

VÝROČNÁ SPRÁVA 2024

PREKLÁDKA A ROZMRAZOVANIE
SYPKÝCH SUBSTRÁTOV



TERMINÁL KOMBINOVANEJ DOPRAVY
DOBRÁ



PREKLÁDKA KUSOVÝCH TOVAROV



NÁKLADNÁ ŽELEZNIČNÁ DOPRAVA



give peace a chance

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.



ČLEN SKUPINY
MEMBER OF **BUDAMAR**
GROUP

... TVORÍME JEDEN TÍM ...



Obsah

I.	Základné údaje o spoločnosti	2
II.	Hlavné míľniky vývoja spoločnosti	3
III.	Organizačná štruktúra	7
IV.	Vybrané ekonomické ukazovatele	8
V.	Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2024	9
VI.	Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2024	12
VII.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	12
VIII.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	12
IX.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	12
X.	Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.....	12
XI.	Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2024 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2024	13
XII.	Plánovaný vývoj spoločnosti v roku 2025	14
XIII.	Správa nezávislého audítora s úplnou účtovnou závierkou	15

I. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti:	BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.
Sídlo spoločnosti:	Železničná 1 076 43 Čierna nad Tisou
IČO:	36 774 278
Dátum založenia:	23. apríl 2007
Dátum zápisu do OR:	8. máj 2007

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Košice, vložka číslo 1525/V, oddiel Sa. Spoločnosť BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej aj BTS, a.s.) je súkromná akciová spoločnosť.

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2024)

Predstavenstvo	Dozorná rada
Ing. Miroslav Hopta predseda	Ing. Marián Mečiar predseda
Ing. Pavel Šuťák podpredseda	Ing. Jaroslav Daniška podpredseda
Ing. David Kostelník člen	Ing. Ján Vošček člen
	Ing. Ľubomír Loy člen
	Ing. Miroslav Ľupták člen

Predmet činnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prekládka sypkých substrátov, kusových tovarov a intermodálnych prepravných jednotiek
- rozmrazovanie sypkých substrátov,
- prenájom hnuteľných vecí (hnacích koľajových vozidiel),
- skladovanie tovarov,
- realizácia a rozvoj logistických činností.

II. Hlavné míľniky vývoja spoločnosti

2008

- 06/2008 – rozhodnutie Ministerstva dopravy pôšt a telekomunikácií umožňujúce vytvorenie spoločného podniku s akcionármi BUDAMAR LOGISTICS, a.s. (BL) a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. (ZSSK CARGO)
- 12/2008 – koľaudácia a začiatok skúšobnej prevádzky III. Rozmrazovacej haly

2009

- výstavba prekládkového komplexu na III. Vysokej rampe
- 12/2009 – koľaudácia prekládkového komplexu a jeho uvedenie do skúšobnej prevádzky (Prekládkový komplex Západ)

2010

- 04/2010 – uvedenie Prekládkového komplexu Západ do trvalej prevádzky

2011

- realizácia prvej a druhej etapy znižovania prašnosti prekládky na Prekládkovom komplexe Západ v rámci schváleného investičného plánu formou doplnenia komplexu o technologické zariadenia na ochranu životného prostredia a pracovného prostredia zamestnancov
- 12/2011 – úspešne ukončená implementácia systému ISO 9001:2008

2012

- realizácia tretej etapy znižovania prašnosti prekládky na Prekládkovom komplexe Západ doplnením technológie vodnej clony na násypke do NR vozňov, čiastočným zakrytím a uzavretím celého vonkajšieho dopravníkového priestoru a zakrytím skladovacej plochy v dĺžke 350 m mobilnými stenami
- získanie ocenenia v podnikateľskej súťaži malých a stredných podnikov „Diamanty slovenského biznisu“ – druhé miesto v kategórii najdynamickejšie rastúca firma na východnom Slovensku

2013

- v priebehu roku spoločnosť začala s realizáciou strategického zámeru rozšírením podnikateľských aktivít o oblasť nákladnej železničnej dopravy na poľskej železničnej infraštruktúre
- v rámci schváleného investičného plánu spoločnosť pokračovala v realizácii tretej etapy znižovania prašnosti úpravou prístupovej komunikácie z južnej a severnej strany technologických zariadení komplexu a doplnením ôsmich zhadzovacích pluhov na dopravníku T2
- realizácia projektu technického zvlhčovania prekladaných substrátov umožnila spoločnosti ponúkať svojim obchodným partnerom novú službu, ktorá má význam v zimnom období rozprašovaním technickej kvapaliny do prekladaného substrátu zamedzíme na určitý čas (48 hodín) jeho zamrznutiu vo vozni pri transporte k zákazníkovi

