

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Retrack Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 17. septembra 2010. Dňa 7. októbra 2010 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III., oddiel Sro, vložka č. 67946/B. Spoločnosť sídli na adrese Prievozská 4b, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 45 866 040.

V priebehu roka 2024 neboli v rámci zápisu do Obchodného registra uskutočnené žiadne zmeny v štruktúre konateľov a sídla spoločnosti.

Hlavným predmetom činnosti je nákladná železničná preprava.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	178
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Rail Logistics GmbH	52 500 EUR	60%	60%	60%
Rail Services Slovakia, s.r.o.	35 000 EUR	40%	40%	40%
Spolu	87 500 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny VTG. Materskou spoločnosťou spoločnosti je spoločnosť VTG Rail Logistics GmbH s podielom 60%. Dcérskou spoločnosťou je spoločnosť Retrack Czech s.r.o., Matyášova 2215, 560 02 Česká Třebová, Česká republika a Retrack Hungaria Kft., Henger utca 2/B, 1027 Budapešť, Maďarsko. Spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí s názvom Retrack Slovakia s.r.o., Magyarországi Fióktelepe, Budapešť, Maďarsko.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 10 písm. a) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V čase zostavenia účtovnej závierky neexistovalo formálne rozhodnutie o ukončení činnosti spoločnosti, a preto bola účtovná závierka zostavená v súlade s účtovnými zásadami založenými na predpoklade nepretržitého pokračovania v činnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Konatelia

Konateľ: Ing. Ján Simčo, PhD., MBA

Konateľ: Ing. Milan Kortiš

Konateľ: Ing. Eva Šantavá

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

V čase zostavovania účtovnej závierky pretrváva vojnový konflikt na Ukrajine, ktorý výrazne ovplyvnil ekonomiku celej Európy, spôsobil zmenu ceny mnohých komodít a dopytu po tovaroch, v dôsledku čoho boli významne preskupené tovarové toky.

Spoločnosť čelí nepriaznivému vývoju ekonomickej situácie a výraznému poklesu výkonov v oblasti železničnej dopravy, v dôsledku čoho sa dostáva do finančných ťažkostí. Za účelom preklenutia tohto obdobia a zabezpečenia krátkodobej likvidity poskytla materská spoločnosť finančnú výpomoc vo forme úveru vo výške 2 milióny EUR. V druhom kvartáli sa očakáva zlepšenie situácie na trhu s obilím a obnovenie prepráv komodity obilie, ktoré tvorilo prevažnú časť tržieb Spoločnosti v minulých rokoch.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5. decembra 2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	6 rokov	16,66%	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Lokomotívy	20 rokov	5%	rovnomerná

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti v dcérskych spoločnostiach.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- majetkové účasti, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond pri vzniku spoločnosti 5% základného imania spoločnosti, následne dopĺňa vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke až do dosiahnutia výšky 10% základného imania spoločnosti.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. V roku 2024 spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z daňovej straty.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		106 016						106 016
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 016	0	0	0	0	0	106 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 440						93 440
Prírastky		10 546						10 546
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 985	0	0	0	0	0	103 985
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 576	0	0	0	0	0	12 576
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 031	0	0	0	0	0	2 031
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 716						103 716
Prírastky		2 300						2 300
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 016	0	0	0	0	0	106 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 331						75 331
Prírastky		18 108						18 108
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	93 440	0	0	0	0	0	93 440
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 385	0	0	0	0	0	28 385
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 576	0	0	0	0	0	12 576

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			6 318 321			9 460			6 327 781
Prírastky			5 304						5 304
Úbytky			64 713						64 713
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 258 913	0	0	9 460	0	0	6 268 372
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 108 623			9 460			1 118 082
Prírastky			326 535						326 535
Úbytky			64 713						64 713
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 370 446	0	0	9 460	0	0	1 379 905
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 209 698	0	0	0	0	0	5 209 698
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 888 467	0	0	0	0	0	4 888 467

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			6 304 698			9 460			6 314 157
Prírastky			13 623						13 623
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 318 321	0	0	9 460	0	0	6 327 781
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			788 330			9 460			797 790
Prírastky			320 293						320 293
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 108 623	0	0	9 460	0	0	1 118 082
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 516 368	0	0	0	0	0	5 516 368
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 209 698	0	0	0	0	0	5 209 698

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni DVA, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým riziko odcudzenia, havárie, poškodenia obsluhou, vplyvom živeľnej pohromy, poškodenia z nebanlivosti a vandalizmus. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30.000.000 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 008								34 008
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	34 008	0	0	0	0	0	0	0	34 008
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	34 008	0	0	0	0	0	0	0	34 008
Stav na konci účt. obdobia	34 008	0	0	0	0	0	0	0	34 008

