátkový úver č. 9006604	EUR	investičný		1 650 880	3,89% p.a.	27.3.2030
splátkový úver č. 9006617	EUR	investičný		1 661 655	3,89% p.a.	25.4.2030
splátkový úver č. 9006618	EUR	investičný		1 170 677	3,89% p.a.	14.5.2030
splátkový úver č. 9006619	EUR	investičný		1 520 912	3,89% p.a.	2.6.2030
splátkový úver č. 9006622	EUR	investičný		1 530 555	3,89% p.a.	7.7.2030
splátkový úver č. 9006623	EUR	investičný		765 277	3,89% p.a.	28.7.2030
splátkový úver č. 42/ZF/2024	EUR	investičný		1 250 000	3,60% p.a.	30.9.2030
splátkový úver č. 86/ZF/2024	EUR	investičný		1 444 950	3,40% p.a.	31.3.2030
celkom	EUR	x		33 517 918	x	x

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Záložné práva k hnutelným veciam

Dohoda o ručení

Zmenka

Zmluva o budúcom záložnom práve na hnutelný majetok

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet

Záložné právo na vozne

Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelnej veci

Ručiteľské vyhlásenie

Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky, nekryté akreditívom, poistené

Záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného v príslušnej banke

Záložné právo na hnutelný majetok – dopravné prostriedky úžitkové (bez prideleného EČV)

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	59 510
Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru	59 510
Nevyfakturované výnosy (dobropisy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	100 332
Zisk zo spätného leasingu	99 754
Ostatné výnosy budúcich období	578
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	47 143
Zisk zo spätného leasingu	46 955
Nevyfakturované výnosy	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	8 225 292	22 513 999	30 209 299	5 889 785	25 804 112	30 387 276
Finančný náklad	1 844 894	5 598 258	2 530 728	1 844 894	5 598 258	2 530 728
Spolu	10 070 186	28 112 257	32 740 027	7 734 679	31 402 370	32 918 004

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-
Sadzba dane z príjmov	24	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	7 390 159	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	1 551 933	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	387 622	81 401	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-6 764 903	-1 420 630	21
	Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)	0		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	1 012 878	212 704	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	212 704	2,88
9	Odložená daň z príjmov:	-	2 502 160	33,86
10	Zrážková daň z úrokov	-	6 849	x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	2 721 713	36,83
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	7 001 165	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	1 470 245	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	440 854	92 579	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-6 489 868	-1 362 872	21
	Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)	0		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	952 151	199 952	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	199 952	2,86
9	Odložená daň z príjmov:	-	1 146 562	16,38
10	Zrážková daň z úrokov	-	11 167	x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	1 357 681	19,39

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	26 586 619	22 448 792

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	5 266 348	38 387 907
Ostatné prevádzkové výnosy	107 435	99 536

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	323 370	269 278
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	81 320	65 995
Zdravotná poisťovňa	34 295	26 188
Iné osobné a sociálne náklady	14 134	10 630
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	453 119	372 091

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	36 049	58 775
Kurzové zisky počas roku (663.A)	26 912	1 526
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	62 961	60 301

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku	1 784 120	925 112
Ekonomické a daňové služby	334 655	458 658
Nájom priestorov, os.aut a ost.náj	41 463	40 330
Právne služby	25 480	135 640
Nájomné vozňov a lokomotív	2 058 247	2 286 771
Ostatné	165 199	90 823
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	4 409 164	3 937 334

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x,55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravná položka k pohľadávkam	103 542	-495 663
Opravná položka k dlhodobému majetku	124 116	142 536
Odpis pohľadávky	0	30 984
Odpisy k dlhodobému majetku	9 254 307	7 644 021
Náklady na poistné	352 216	277 685
Zostatková cena predaného majetku	5 212 800	38 666 988
Ostatné	207 575	202 448

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	4 115 036	2 906 382
Kurzové straty počas roku (563.A)	19 490	10 687
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	614	144 477
Ostatné finančné náklady (56x)	186 196	497
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	4 321 336	3 062 043