2014

- v rámci plnenia strategického zámeru spoločnosti v oblasti nákladnej železničnej dopravy (NŽD), bolo začiatkom roku navýšené základné imanie spoločnosti o 3,2 mil. EUR (finančný vklad BL v sume 1,9 mil. EUR a nepeňažný vklad ZSSK CARGO formou 10 ks hnacích koľajových vozidiel (HKV) radu 183 v sume 1,29 mil. EUR)

- 03/2014- dosiahnutie významného míľníka - preloženie 10 miliónovej tony od uvedenia Prekládkového komplexu Západ do prevádzky
- spoločnosť ukončila investície v oblasti znižovania sekundárnej prašnosti opravou prístupovej komunikácie z južnej strany komplexu, vybudovaním ochranných bariér z prefabrikátov a vybudovaním vodnej clony na 16-tich zhadzovacích pluchoch dopravníka T2
- významný posun nastal v príprave výstavby Prekládkového komplexu – Východ tým, že ŽSR vypísali verejné obstarávanie na dodávateľa infraštruktúrnej časti projektu, čo nám umožnilo pokračovať na príprave zmluvy s dodávateľom hlavnej technológie a na finalizácii projektovej dokumentácie pre realizáciu stavby

2015

- v 01/2015 sme obhájili recertifikačným auditom ISO 9001:2008 funkčný systém riadenia kvality podľa normy ISO pre oblasť poskytovania komplexných služieb prekládky a rozmrazovania sypkých substrátov
- začiatkom februára spoločnosť získala štatút Schválený hospodársky subjekt (AEO) typu Bezpečnosť a ochrana, ktorý bol zavedený Európskym spoločenstvom s cieľom zlepšiť bezpečnosť medzinárodného obchodu a zároveň zabezpečiť proces dodávateľského reťazca v súlade s bezpečnostnými štandardmi Svetovej colnej organizácie
- v rámci plnenia strategického zámeru v oblasti NŽD spoločnosť zakúpila 13 HKV radu 183 a následne ich prenajala dopravcom pôsobiacim na poľskej infraštruktúre
- v júni sa začala výstavba Prekládkového komplexu Východ, ktorým očakávame zvýšenie prekládkového výkonu spoločnosti o cca 78%
- spoločnosť zabezpečila projektovú prípravu stavieb rekonštrukcie II. Rozmrazovacej haly a v spolupráci s BL aj prípravu novej prekládkovej technológie na Východnej rampe
- ku koncu roka spoločnosť zakúpila 51%-ný podiel v poľskej spoločnosti INTER CARGO od materskej spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s.

2016

- pokračovala výstavba Prekládkového komplexu Východ, ktorý bol kolaudovaný v decembri s vydaným povolením na dočasné užívanie stavby - skúšobná prevádzka
- v máji sme začali výstavbu novej prekládkovej technológie na Východnej rampe
- začiatkom júna sme začali modernizáciu II. Rozmrazovacej haly, ktorá bola kolaudovaná v decembri s povolením na začatie trvalého užívania
- koncom roka boli vykonané hlavné opravy troch HKV radu 183 vrátane technických zhodnotení HKV

2017

- vo februári bola kolaudovaná stavba novej prekládkovej technológie na Východnej rampe – Portál s povolením na začatie trvalého užívania
- v apríli bolo vydané povolenie na začatie trvalej prevádzky Prekládkového komplexu Východ
- dôležitý rok z pohľadu úspešného sprevádzkovania nových technologických celkov - Prekládkový komplex Východ, nová prekládková technológia na Východnej rampe – Portál, II. Rozmrazovňa, ich plynulé včlenenie sa do prekládkových, prepravných a dopravných činností všetkých železničných zložiek v Čiernej nad Tisou
- začiatkom novembra spoločnosť dosiahla významný míľnik vo svojej činnosti - v Prekládkovom komplexe Západ preložila už 20 miliónov ton železozorudných substrátov
- v priebehu roka boli vykonané hlavné opravy piatich HKV 183 vrátane technických zhodnotení HKV

2018

- po ôsmich rokoch od uvedenia Prekládkového komplexu Západ do trvalej prevádzky, v mesiacoch máj – august prebiehala generálna oprava technologickej časti Prekládkového komplexu Západ, v rámci ktorej bola vykonaná náhrada kapsového dopravníka Flexowell, nakoľko prácnosť údržby a opráv vertikálnej časti dopravníka bola dlhodobou mimoriadne náročná a nákladná

