

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 International, a.s.
Sídlo:	Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2011
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach; zasielateľstvo.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Railtrans International, a.s. 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	88 656 959	75 841 593	Áno
Čistý obrat celkom	131 479 021	112 808 960	Áno
Počet zamestnancov	146	141	Áno

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 International, a.s., je materskou účtovnou jednotkou. Nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 bude zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle ust. §22 zákona účtovníctve.

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	157	146
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	146
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

7) Ostatné informácie

- bez náplne

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 účtovné 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 rizík 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

f) 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).

g) **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
Osobné motorové vozidlá	022.002	4	25
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 rovnomerné 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 hnutelných 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 používa 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 nerozdelený 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 DOPLŇAJÚ 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)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		303 749	11 688		2 203	0		317 640
Prírastky		9 025						9 025
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		312 774	11 688		2 203	0		326 665
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		180 743	11 688		2 203			194 634
Prírastky		34 975						34 975
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		215 718	11 688	0	2 203	0	0	229 609
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		123 006	0	0	0	0	0	123 006
Stav na konci		97 056	0	0	0	0	0	97 056

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		168 871	11 688		2 203	114 022		296 784
Prírastky		20 856						20 856
Úbytky								0
Presuny		114 022				-114 022		0
Stav na konci		303 749	11 688		2 203	0		317 640
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		166 673	11 688		2 203			180 564
Prírastky		14 070						14 070
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		180 743	11 688	0	2 203	0	0	194 634
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		2 198	0	0	0	114 022	0	116 220
Stav na konci		123 006	0	0	0	0	0	123 006

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)	Samost.hn ut. veci a súbory vecí (022)	Ost.dlh. hmotný maj. (024)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		10 755	16 659 410	47 216		38 708	12 993	2 538 000	19 307 082
Prírastky			6 748 623	51 137					6 799 760
Úbytky									0
Presuny			2 550 993				-12 993	-2 538 000	0
Stav na konci		10 755	25 959 026	98 353	0	38 708	0	0	26 106 842
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 754	6 079 790	30 706		31 375			6 144 625
Prírastky		448	1 455 372	44 330		7 333			1 507 483
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci		3 202	7 535 162	75 036	0	38 708	0	0	7 652 108
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		0	863 077	0	0	0	0	0	863 077
Prírastky									0
Úbytky			636 034						636 034
Presuny									0
Stav na konci		0	227 043	0	0	0	0	0	227 043
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		8 001	9 716 543	16 510	0	7 333	12 993	2 538 000	12 299 380
Stav na konci		7 553	18 196 821	23 317	0	0	0	0	18 227 691

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samost.hn ut.veci a súbory vecí (022)	Ost.dlh. hmotný maj. (024)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		10 755	16 655 985	41 739		31 630	34 128	2 538 000	19 312 237
Prírastky			37 344	5 477		7 078	47 623		97 522
Úbytky			65 333				37 344		102 677
Presuny			31 414				-31 414		0
Stav na konci		10 755	16 659 410	47 216	0	38 708	12 993	2 538 000	19 307 082
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 306	5 072 817	23 790		24 296			5 123 209
Prírastky		448	1 072 306	6 916		7 079			1 086 749
Úbytky			65 333						65 333
Presuny									0
Stav na konci		2 754	6 079 790	30 706	0	31 375	0	0	6 144 625
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		0	1 336 751	0	0	0	0	0	1 336 751
Prírastky									0
Úbytky			473 674						473 674
Presuny									0
Stav na konci		0	863 077	0	0	0	0	0	863 077
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		8 449	10 246 417	17 949	0	7 334	34 128	2 538 000	12 852 277
Stav na konci		8 001	9 716 543	16 510	0	7 333	12 993	2 538 000	12 299 380

Komentár: Účtovná jednotka 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 v roku 2016 obstarala 1 lokomotivu prostredníctvom finančného prenájomu, v roku 2017 obstarala 3 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájomu, v roku 2019 obstarala 2 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájomu, v roku 2022 obstarala 1 lokomotivu 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	25 401 368
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:

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
- 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)					
Railtrans Wagon, s.r.o. Kukučínova 22, 831 03 Bratislava	100	100	40 844 299 €	4 668 446 €	40 844 299 €
Cargo Logistic, d.o.o., Cara Dušana bb, Dobož, republika Srpska	66,67	66,67	1 023 €	112 586 €	682 €
Cargo Rail Europe Transport d.o.o., Ulica Vjekoslava Heinzela 51, 10000 Zagreb	70	70	0 €	-614 €	0 €
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
MMV Magyar Magánvasút Zrt.	50	50	6 149 009 €	985 102 €	3 074 505 €