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej a konsolidovanej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 200	6 440
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Neaudítorské služby	-	-

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar		
Tržby za prenájom vozňov	26 039 531	21 925 958
Tržby za prenájom HDV	504 348	502 970
Tržby z ostatných služieb	42 740	19 864
Čistý obrat celkom	26 586 619	22 448 792

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	12 012 074	12 368 283
Európska únia	14 574 545	10 080 509
Krajiny mimo Európskej únie		
SPOLU:	26 586 619	22 448 792

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie bolo vykázané rozdelenie výnosov podľa geografickej oblasti odbytu zodpovedajúce výnosom z hospodárskej činnosti celkom, kým za bežné účtovné obdobie boli vykázané výnosy zodpovedajúce čistému obratu.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V súvislosti s prevádzkou lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, sú v roku 2025 plánované dve opravy typu EVY elektrických lokomotív radu 240.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Materská ÚJ	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	1 019 718
Predaj tovaru	
Predaj materiálu	
PREDAJ SPOLU:	1 019 718
Nákup služieb	364 814
Nákup materiálu	
Nákup hmotného majetku	127 250
NÁKUP SPOLU:	492 064

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	1 145 017
Predaj tovaru	
Predaj materiálu	4 250
PREDAJ SPOLU:	1 149 267
Nákup služieb	776 399
Nákup materiálu	144 867
Nákup majetku	40 328 600
NÁKUP SPOLU:	41 249 866

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2024 pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke vo výške 73 463,67 EUR a záväzky vo výške 142 268,69 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2024 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám celkovo vo výške 20 173,44 EUR a záväzky celkovo vo výške 7 084 374,71 EUR.

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby).

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

4) Informácie o založení organizačnej zložky v zahraničí:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

5) Iné

Spoločnosť týmto čestne vyhlasuje, že v rámci svojho zodpovedného prístupu k environmentálnym otázkam obstarala v roku 2024 šesťnásť kusov vozňov Zacns 88m3 financovaných na základe Zmluvy o financovaní č. 42/ZF/2024 zo dňa 15.7.2024 v rámci projektu Čistá doprava. Tieto vozne najazdili do 31.12.2024 spolu 107.155 kilometrov, z čoho vyplýva úspora CO₂ v porovnaní s nákladnou dopravou v celkovej výške 244.313 kg emisií CO₂ (na 1km jazdy sa ušetrí 2,28 kg emisií CO₂ v porovnaní s nákladnou dopravou – na 1000 km jazdy, úspora CO₂ je teda 2 280kg).

Článok IX – PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	38 680 853
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2 163 446
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	40 844 299
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	282 174
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 856 310
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-975 038
k) vyplatené dividendy:	
l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	31 604 369
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	7 076 484
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	38 680 853
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	1 433 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	215 314
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	4 090 961
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 337 209
k) vyplatené dividendy:	
l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2024

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Railtrans Wagon s.r.o.

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	7 390 159	7 001 165
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	13 316 888	10 922 157
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	9 255 736	7 644 020
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.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	124 116	173 520
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-89 373	-23 682
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	4 115 036	2 906 382
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-36 049	-58 775
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-47 558	279 518
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-5 020	1 173
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	4 384 444	-12 366 769
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 817 514	-1 087 760
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 454 272	-11 244 873
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-252 314	-34 136
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	36 049	58 775
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-3 978 202	-2 906 382
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-219 552	-306 818

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		139 980
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 539 628	-4 459 057
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-3 291	-1 220
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-53 044 782	-30 369 082
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	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 260 358	38 386 417
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	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-47 787 715	8 016 114
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		1 433 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		1 433 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	22 102 646	-8 697 456
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	15 867 750	0
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	-3 715 872	-9 414 251
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	15 861 696	3 077 727
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-4 774 858	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-9 596 144	-2 360 932
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	8 460 074	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-2 500 000	-2 400 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	19 602 645	-9 664 456
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-7 255 284	893 766

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	16 387 225	15 493 459
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	9 131 941	16 387 225
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	9 131 941	16 387 225