- v máji sme začali realizovať rekonštrukciu sociálno-prevádzkovej budovy na Prekládkovom komplexe Západ s cieľom zabezpečiť primerané sociálne zázemie nielen vlastným zamestnancom ale aj zamestnancom ZSSK CARGO
- v rámci plnenia strategického zámeru spoločnosti v oblasti NŽD, bolo v júli navýšené základné imanie spoločnosti o 952 tis. EUR nepeňažným vkladom spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s., ktorého predmetom je HKV radu 770 v hodnote 570 tis. EUR, peňažným vkladom vo výške 1 tis. EUR a nepeňažným vkladom ZSSK CARGO formou 5 kusov hnacích koľajových vozidiel radu 240 v sume 381 tis. EUR
- v auguste po ukončení generálnej opravy Prekládkového komplexu Západ sa stala nehodová udalosť, ktorá vyradila prekládkový komplex z prevádzky až do 15.1.2019
- v priebehu roka boli vykonané periodické hlavné opravy 3 HKV radu 183 vrátane technických zhodnotení lokomotív

2019

- v januári bola kolaudovaná stavba rekonštrukcie sociálno-prevádzkovej budovy na Prekládkovom komplexe Západ s povolením na začatie užívania
- v mesiacoch apríl – september bola realizovaná výstavba administratívno-prevádzkovej budovy v areáli rušňového depa v Spišskej Novej Vsi s cieľom zvýšenia kvality pracovného prostredia našich zamestnancov na tomto pracovisku a rozšírenia dielenských kapacít
- z dôvodu získania majetku pre ďalší rozvoj spoločnosti a posilnenia jej finančného postavenia bolo v novembri navýšené základné imanie spoločnosti o 8 625 tis. EUR nepeňažným vkladom akcionára BUDAMAR LOGISTICS, a.s., ktorého predmetom bolo 100% akcií spoločnosti LOKORAIL, a.s. v hodnote 5 172 tis. EUR a peňažným vkladom vo výške 2,6 tis. EUR a nepeňažným vkladom akcionára ZSSK CARGO formou 4 kusov hnacích koľajových vozidiel radu 131 v sume 3 450 tis. EUR
- v priebehu roka boli vykonané periodické hlavné opravy 2 HKV radu 183 a 1 HKV radu 240 vrátane technických zhodnotení lokomotív

2020

- napriek nepriaznivej situácii, spojenej s COVID-19, spoločnosť zabezpečila všetky rozhodujúce úlohy v oblasti prekládky tovaru smerované cez PPS ČnT
- od začiatku roka je spoločnosť prevádzkovateľom Terminálu kombinovanej dopravy (TKD) Dobrá, s cieľom v spolupráci s akcionármi spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a. s. a ZSSK CARGO poskytovať v TKD konkurencieschopné služby všetkým zákazníkom v oblasti prekládky intermodálnych prepravných jednotiek
- pre zabezpečenie prevádzkyschopnosti terminálu boli realizované opravy technologických zariadení a infraštruktúry v koordinácii a v spolupráci so ZSSK CARGO
- pre splnenie prevádzkových štandardov spoločnosti a požiadaviek zabezpečenia colného priestoru vychádzajúcej z našej certifikácie AEO, sa po predchádzajúcej príprave v júli začala modernizácia terminálu investovaním do zabezpečenia priestoru, vstupných bodov terminálu a tiež do rozšírenia kamerového systému pre monitorovanie priestoru a prekládky
- z dôvodu zabezpečenia štandardov sociálneho zázemia zamestnancov spoločnosti sa v septembri po asanácii pôvodnej budovy začali práce na výstavbe novej sociálno-prevádzkovej budovy v areáli terminálu
- v októbri sa začala výstavba nových Skladovacích plôch – Stred s rozlohou 11 600m² pre uskladnenie železnej rudy, ostatných druhov rúd a podobných substrátov v prenajímanom priestore Transportérovej rampy NT5 v súlade s dlhodobými požiadavkami odberateľov železnorodných substrátov
- v priebehu roka boli vykonané periodické hlavné opravy 2 HKV radu 240 vrátane technických zhodnotení lokomotív, pre ktoré sme našli uplatnenie na maďarskej železničnej infraštruktúre

2021

- v máji bola ukončená rekonštrukcia sociálno-prevádzkovej budovy na novom pracovisku spoločnosti v Termináli kombinovanej dopravy Dobrá, ktorá slúži nielen zamestnancom BTS ale aj zamestnancom ZSSK CARGO

