

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CD Cargo Slovakia, s. r. o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava

Spoločnosť CD Cargo Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. augusta 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. septembra 2008 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.54539/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Nákladná železničná preprava
- Prenájom lokomotív a nákladných vozňov
- Predaj prepravy v mene materskej spoločnosti, sprostredkovateľská činnosť

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou CD Cargo Hungary Kft., 4150 Püspökladány, Keleti sor utca 26-4, Hungary, zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ČD Cargo, ktorej súčasťou je Spoločnosť CD Cargo Slovakia, ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ČD Cargo a.s. so sídlom Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom České dráhy, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť České dráhy a.s. so sídlom Nábřeží L.Svobody 12/1222, 110 15 Praha 1, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	91	91
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Uznesením Riadiaceho výboru ČD, a.s., dňa 4.6.2024 bola za skupinového audítora určená spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. a to pre všetkých členov skupiny ČD. Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka sa dňa 4.6.2024 schválilo, ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31.decembra 2024, spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. a zároveň aj pre účtovné roky 2025, 2026.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav Od 23.6.2023 k 31.12.2023	Stav do 22.6.2023
Konatelia:	Ing. Eva Lobotková Ing. Daniel Zajko	Ing. Eva Lobotková Ing. Daniel Zajko	Jozef Gálik Ing. Daniel Zajko
Dozorná rada:	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31.decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
ČD Cargo a.s.	11 575 771,12	100	100	0	0
Spolu	11 575 771,12	100	100	0	0

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
ČD Cargo a.s.	11 315 416,22	100	100	0	0
Spolu	11 315 416,22	100	100	0	0

Počas roka 2024 a 2023 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti. Nastal nárast hodnoty v podiely na základnom imaní a to vo výške 260 354,90 Eur absolútne.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%
Lokomotívy	6-24	Rovnomerná	4,16-16,6%
Nákladné vozne	6-40	Rovnomerná, výkonové	2,5-16,6%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, na bonusy, na audit a na nevyfakturovanú obstarávanú prepravu.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – nákladná železničná preprava, prenájom hnutelného majetku, sprostredkovateľská činnosť.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	0	0	0	0	4 312	0	4 312
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 312	0	0	0	- 4 312	0	0
Stav k 31.12.2024	0	22 726	0	0	0	0	0	22 726
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	449	0	0	0	0	0	449
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	18 863	0	0	0	0	0	18 863
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	3 863	0	0	0	0	0	3 863

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Oprávk								
Stav k 1.1.2023	0	17 417	0	0	0	0	0	17 417
Prírastky	0	997	0	0	0	0	0	997
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	997	0	0	0	0	0	997
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	0	14 698 205	0	0	0	835 772	0	15 533 977
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 027 042	2 242 394	3 269 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	932 669	0	0	0	-932 669	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	15 630 874	0	0	0	930 145	2 242 394	18 803 413
Oprávk									
Stav k 1.1.2024	0	0	3 351 881	0	0	0	0	0	3 351 881
Prírastky	0	0	683 305	0	0	0	0	0	683 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	4 035 186	0	0	0	0	0	4 035 186
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	0	11 346 324	0	0	0	835 772	0	12 182 096
Stav k 31.12.2024	0	0	11 595 688	0	0	0	930 145	2 242 394	14 768 226

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	0	14 656 215	0	0	0	122 840	0	14 779 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 467 864	0	3 467 864
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-2 712 941	0	-2 712 941
Presuny	0	0	41 991	0	0	0	- 41 991	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	14 698 205	0	0	0	835 772	0	15 533 977
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	2 625 204	0	0	0	0	0	2 625 204
Prírastky	0	0	726 677	0	0	0	0	0	726 677
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	3 351 881	0	0	0	0	0	3 351 881
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	12 031 011	0	0	0	122 840	0	12 153 851
Stav k 31.12.2023	0	0	11 346 324	0	0	0	835 772	0	12 182 096