Rubik Ernő u.6, 2040 Budaörs, Maďarská republika					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
M-RAIL doo, Prva Industriejska 14, Krnješevci, Stara Pazova, Republic of Serbia	33,334	33,33	38 613 €	0 €	12 874 €
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
- bez náplne					

Dlhodobým finančným majetkom ÚJ sú podiely v dcérskej účtovnej jednotke a účtovných jednotkách s podielovou účasťou. Účtovná jednotka oceňuje podiely na základnom imaní metódou vlastného imania.

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,067 A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	41 961 639									0	41 961 639
Prírastky	1 970 722									116 865	2 087 587
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	43 932 361	0	0	0	0	0	0	0	0	116 865	44 049 226
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	41 961 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 961 639
Stav na konci	43 932 361	0	0	0	0	0	0	0	0	116 865	44 049 226

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	33 844 853										0 33 844 853
Prírastky	8 340 859										8 340 859
Úbytky	224 073										224 073
Presuny											0
Stav na konci	41 961 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 961 639
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	18 219										18 219
Prírastky											0
Úbytky	18 219										18 219
Presuny											0
Stav na konci	0										0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	33 826 634	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 826 634
Stav na konci	41 961 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 961 639

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ 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 UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ 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 UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 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 od roku 2018 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 nim i 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)	1 157	878	1 157	0	878
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	1 157	878	1 157	0	878
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	816 534	195 015	354 562	0	656 987
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	360 295	195 015	354 562	0	200 748
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	456 239			0	456 239

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ Tvorba k iným pohľadávkam je z dôvodu, že existuje riziko, že pohľadávky nebudú uhradené.

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)	1 042 114	0	1 042 114
Krátkodobé pohľadávky (R53)	22 738 110	3 190 487	25 928 597

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 136 411	0	1 136 411
Krátkodobé pohľadávky (R53)	24 764 030	4 621 941	29 385 971

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	22 739 929	22 739 929
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
Sponzoring				24	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	13 556	551 534	537 978	24	129 115
Dočasný rozdiel - majetok - OZ	20 825	0	20 825	24	4 998
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 771	0	4 771	24	1 145
Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	227 043	0	227 043	24	54 490
Nedaňové rezervy	3 079 980	0	3 079 980	24	739 194
Odpočet daňovej straty	x	x	x	24	x
Závazky po splatnosti	23 990	0	23 990	24	5 758
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	386 217	0	386 217	24	92 692
SPOLU:	x	x	x	x	1 027 392

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)	78
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	407 318
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	269 902

2) 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 tvorí 20 ks listinných akcií v menovitej hodnote 1 250 € za 1 akciu. Základné imanie ja 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 vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 117 287
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 117 287
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 117 287

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):

Zmena v ocenení k 31.12.2024 pri precenení metódou vlastného imania pre Railtrans Wagon, s.r.o. je v hodnote 2 163 466 EUR, zmena v ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre MMV Magyar Magánvasút Zrt. v hodnote -17 495 EUR, zmena ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre M-Rail doo. je v hodnote -97 318 EUR, pričom v spoločnosti M-Rail d.o.o. boli tvorené ostatné kapitálové fondy, a spoločnosť Railtrans International a.s. sa na tejto tvorbe podieľala sumou 65 000 EUR.

Pri akvizíciách uskutočnených v roku 2024 sú nasledovné oceňovacie rozdiely, pre spoločnosť C.R.E.T. je oceňovací rozdiel v hodnote -33 116 EUR a pre Cargo Logistic d.o.o. je oceňovací rozdiel v hodnote -399 318 EUR. Súčasťou zmien v ocenení je aj kurzový rozdiel k 31.12.2024 v hodnote -170 149 EUR a tvorba odloženej dane vzťahujúcej sa k preceneniu vo výške -127 432 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2024 bol zisk na akciu vo výške 554 383€. V roku 2023 bol zisk na akciu vo výške 355 864 €.