- v oblasti NŽD spoločnosť získala v auguste osvedčenie ECM, t. z., že BTS je certifikovaný subjekt zodpovedný za údržbu HKV pre funkcie I a II a čiastočne aj pre funkciu IV, čo znamená, že vlastní certifikát oprávňujúci poskytovanie údržby v rámci mobilnej dielne
- v novembri 2021 bol podpísaný dodatok k Mandátnej zmluve medzi BTS a ZSSK CARGO, základný dokument o fungovaní nového modelu prekládkových činností v PPS Čierna nad Tisou, ktorý rieši rozšírenie prekládkových činností BTS vykonávaných v PPS Čierna nad Tisou, implementáciu dopravnej obsluhy do pôsobnosti BTS, ako aj analýzu činností súvisiacich s prekládkovou činnosťou, návrh ich zefektívnenia a personálneho obsadenia
- 1. decembra sa začala skúšobná prevádzka nového modelu organizovania prekládky v PPS Čierna nad Tisou, počas ktorej boli v spolupráci so ZSSK CARGO a ŽSR aktualizované spoločné technologické postupy a prevádzkové poriadky
- ku koncu roka bola ukončená realizácia stavby Skladovacie plochy – Stred, ktorá rozšírila možnosti preskladnenia sypkých substrátov o 50 až 60 tisíc ton v závislosti od druhu tovaru

2022

- k 1. marcu spoločnosť prevzala zostávajúce výkony prekládky tovarov v rámci PPS Čierna nad Tisou, t.z. okrem prekládkových komplexov Západ, Východ, Východnej rampy Portál (južná strana) a TKD Dobrá, BTS realizuje prekládkovú činnosť aj na ďalších miestach manipulácie s tovarom: Východná rampa -Portál (severná strana), Obecná rampa, Skladovacie plochy Stred, Prečerpávací komplex
- od marca spoločnosť realizuje výkon dopravnej obsluhy pracovísk vlastnými posunujúcimi zálohmi normálneho rozchodu (NR) a širokého rozchodu (ŠR) v spolupráci s dcérskou spoločnosťou LOKORAIL, ktorá pre výkon dopravnej obsluhy poskytuje lokomotívy s obsluhou
- pre potreby zvýšenia skladovacích kapacít sme v marci uviedli do prevádzky pracovisko Skladovacie plochy - Stred, čím sme dosiahli možnosť uskladnenia tovarov pod colným dohľadom v celkovom objeme 200 tisíc ton sypkých substrátov a súčasne sme vybudovali zázemie pre obsluhu pracoviska
- od júna spoločnosť rozšírila poskytovanie služieb o prekládku agroproduktov obstaraním vlastných mobilných prekládkových zariadení
- s cieľom zvýšenia kapacity dopravnej obslužnosti areálu TKD Dobrá, bola v decembri dokončená komplexná rekonštrukcia časti koľaje č. 880 a oprava koľaje č. 882 a obstarané akumulátorové posunovadlo Zagro schopné manipulácie s vozňami na koľajach s rozchodom ŠR aj NR