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti tvoria predovšetkým výrobné prostriedky, t. j. železničné nákladné vozne a lokomotívy. Spoločnosť vlastní od roku 2018 spolu 150 ks nákladných vozňov Eas, v roku 2021 boli obstarané celkom 120 ďalších nákladných vozňov Eas, z toho 80 ks bolo zaradených do používania do 31.12.2021, zvyšných 40ks vozňov bolo zaradených v roku 2022. Spoločnosť v roku 2022 obstarala ďalších 40 ks vozňov, ktoré boli aj v roku 2022 zaradené do používania. Spoločnosť vlastní od roku 2017 spolu 4 ks elektrických lokomotív rady 230. Všetky uvedené dopravné prostriedky spoločnosť aj v roku 2022 používala na vlastnú činnosť (ukončenie dlhodobého nájmu lokomotív k 1.6.2021).

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok 120 ks nákladných vozňov zriadené záložné právo, v prospech Veriteľa, Tatra banka, a. s., a to na základe uzatvorenej zmluvy o splátkovom úvere č.S00428/2018, článok VI, bod 6.1, písm. e).

Majetok spoločnosti: 4 ks lokomotív rady 230 je poistený pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou, haváriou strojov (a ďalšie prípady) kde hodnota poistenia je 3 251 489 EUR v spoločnosti KOOPERATIVA Vienna Insurance Group, pod číslom poistnej zmluvy 6596616857. Poistenie majetku je uzatvorené na dobu neurčitú, ročná výška poistného predstavuje sumu 20 394 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2024	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Opravné položky												
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2024	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Stav k 31.12.2024	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941

Spoločnosť nemá na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Prírastky	2 712 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 712 941
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
Stav k 31.12.2023	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v CD Cargo Hungary Kft., kde prostredníctvom toho umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31.decembru 2024, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o CD Cargo Hungary Kft. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	4 362 908	435 889	0	2 742 941
Spolu						2 742 941

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	5 132 233	685 891	2 647 826	2 742 941
Spolu						2 742 941

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 016	12 669	-49 685	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 016	12 669	-49 685	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 016	12 669	-49 685	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	71 873	0	-34 857	0	37 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 873	0	-34 857	0	37 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	71 873	0	-34 857	0	37 016

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 344 559	813 156	3 157 715
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám a v rámci podielovej účasti	875 270	137 031	1 012 301
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 469 289	676 125	2 145 414
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	953 007	0	953 007
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám a v rámci podielovej účasti	584 830	0	584 830
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	357 380	0	357 380
Pohľadávky z derivátových operácií	3 589	0	3 589
Iné pohľadávky	2 918	0	2 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 297 565	813 156	4 110 722

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 943 559	907 373	3 850 932
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	934 194	52 068	986 262
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 009 365	855 305	2 864 670
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	109 846	0	109 846
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	99 600	0	99 600
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	3 589	0	3 589
Iné pohľadávky	2 368	0	2 368
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 053 405	907 373	3 960 778

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo, ktorej podmienky sú definované v Zmluve o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 21.05.2018, ďalej len ako „Úverové podmienky“, uzatvorenej medzi Záložným Veriteľom, spoločnosťou Tatrabanka, a. s. a Záložcom, spoločnosťou CD Cargo Slovakia, s. r. o .

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	1M EURIBOR + 0,85%	30.9.2027	151 400	251 000
CD Cargo Hungary Kft.				151 400	251 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:		1M EURIBOR + 0,85%	30.9.2027	99 600	99 600
CD Cargo Hungary Kft.	EUR			99 600	99 600
Spolu:				251 000	350 600

Spoločnosť na konci roka 2021 podpísala dodatok k úverovej zmluve so spoločnosťou CD Cargo Hungary Kft. S predĺženým dátumom splatnosti 30.09.2027.