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
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	4 476 589	3 455 222	3 684 432		4 247 379
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	189 578	201 594	189 578		201 594
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	608 573	372 108	565 308		415 373
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	1 371 620	1 229 660	661 228		1 940 052
Rezerva na audit	15 155	19 065	15 155		19 065
Ostatné rezervy	2 291 663	1 632 795	2 253 163		1 671 295

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
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	2 140 612	3 517 330	1 181 353		4 476 589
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	177 364	189 578	177 364		189 578
Rezerva na odmeny	312 168	608 573	312 168		608 573
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	976 879	859 819	465 078		1 371 620
Rezerva na audit	14 618	15 155	14 618		15 155
Ostatné rezervy	659 583	1 844 205	212 125		2 291 663

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)	5 593 933		5 593 933
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	14 219 419	1 396 102	15 615 521

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 116 004		6 116 004
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	19 322 133	654 257	19 976 390

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)	5 593 933	6 116 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	4 977 251	5 040 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	616 682	1 075 236
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	15 615 521	19 976 390
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	14 219 419	19 322 133
Záväzky po lehote splatnosti	1 396 102	654 257

[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)	18 431 416	16 290 511	2 140 905	24	513 817
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	0	0	0	24	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov	0	0	0	24	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	24	0
SPOLU:	X	X	X	X	513 817

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

Účtovná jednotka 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).

Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu z precenenia obchodných podielov bol zaúčtovaný na účte oceňovacích rozdielov z precenenia majetku (414/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	82 275	70 416
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 339	37 106
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 339	37 106
Čerpanie sociálneho fondu	60 203	25 247
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	64 411	82 275

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
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Splátkový úver	EUR	investičný	6 227 000	6 227 000	Fix 2,80 % p.a.	30.6.2033
Splátkový úver	EUR	investičný	474 222	474 222	Fix 4,02 % p.a.	30.6.2033
Spolu:			6 701 222			
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver	EUR	prevádzkový	7 368 485	7 368 485	1M EURIBOR+ 1,00% p.a.	30.11.2027
Kontokorentný úver	CZK	prevádzkový	5 241 778	208 131	1M EURIBOR+ 1,00% p.a.	30.11.2027
Splátkový úver	EUR	investičný	482 000	482 000	Fix 2,80 % p.a.	30.6.2033
Splátkový úver	EUR	investičný	37 724	37 724	Fix 4,02 % p.a.	30.6.2033
Kreditný rámec	EUR	prevádzkový	6 943	6 943		
spolu:				8 103 283		

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

Záložné práva k hnutelným veciam, vinkulácia poistného plnenia, záložné právo k pohľadávkam, záložné právo k bežnému účtu, zmenky, ručiteľské vyhlásenie..

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)	24 432
Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru	
Nevyfakturované výnosy (dobropisy)	24 432
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	31 564
Odplata za poskytnutie záruky	31 564
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	44 987
Odplata za poskytnutie záruky	44 987
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	678 635	4 290 800	39 315	667 810	4 852 308	156 442
Finančný náklad	76 797	115 456	78	87 672	191 276	1 055
Spolu	755 432	4 406 256	39 393	755 482	5 043 583	157 497

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)	13 331 256	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	- -	2 799 564	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	3 207 952	673 670	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-7 891 834	-1 657 285	21
	Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330)	200 764		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	8 446 610	1 773 788	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	3 289	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	1 770 499	13,28
9	Odložená daň z príjmov:	-	419 827	x
11	Daň zahr ovládanej osoby	-	49 980	x
12	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	2 243 595	16,83
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	9 322 858	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	- -	1 957 800	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	4 501 680	945 353	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-2 532 190	-531 760	21
	Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330)	790 234		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	10 502 114	2 205 444	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	3 224	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	2 202 220	23,62
9	Odložená daň z príjmov:	-	-318 943	x
11	Daň zahr ovládanej osoby	-	319 070	x
12	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	2 205 571	23,66

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 VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	
Tržby z predaja služieb	136 445 361	131 479 021

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	7 131	22 340
Ostatné prevádzkové výnosy	647 905	32 694 21

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	7 039 173	6 419 671
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	1 399 499	1 254 335
Zdravotná poisťovňa	597 440	532 475
Iné osobné a sociálne náklady	228 316	204 845
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	9 264 428	8 411 326

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)		0
Výnosové úroky (662)	15	5
Kurzové zisky počas roku (663.A)	20 785	47 608
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	54 824	5 663
Výnosy z dlhod fin majetku (65x))	3 000 460	260 395
Ostatné finančné výnosy (66x)	144 971	124 592
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 221 055	438 263