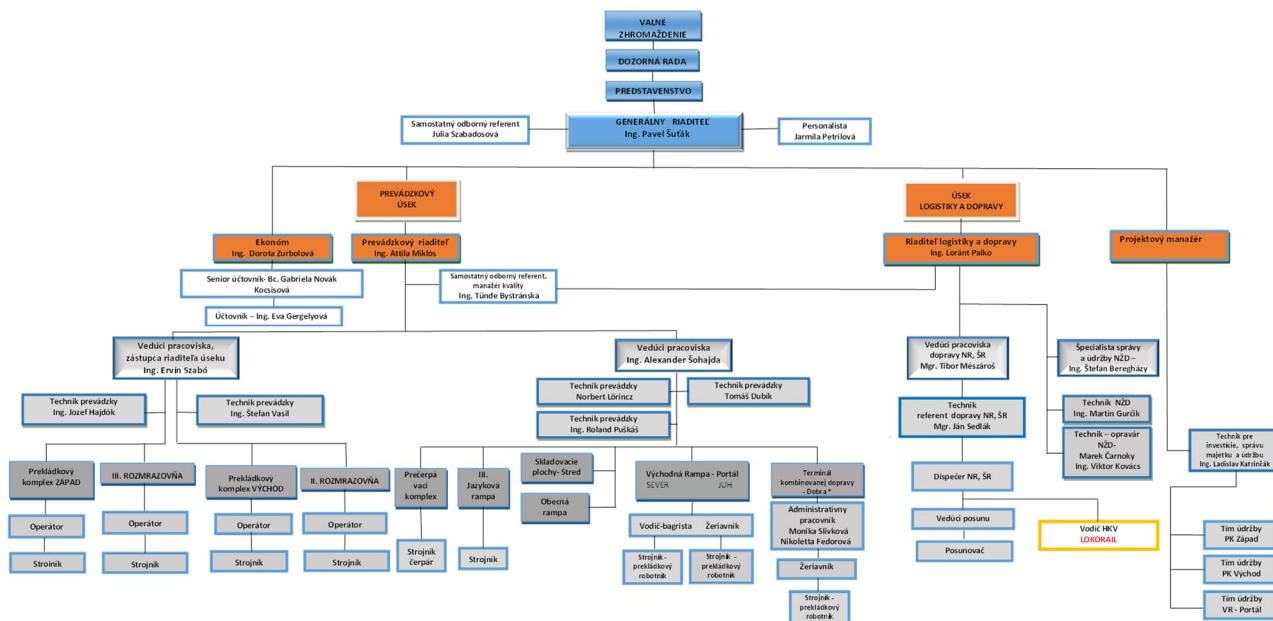
2023

- z dôvodu zabezpečenia štandardov sociálneho zázemia zamestnancov spoločnosti sa v júli začala výstavba sociálno-prevádzkovej budovy ŠR
- na základe požiadaviek akcionárov spojenej so zámerom poskytnutia komplexnejších služieb sme v auguste začali výstavbu krytého skladu na TKD Dobrá, ktorý slúži hlavne na krátkodobé preskladnenie tovaru vyžadujúceho ochranu pred poveternostnými vplyvmi v prípade nerovnomerného dobehu vozňov
- s cieľom optimalizácie prác dopravnej obsluhy sme realizovali výstavbu dvoch dynamických váh na Východnej rampe Portál, ktoré umožňujú váženie a egalizáciu nákladu vo vozňoch priamo na pracovisku
- v rámci rozvoja TKD Dobrá, v spolupráci so ZSSK CARGO, sme získali grant z prostriedkov EÚ (projekt CEF) na obstaranie ekologického prekládkového zariadenia pre intermodálne jednotky a implementáciu softvérového riešenia TOS (Terminal operation system)

2024

- z dôvodu významného výpadku v objeme prekládky železnej rudy sme k 31.3.2024 vykonali zmeny v organizácii práce pracovísk zabezpečujúcich prekládku tovarov, zmeny v organizačnej štruktúre spoločnosti a v personálnej oblasti spojené s optimalizáciou stavu zamestnancov
- začiatkom roka bola dokončená výstavba sociálno-prevádzkovej budovy ŠR, ktorá slúži zamestnancom úseku logistiky a dopravy
- v rámci projektu CEF bola vypracovaná projektová dokumentácia pre výstavbu nabíjacej stanice pre elektrický manipulátor a obstaranie nového kamerového systému s rozpoznaním ŠPZ

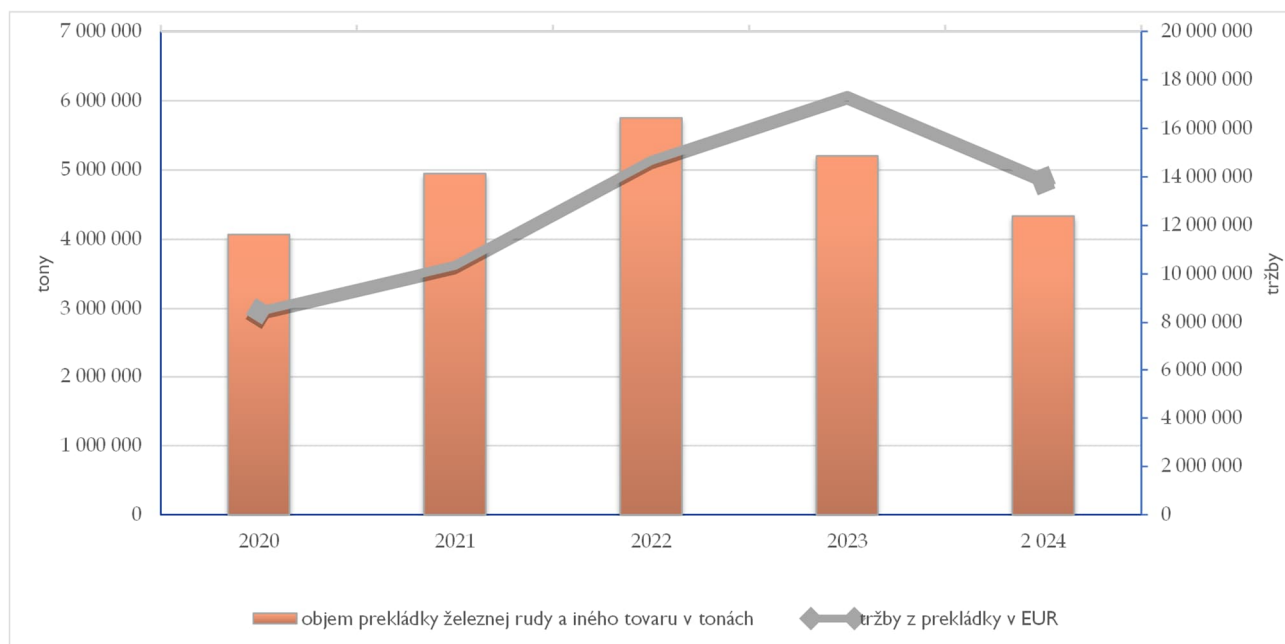
III. Organizačná štruktúra (stav k 31.12.2024)