Spoločnosť CD Cargo Hungary Kft. splatila počas roku 2024 12 splátok v sume 8 300 eur, spolu 99 600 eur.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 774	16 217
poistenie majetku	21 774	16 217
Spolu	21 774	16 217

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 044	33 711
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	16 795	12 853
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 870	12 562
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 664	25 415
Čerpanie sociálneho fondu	14 497	11 082
Konečný zostatok sociálneho fondu	65 211	48 044

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 22 bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	65 211	0	0	65 211
Závazky zo sociálneho fondu	0	65 211	0	0	65 211
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	65 211	0	0	65 211
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 231 196	70 148	2 301 344
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 361 745	3 800	1 365 545
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	869 451	66 348	935 799
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	982 763	0	982 763
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	526 225	0	526 225
Závazky voči zamestnancom	0	0	187 007	0	187 007
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	123 933	0	123 933
Daňové záväzky a dotácie	0	0	38 000	0	38 000
Iné záväzky	0	0	107 598	0	107 598
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 213 959	70 148	3 284 107

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	147 956	0	0	147 956
Závazky zo sociálneho fondu	0	48 044	0	0	48 044
Iné dlhodobé záväzky	0	99 912	0	0	99 912
Dlhodobé záväzky spolu	0	147 956	0	0	147 956
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 643 938	349 624	1 993 562
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	912 528	276 986	1 189 514
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	731 410	72 638	804 048
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 405 805	0	1 405 805
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	402 161	0	402 161
Závazky voči zamestnancom	0	0	179 373	0	179 373
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	120 824	0	120 824
Daňové záväzky a dotácie	0	0	292 907	0	292 907
Iné záväzky	0	0	410 540	0	410 540
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 049 743	349 624	3 399 367

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	100 131	0	0	403 073	99 912	0
Finančný náklad	4 656	0	0	18 743	4 646	0
Spolu	104 787	0	0	421 816	104 558	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1119935	386 317	771 918	0	734 334
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	96 605	120 991	96 605	0	120 991
Mzdy + odvody	96 605	120 991	96 605	0	120 991
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 023 330	265 326	675 313	0	613 343
bonusy	303 600	259 963	373 563	0	190 000
Audit a iné	23 300	5 363	9 300	0	19 363
preprava	696 430	0	292450	0	403 980
Rezervy spolu	1 119 935	386 317	771 918	0	734 333

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 322	1 119 935	278 322	0	1 119 935
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	61 478	96 605	61 478	0	96 605
Mzdy + odvody	61 478	96 605	61 478	0	96 605
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	216 844	1 023 330	216 844	0	1 023 330
bonusy	209 647	303 600	209 647	0	303 600
Audit a iné	7 197	23 300	7 197	0	23 300
preprava	0	696 430	0	0	696 430
Rezervy spolu	278 322	1 119 935	278 322	0	1 119 935

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				3 088 327	1 281 270
Bankový úver TB	EUR	1,25%	30.6.2036	2 242 393	0
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	263 883	430 551
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	582 051	850 719
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				435 336	435 336
Bankový úver TB	EUR	1,25%	30.6.2036	0	0
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	166 668	166 668
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	268 668	268 668
				0	0
Spolu				3 523 663	1 716 606

Spoločnosť má zazmluvnené úverové zdroje v banke Tatra banka, a. s., a to vo forme splátkového úveru z roku 2018 (financovanie obstarania 150 ks nákladných vozňov) a vo forme investičného úveru z roku 2021 (financovanie obstarania 120 ks nákladných vozňov). V roku 2022 boli Spoločnosti poskytnuté úverové zdroje vo forme splátkového úveru vo výške 1 500 000,- eur, účel úveru je financovanie investičných potrieb. Okrem toho spoločnosť na financovanie bežných prevádzkových potrieb využíva kontokorentné úverové linky poskytnuté Tatrabankou a Slovenskou sporiteľňou.

Za záväzky Spoločnosti súvisiace s čerpaním splátkového úveru v Tatrabanke, a.s. ručí spoločnosť CD Cargo Slovakia, s. r. o. na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam a zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku.