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 008								34 008
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	34 008	0	0	0	0	0	0	0	34 008
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	34 008	0	0	0	0	0	0	0	34 008
Stav na konci účt. obdobia	34 008	0	0	0	0	0	0	0	34 008

5. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	211 625	144 091	-58 689		297 027
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	211 625	144 091	-58 689	0	297 027

Pohľadávky voči spriazneným osobám spoločnosť eviduje v hodnote 4 394 950 eur.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Odložená daňová pohľadávka	405 424		405 424
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	405 424	0	405 424
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	679 207	492 210	1 171 416
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 416 855	1 640 689	4 057 544
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	282 048	55 359	337 407
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 260 319		1 260 319
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	140 151		140 151
Iné pohľadávky	320 501		320 501
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 099 082	2 188 258	7 287 340

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 672	9 317
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	249 149	413 278
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	257 821	422 596

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 3 000 000 EUR. K 31. decembru 2024 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 2 204 757 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver v riadku 139.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	406 023	275 451
Údržba a oprava lokomotív	276 615	173 042
Poistné	4 326	3 868
Úrok HDV	7 581	9 437
Ostatné	117 501	89 104
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2024 je vo výške 87 500 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	437 420
Vysporiadanie hospodárskeho výsledku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	437 420
Iné	
Spolu	437 420

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	299 589	272 559	-299 589	0	272 559
Opravy HDV, NV	52 000		-52 000		0
Nájom HDV, NV	0	156 299	0		156 299
Nevyčerpaná dovolenka	62 769	25 760	-62 769		25 760
Špedičné služby, RIV poplatky	39 800		-39 800		0
Audit, TD	22 320	33 500	-22 320		33 500
Ostatné, bonusy	122 700	57 000	-122 700		57 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	474 237	299 589	-474 237	0	299 589
Opravy HDV, NV	84 000	52 000	-84 000		52 000
Nájom HDV, NV	238 532	0	-238 532		0
Nevyčerpaná dovolenka	47 729	62 769	-47 729		62 769
Špedičné služby, RIV poplatky	74 854	39 800	-74 854		39 800
Audit, TD	29 350	22 320	-29 350		22 320
Ostatné	-228	122 700	228		122 700

Spoločnosť tvorí rezervy na základe zásady opatrnosti na očakávané riziká a straty. Krátkodobé rezervy budú použité v rámci jedného roka.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Dlhodobé záväzky spolu		2 152 610		2 839 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0		272 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 152 610		2 567 263
Krátkodobé záväzky spolu		6 015 588		5 858 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 653 470		3 220 978
Záväzky po lehote splatnosti		2 362 118		2 637 847

Záväzky voči spriazneným osobám spoločnosť eviduje v hodnote 3 217 584 eur.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	707 507	393 647
odpočítateľné	707 507	393 647
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	965 762	800 997
odpočítateľné	965 762	800 997
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	580 198
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	405 424	372 717
Uplatnená daňová pohľadávka	-32 708	118 151
Zaúčtovaná ako náklad	-32 708	118 151
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 32 708 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou jej majetku a záväzkov. Vzhľadom súčasnej ekonomickej situácii Spoločnosti neúčtovala o daňovej pohľadávke k možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 683	15 732
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 236	18 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 236	18 760
Čerpanie sociálneho fondu	-27 761	-20 808
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 158	13 683

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 751	56 250
Predaj lokomotív	43 751	56 250

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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	680 526	2 145 452	0	667 127	2 553 581	272 397
Finančný náklad	48 543	66 018	0	61 942	112 475	2 086
Spolu	729 069	2 211 470	0	729 069	2 666 055	274 483

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Nákladná železničná preprava	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	23 136 752	24 072 448
Maďarsko	4 324 109	3 854 475
Nemecko	2 928 970	1 571 115
Rumunsko	535 868	936 881
Rakúsko	521 605	899 429
Česko	907 610	887 415
Poľsko	111 931	89 742
Francúzsko	18 048	71 646
Bulharsko	105 185	56 384
Írsko	2 068	25 373
Švajčiarsko	12 637	3 643
Litva	205 410	
Holandsko	153 843	
Belgicko	54 407	
Spolu	33 018 443	32 468 553

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 778 054	4 407 445
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 773 054	4 407 445
Finančné výnosy, z toho:	2 047 386	6 668
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 101	5 397
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 046 285	1 271
Výnosové úroky	1	1 271
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 046 284	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	32 990 943	32 486 385
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	32 990 943	32 486 385

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 338 572	26 644 115
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 500</i>	<i>19 320</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 500	19 320
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Nájomné	10 737 795	7 331 151
Pristup k železničnej infraštruktúre	757 422	1 218 520
Opravy a udržiavanie	0	2 131 886
Špedičné služby	16 067 609	14 504 594
Trakčné náklady	185 559	124 398
Cestovné	0	228 074
Poplatky RIV	56 014	
Ekonomické a právne služby	95 388	139 537
Technická podpora, IT služby	69 142	47 775
Ostatné služby v doprave	354 103	709 437
Ostatné služby	122 930	124 927
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	372 868	319 115
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	372 868	319 115
Finančné náklady, z toho:	308 592	199 403
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>97 189</i>	<i>5 050</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	211 403	194 353
Nákladové úroky	205 161	187 710
Ostatné finančné náklady	6 242	6 643