Zamestnanci	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	99	225	255	201
celkové mzdové a sociálne náklady v EUR	2 534 248	2 895 150	6 089 856	7 290 921	6 079 622
tržby z predaja služieb / zamestnanec	130 960	148 610	87 024	90 908	96 606

IV. Vybrané ekonomické ukazovatele (2020–2024)

	2020	2021	2022	2023	2024
objem prekládky železnej rudy a iného tovaru	4 068 728	4 946 622	5 753 684	5 204 101	4 336 134
tržby z prekládky v EUR	8 461 960	10 353 324	14 677 547	17 363 701	13 943 822



Vývoj pomerových ekonomických ukazovateľov

Ukazovatele rentability	2020	2021	2022	2023	2024
rentabilita vlastného imania v % (ROE)	5,38	3,28	2,67	8,29	15,24
rentabilita tržieb v % (ROS)	15,23	7,68	4,70	9,07	20,58
pridaná hodnota z tržieb v %	68,73	63,77	61,87	58,09	61,58

Ukazovatele likvidity	2020	2021	2022	2023	2024
čistý pracovný kapitál v tis. EUR	3 439	2 404	-170	3	2 001
celková likvidita - index	2,14	1,73	0,97	1,00	1,46

V. Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2024

Oblasť rentability

Výsledok hospodárenia (v EUR)	2024	2023	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 153 579	2 447 898	1 705 681	69,68
Pripočítateľné položky	1 336 080	1 607 606	-271 526	-16,89
Odpočítateľné položky	3 808 316	1 594 617	2 213 699	138,82
Upravený výsledok hospodárenia	1 681 343	2 460 887	-779 544	-31,68
Splatná daň	356 683	516 786	-160 103	-30,98
Odložená daň	-200 079	-172 843	-27 236	15,76
Výsledok hospodárenia po zdanení	3 996 975	2 103 955	1 893 020	89,97

Za rok 2024 spoločnosť zaznamenala celkový výsledok hospodárenia pred zdanením v hodnote 4 154 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast o 1 706 tis. EUR.

Po vykonaní transformácie výsledku hospodárenia po zdanení je možné konštatovať, že efektívna daňová sadzba v roku 2024 z pohľadu splatnej dane je na úrovni nominálnej daňovej sadzby 9%.

Výkaz ziskov a strát skrátený v EUR	2024	2023	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %	
Výnosy z hospodárskej činnosti	2	19 769 569	23 306 943	-3 537 374	-15,18
Tržby z predaja služieb	5	19 417 842	23 190 624	-3 772 782	-16,27
Tržby z predaja DM a materiálu	8	174 936	70 837	104 099	146,96
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	176 791	45 482	131 309	288,71
Náklady na hospodársku činnosť	10	18 036 146	21 425 122	-3 388 976	-15,82
Spotreba materiálu a energie	12	1 765 538	2 738 545	-973 007	-35,53
Služby	14	5 694 954	6 979 806	-1 284 852	-18,41
Osobné náklady	15	6 355 122	7 632 921	-1 277 799	-16,74
Dane a poplatky	20	29 592	31 660	-2 068	-6,53
Odpisy a opravné položky k DM	21	3 874 505	3 784 236	90 269	2,39
ZC predaného DM a materiálu	24	159 469	63 457	96 012	151,30
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	156 966	194 497	-37 531	-19,30
VH z hospodárskej činnosti	27	1 733 423	1 881 821	-148 398	-7,89
Pridaná hodnota	28	11 957 350	13 472 273	-1 514 923	-11,24
VH z finančnej činnosti	55	2 420 156	566 077	1 854 079	327,53
VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	4 153 579	2 447 898	1 705 681	69,68
Daň z príjmov	57	156 604	343 943	-187 339	-54,47
VH za účtovné obdobie po zdanení	61	3 996 975	2 103 955	1 893 020	89,97

Ako vyplýva z prezentovaného skráteného výkazu ziskov a strát, v roku 2024 sme zaznamenali pokles tržieb z predaja služieb o 3 773 tis. EUR.