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť finančné a nefinančné podmienky stanovené v Zmluve o splátkovom úvere a v Zmluve o investičnom úvere. Spoločnosť k 31.12.2023 splnila všetky podmienky stanovené Zmluvami.

Spoločnosť CD Cargo Slovakia získala v roku 2024 nový úver na financovanie dlhodobého investičného majetku v celkovej výške 2 250 000 eur. Úver začne spoločnosť splácať v roku 2026.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 605	13 024
výnosy z predaja lokomotív	2 605	13 024
Spolu	2 605	13 024

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 126 137	29 341 250
Tržby z predaja služieb	30 126 137	29 341 250
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	30 126 137	29 341 250

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby z prepravy, prenájmu vozňov, lokomotív

Oblasť odbytu	2024	2023
Slovensko	11 496 017	12 286 321
Česká republika	12 975 671	10 939 036
Maďarsko	546 900	358 940
Nemecko	141 875	286 930
Poľsko	1 784 811	1 325 980
Rakúsko	1 718 303	1 124 006
Rumunsko	1 068 992	2 471 184
Ostatné	393 568	548 853
Spolu	30 126 137	29 341 250

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 892	2 742 817
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 712 941
Náhrada škody	33 955	9 193
Ostatné prevádzkové výnosy	13 937	20 683
Finančné výnosy, z toho:	30 744	37 961
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	17 183	23 795
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 183	23 795
tržby z predaja CP	0	0
Úroky	13 561	14 166

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 113 238	20 081 593
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 363	9 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 363	9 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	21 405 688	20 081 593
Doprava	15 382 669	14 992 763
Dopravná cesta	1 232 407	1 235 915
Nájomné	70 668	66 053
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 508	4 475
Náklady na IT	17 483	20 967
Náklady na telekomunikačné služby	37 322	28 083
ekonomické služby	9 783	0
používanie vozňov	28 528	56 300
prenájom lokomotív	1 419 229	1 066 313
prenájom vozňov	1 900 302	1 638 771
opravy a udržiavanie	791 152	674 589
cestovné	121 508	95 321
reprezentačné	32 436	23 554
Ostatné	358 693	273 802
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	154 915	2 827 360
Pokuty	4 944	15 147
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 712 941
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dary	2 704	2 500
Odpis pohľadávky	12 669	0
Ostatné	134 598	96 772
Finančné náklady, z toho:	125 298	132 884
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	24 861	22 324
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 890	18 625
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	100 437	110 560
úroky z leasingu, úveru	88 884	96 236
ostatné	0	0
bankové poplatky	11 554	14 324

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	4 689 600	4 036 574
Mzdy	3 377 950	2 943 772
Ostatné sociálne zabezpečenie – DDS	150 194	106 553
Sociálne poistenie	735 793	598 479
Zdravotné poistenie	358 736	271 058
Sociálne zabezpečenie	60 114	91 714
Zákonné sociálne poistenie	6 813	24 998

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-2 012 839	0	-635 402	-2 648 241
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 009 330	0	-409 987	599 343
Ostatné	459 036	0	34 917	493 953
Celkom	-544 473	0	-1 010 472	-1 554 945
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-114 340	0	-258 847	-373 186
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-114 340	0	-258 847	-373 186

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 325 405			2 157 911		
Teoretická daň		488 335	21%		453 161	21%
Daňovo neuznané náklady		16 107	1%	120 519	25 309	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-970 460	-203 797	-9%		0	
Zmena sadzby dane		46 648	2%			
Iné		0			0	
Spolu		347 293	15%		478 470	22%
Splatná daň z príjmov		88 446	4%		490 033	23%
Odložená daň z príjmov		258 847	11%		-11 563	-1%
Celková daň z príjmov		347 293	21%		478 470	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prenajatý majetok