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-189 851	x	x	712 497	x	x
teoretická daň	x	-45 564	24%	x	149 624	21%
Daňovo neuznané náklady	1 229 372	295 049	-155%	746 278	156 718	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	2 681 498	643 560	-339%	934 787	196 305	28%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0%		261 994	37%
Zmena sadzby dane						
Iné		3 840				
Spolu	-1 641 977	0	0%	261 994	55 019	8%
Splatná daň z príjmov organizačnej zložky v zahraničí					101 907	
Zrážková daň		6 772				
Spolu s inými daňami		6 772	-4%		156 926	22%
Splatná daň z príjmov	x	10 612	-6%	x	156 926	22%
Odložená daň z príjmov	x	-32 708	17%	x	118 151	17%
Celková daň z príjmov	x	-22 096	12%	x	275 077	39%

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky ani odmeny v bežnom i bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	náklady	výnosy	náklady	výnosy
Rail Services Slovakia, s.r.o.	3 642 705	22 372 480	1 688 815	21 825 163
Retrack Czech s.r.o.	8 667 433	3 249 996	7 698 704	2 181 760
Retrack Hungaria Kft.	2 419 658	6 406 201	2 376 387	2 846 268
Retrack Germany GmbH	1 924 627	104 489	1 838 254	103 767
Retrack GmbH & Co. KG				0
VTG Deutschland GmbH	8 895		18 185	0
VTG Rail Europe GmbH	223 403	8 238	57 913	4 550
VTG Rail Europe GmbH, Hamburg				0
VTG Rail Europe GmbH, Zweigniederlassung Österreich	87 467	630	28 663	6 490
VTG Rail Logistics Austria GmbH	474 892	176 219	830 171	132 485
VTG Rail Logistics Deutschland GmbH	632 189	2 484 178	1 309 463	1 248 508
VTG Rail Logistics Hungaria Kft.	293 625	2 598 022	288 614	2 942 660
VTG Rail Logistics s.r.o.	11 400	54 860		359 390
VTG Rail Logistics GmbH				177 106
VTG Rail Logistics Polska Sp.z.o.o.	7 090	101 724		77 299
VTG Rail Logistics France SAS	236 600			0
VTG Rail Logistics Bulgaria EOOD	14 533			0
ŽELOS, spol. s r.o.			267	255 130

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	87 500				87 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	2 500 000	1 500 000			4 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	8 750				8 750
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 929	437 420			462 349
Neuhradená strata minulých rokov	2 052 989				2 052 988
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 420	-167 755		-437 420	-167 755
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	87 500				87 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	2 500 000				2 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	8 750				8 750
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 929				24 929
Neuhradená strata minulých rokov	-1 815 758			-237 230	-2 052 988
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-237 230	437 420		237 230	437 420
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z peňažných vkladov spoločníkov.

Vedenie spoločnosti navrhuje stratu, ktorú dosiahla v bežnom roku, preúčtovať na účet nevysporiadanej straty minulých období v plnej výške.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Spoločnosť naďalej čelí vážnym a prehlbujúcim sa finančným ťažkostiam, ktoré sú dôsledkom kombinácie nepriaznivého vývoja na trhu, zníženého dopytu po jej službách a akútnej likviditnej tiesne. Tieto okolnosti zásadne ohrozujú hospodársku stabilitu a budúce fungovanie spoločnosti.

Pokračovanie negatívneho vývoja tejto situácie má následne významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhliadky. Je pravdepodobné, že spoločnosť v blízkej budúcnosti nebude schopná naplniť princíp nepretržitého pokračovania činnosti. V dôsledku toho môže nastať potreba zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-189 851	712 497
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-220 425	697 457
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	328 822	338 401
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	85 403	58 805
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-143 072	113 813
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-700 000	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	205 161	187 710
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1 271
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 259	
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 (+/-)	3	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 807 018	630 649
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 288 990	639 810
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-525 681	-10 718
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 652	1 557
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	-3 217 295	2 040 603
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1	1 271
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-205 161	-187 710
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-3 422 455	1 854 164
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-85 447	-158 226
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-3 507 902	1 695 939
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-2 299
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 304	-13 622
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 000	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	700 000	
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	699 696	-15 921

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	1 500 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	1 500 000	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 143 433	-1 578 171
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	1 143 433	-1 578 171
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 643 433	-1 578 171
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-164 773	101 846
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	422 595	320 749
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	257 821	422 595
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 (+/-)	257 821	422 595