Tržby z predaja služieb v EUR	2024	Podiel v %	2023	Podiel v %	Rozdiel v EUR
Tržby z prekládky (vrátane prekládky IPJ)	14 090 712	72,57	17 434 751	75,18	-3 344 039
Tržby z prenájmu HKV	4 328 774	22,29	4 546 963	19,61	-218 189
Ostatné tržby	998 356	5,14	1 208 910	5,21	-210 554
Tržby z predaja služieb spolu	19 417 842		23 190 624		-3 772 782

Z horeuvedenej tabuľky je zrejmé, že pokles tržieb sa v najväčšej miere prejavil v oblasti tržieb z prekládky dôsledkom zníženia celkového preloženého objemu tovaru o 868 tis. ton v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Preložené objemy v tonách podľa komodít

Komodita	2024	Podiel v %	2023	Podiel v %	Rozdiel v tonách
železná ruda	3 830 208	88,33	4 733 149	90,95	-902 941
uhlie	161 424	3,72	101 677	1,95	59 747
stavebniny	250 551	5,78	162 995	3,13	87 556
kovy	66 764	1,54	143 947	2,77	-77 183
agroprodukty	27 187	0,63	62 333	1,20	-35 146
Spolu	4 336 134		5 204 101		-867 967

Odstavenie prevádzky hutníckeho kombinátu Liberty Ostrava významným spôsobom ovplyvnilo objem dovozu železoručných substrátov z Ukrajiny cez Čiernu nad Tisou a tým aj objem prekládky železoručných substrátov našou spoločnosťou. V roku 2024 sme preložili 3 830 tis. ton železnej rudy, čo predstavuje o 903 tis. ton menej ako v predchádzajúcom roku.

Prekládka ostatných komodít (uhlie, stavebniny, čierne kovy, agroprodukty) bola realizovaná v objeme 506 tis. ton, čo je o 35 tis. ton viac oproti roku 2023.

V areáli Terminálu kombinovanej dopravy v Dobrej sme vykonali 2 038 manipulácií s IPJ (intermodálna prepravná jednotka), v porovnaní s rokom 2023 o 477 manipulácií s IPJ viac.

Nižšie tržby z prenájmu HKV o 218 tis. EUR sme dosiahli hlavne z dôvodu poklesu počtu hodín prenajímania lokomotív radu 131 spoločnosti Inter Cargo, ktoré BTS, a.s. prenajímala od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s.. Nižšie náklady za prenájom lokomotív radu 131 sú premietnuté v ostatných službách.

V ostatných tržbách sú evidované tržby za skladovanie IPJ, tržby z poskytnutia areálu TKD na prekládku agroproduktov, humanitárnej pomoci, tržby za pristavenie a odsun vozňov, výkony pracoviska NŽD v Spišskej Novej Vsi a tržby z poskytnutia obsluhy Prečerpávacieho komplexu. Na Prečerpávacom komplexe sme prečerpali 89 tis. ton kvapalín (motorová nafta, benzín, benzén, MTBE, slnečnicový olej), čo je o 25 tis. ton menej ako v roku 2023.

Výrazný pokles preloženého objemu tovarov v hodnotenom období oproti predchádzajúcemu obdobiu pozitívne ovplyvnil výrobnú spotrebu, ktorá medziročne poklesla o 2 258 tis. EUR.

Vplyvom optimalizácie stavu zamestnancov spoločnosti sa znížil priemerný prepočítaný počet zamestnancov oproti predchádzajúcemu obdobiu o 54, čo sa premietlo do nižších osobných nákladov.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti bol v roku 2024 priaznivo ovplyvnený vyplatenými dividendami od dcérskych spoločností Inter Cargo a LOKORAIL v sume 3 086 tis. EUR.