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Železničná preprava	88 763 893	88 604 716
Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku	2 635 531	1 684 700
Ekonomické a daňové služby	276 811	254 226
Nájom priestorov	365 322	270 892
Právne služby	376 004	315 416
Odborné poradenstvo	785 257	1 117 137
Nájomné vozňov a lokomotív	4 976 156	5 371 028
Náklady na dopravnú cestu	4 185 267	3 216 240
Trakčné výkony	1 454 840	1 330 792
Prenájom rušňovodičov	3 648 237	3 226 247
Ostatné	3 032 848	2 013 931
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	110 500 166	107 405 325

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	-159 826	119 322
Opravná položka k dlhodobému majetku	-636 034	-473 674
Odpis pohľadávky	52 200	85 448
Odpisy k dlhodobému majetku	1 547 788	1 088 264
Náklady na poistné	566 318	436 726
Zostatková cena predaného majetku	2 799	0
Postúpenie pohľadávok	0	32 542 429
Ostatné	432 518	696 804

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)		205 854
Nákladové úroky (562)	547 463	606 208
Kurzové straty počas roku (563.A)	17 057	37 875
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	3 247	63 621
Ostatné finančné náklady (56x) – okrem 565	37 257	30 710
Tvorba a zúčt OP k dlhodob.fin. majetku		
Náklady na fin. činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	605 024	944 268

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	20 690	17 240
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 z predaja tovaru (604, 607)		0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		0
Tržby z predaja prepravných služieb	134 769 355	129 604 257
Tržby za prenájom	1 324 561	878 565
Tržby za vlastnú vozbu	187 476	205 268
Tržby z ostatných služieb	163 969	790 931
Čistý obrat celkom	136 445 361	131 479 021

[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	49 691 338	34 712 553
Európska únia	83 813 176	94 876 235
Krajiny mimo Európskej únie	2 940 847	1 890 233
SPOLU:	136 445 361	131 479 021

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné 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

Spoločnosť poskytuje bankové záruky:

vo výške 256 000 EUR, platnosť záruky je do 31.03.2025

Spoločnosť ručí za tretí subjekt sumou 128 993 618 EUR.

V súvislosti s prevádzkou lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, jej vyplývajú finančné povinnosti v budúcnosti v podobe zabezpečenia povinnej pravidelnej opravy na každú lokomotívu.

**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.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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:	
Dcérska účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	437 550
Predaj tovaru	
Predaj materiálu	1 913
PREDAJ SPOLU:	439 463
Nákup služieb	1 042 979
Nákup materiálu	456
NÁKUP SPOLU:	1 043 435

Pridružené účtovné jednotky:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	688 797
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	0
PREDAJ SPOLU:	688 797
Nákup služieb	7 679 340
Nákup materiálu	0
Nákladové úroky	21 571
NÁKUP SPOLU:	7 700 911

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	3 096 823
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	
PREDAJ SPOLU:	3 096 823
Nákup služieb	775 885
Nákup materiálu	165 286
Ostatné služby	83 267
NÁKUP SPOLU:	1 024 438

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2024 pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke vo výške 142 338 EUR a záväzky vo výške 72 559 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2024 pohľadávky voči pridruženým účtovným jednotkám vo výške 233 131 a záväzky vo výške 1 754 495 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2024 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám vo výške 209 847 EUR a záväzky vo výške 77 674 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 obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IX – PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	49 183 145
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	3 678 298
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	52 861 443
<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):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	1 590 636
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-1 882 712
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3 970 374
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	40 914 960
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	8 268 185
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	49 183 145
<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):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	8 150 898
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 345 579
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-2 228 292
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2024

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Railtrans International, a.s.

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	13 331 256	9 322 858
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-1 484 421	1 953 919
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 524 951	1 088 264
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-795 860	-372 567
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-171 448	878 520
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-3 000 460	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	547 463	606 208
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-15	-260 401
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-2 046	- 20 216
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	412 994	34 111
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-466 041	-3 481 262
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	3 462 320	-9 289 438
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 928 033	5 807 951
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-328	225
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	15	260 401
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-526 420	-606 208
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		

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	-2 745 217	-1 849 004
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 222 084	-3 722 154
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-9 025	-20 858
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-6 778 219	-47 623
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	-624 384	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 846	20 216
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.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.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	3 000 460	2 400 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 406 322	2 351 735
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 123 461	-1 495 790
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	6 530 902	
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	-500 863	-366 826
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-222 476
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-906 579	-906 489

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		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-9 000 000	- 7 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 876 539	-8 495 790
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-173 690	-543 351
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 031 673	4 575 024
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	3 857 983	4 031 673
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	3 857 983	4 031 673