Stav majetku prenášaného do spoločnosti sa v priebehu roka 2024 menil vo vzťahu k dopytu na prepravnom trhu. Z dlhodobého hľadiska má spoločnosť prenášanú jednu lokomotívu rady 363, ďalšie lokomotívy využíva formou operatívneho nájmu. Tieto nájom sa uskutočňujú vo väčšine prípadov od materskej spoločnosti ČD Cargo, a.s., v menšom počte operatívnych prípadov od iných subjektov. desiatky vozňov rôznych radov a 7 ďalších lokomotív najmä rady 230/240 a 363, ktoré boli poskytované na ďalší prenájom tretím stranám. Nákladné vozne spoločnosť prenáša tiež dlhodobo alebo operatívne, a to s ohľadom na vývoj na prepravnom trhu.

Spoločnosť si prenáša tiež administratívne a prevádzkové priestory. Jedná sa o nájom v sídle spoločnosti na Seberíniho ulici v Bratislave (nájom vo výške 61 988,64 EUR bez DPH za rok, za prevádzkové služby a prevádzkové priestory v jednotlivých prevádzkových obvodoch pôsobenia spoločnosti (železničné stanice Kúty, Čadca, Štúrovo).

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 222 026	2 978 665
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 977 533	6 883 829
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	4 872 854	4 598 731
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	273 774	757 946
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 675 170	8 369 739
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	236 677	329 161
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	856 269	1 155 155
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	736 230	350 600
Vklad do základného imania		260 355	2 712 941
Pridelené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 578 675	1 206 482
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 712 941
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	933 822	1 190 131
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	385 542	209 658
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	958 352	973 016
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	18 183	46 263
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	22 520	47 398

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	konatelia		dozorná rada	
	2024	2023	2024	2023
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	347 166	341 340	14 400	14 400

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	11 315 416	0	0	260 355	11 575 771
Zmeny základného imania	260 355	0	0	-260 355	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-260 355	260 355	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	211 034	0	0	83 972	295 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 348 456	0	0	0	1 348 456
Neuhradená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 679 441	1 978 111	-16 794	-1 679 441	1 978 111
Vyplatené dividendy			-1 578 675	1 578 675	
Vlastné imanie spolu	14 318 025	2 238 466	-1 595 469	0	14 961 022

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	8 602 475	0	0	2 712 941	11 315 416
Zmeny základného imania	0	2 973 296	0	-2 712 941	260 355
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-260 355	0	0	-260 355
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	146 858	0	0	64 175	211 034
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 348 456	0	0	0	1 348 456
Neuhradená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 283 511	1 679 441	-1 219 336	-64 175	1 679 441
Vlastné imanie spolu	11 144 978	4 392 382	-1 219 336	0	14 318 025

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 679 441 Eur bol rozdelený nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 1% zo zisku po zdanení, to je 16 795 Eur, prídel do Zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 5% zo zisku po zdanení, to je 83 972 Eur, podiel na zisku vo výške 1 578 675 Eur vyplatenému Jedinému spoločníkovi formou bezhotovostného prevodu.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024 .

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prílohy:

Tabuľka č.1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č.1 – Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 325 405	2 157 911
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(633 379)	1 650 870
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	683 754	727 674
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(385 601)	841 613
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(15 976)	(2 987)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(970 460)	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	96 236
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(14 166)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	54 904	2 500
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 414 879	328 478
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 125 014	969 190
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	292 569	(638 212)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 704)	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	(2 500)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 106 905	4 137 259
	Prijaté úroky (+)	-	14 166
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(96 236)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 454 611)	(972 992)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(671 208)	(560 170)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	981 086	2 522 027
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(4 312)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 308 967)	(3 467 863)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	2 712 941
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(385 630)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	99 600
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	485 230	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 213 679)	(655 322)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	260 355	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	260 355	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 404 203	(1 003 011)
	Príjmy z úverov (+)	2 242 393	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(435 336)	(606 744)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(402 854)	(396 267)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 664 558	(1 003 011)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(568 035)	863 694
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 713 237	849 543
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 145 202	1 713 237
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 145 202	1 713 237