Oblasť majetku a záväzkov

Strana aktív v EUR	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
Spolu majetok	1	40 911 441	44 735 759	-3 824 318	-8,55
Neobežný majetok	2	34 524 033	37 522 542	-2 998 509	-7,99
Dlhodobý nehmotný majetok	3	191 082	67 913	123 169	181,36
Dlhodobý hmotný majetok	11	29 010 842	32 132 520	-3 121 678	-9,72
z toho obstarávaný majetok	18	610 477	1 562 251	-951 774	-60,92
Dlhodobý finančný majetok	21	5 322 109	5 322 109	0	0,00
Obežný majetok	33	6 321 579	7 145 853	-824 274	-11,53
Zásoby	34	22 326	80 010	-57 684	-72,10
Krátkodobé pohľadávky	53	4 903 918	4 956 032	-52 114	-1,05
Finančné účty	71	1 395 335	2 109 811	-714 476	-33,86
Časové rozlíšenie	74	65 829	67 364	-1 535	-2,28

Celkové aktíva spoločnosti oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zaznamenali zníženie o 3 824 tis. EUR. Tento pokles bol vyvolaný hlavne v oblasti neobežného majetku.

Strana aktív v EUR	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
Spolu vlastné imanie a záväzky	79	40 911 441	44 735 759	-3 824 318	-8,55
Vlastné imanie	80	26 232 818	25 371 542	861 276	3,39
Základné imanie	81	16 305 548	16 305 548	0	0,00
Zákonné rezervné fondy	87	2 222 742	2 012 347	210 395	10,46
Ostatné fondy zo zisku	90	3 707 553	4 949 692	-1 242 139	-25,10
VH za účtovné obdobie po zdanení	100	3 996 975	2 103 955	1 893 020	89,97
Záväzky	101	12 954 232	17 639 826	-4 685 594	-26,56
Dlhodobé záväzky	102	377 565	586 704	-209 139	-35,65
Dlhodobé rezervy	118	47 978	56 262	-8 284	-14,72
Dlhodobé bankové úvery	121	8 208 413	9 910 000	-1 701 587	-17,17
Krátkodobé záväzky	122	1 931 329	2 195 016	-263 687	-12,01
Krátkodobé rezervy	136	687 360	545 053	142 307	26,11
Bežné bankové úvery	139	1 701 587	4 346 791	-2 645 204	-60,85
Časové rozlíšenie	141	1 724 391	1 724 391	0	0,00

V oblasti záväzkov sme v roku 2024 zaznamenali výrazný pokles hlavne v stave bankových úverov. V roku 2024 sme uhradili splátky istín dlhodobého investičného úveru vo výške 4 347 tis. EUR. Nesplatená časť úveru k 31.12.2024 je 9 910 tis. EUR.

V hodnotenom období sme vyplatili dividendy akcionárom spoločnosti v celkovej výške 3 086 tis. EUR z ostatných kapitálových fondov a z čistého zisku roku 2023 v pomere prináležiacom vlastníckej angažovanosti.

Významný výpadok v objeme prekládky tovarov v roku 2024 oproti predchádzajúcemu roku sa premietol do zmien organizácie práce pracovísk zabezpečujúcich prekládku tovarov a činnosti súvisiace s prekládkou. Uskutočnili sa zmeny v organizačnej štruktúre spoločnosti a v personálnej oblasti formou optimalizácie stavu zamestnancov. Vedením spoločnosti boli prijaté opatrenia na úsporu nákladov s cieľom maximálnej kompenzácie výpadku v tržbách. Aj vďaka týmto náročným opatreniam, z pohľadu dosiahnutého výsledku hospodárenia, hodnotíme rok 2024 ako úspešný. Pri medzročnom poklese výkonov v oblasti prekládky o 868 tis. ton sme dosiahli výsledok hospodárenia (bez zohľadnenia prijatých dividend) o 96 tis. EUR vyšší v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

VI. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2024

Spoločnosť BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s. dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2024 zisk po zdanení vo výške 3 996 974,70 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku po zdanení:

1. doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 10% čistého zisku	399 697,47 EUR
2. prídely zamestnávateľa do sociálneho fondu	50 000,00 EUR
3. preúčtovanie na účet fondu rozvoja	3 547 277,23 EUR

VII. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

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

VIII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja.

IX. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2024 nenadobudla vlastné akcie ani akcie materskej spoločnosti.

X. Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

XI. Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2024 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2024

Dozorná rada v zložení:	predseda:	Ing. Marián Mečiar
	podpredseda:	Ing. Jaroslav Daniška
	člen:	Ing. Ján Vošček
	člen:	Ing. Ľubomír Loy
	člen:	Ing. Miroslav Ľupták

preskúmala individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci 31.12.2024 predloženú predstavenstvom.

Spoločnosť účtovala v sústave podvojného účtovníctva pomocou výpočtovej techniky, s použitím účtovného softvéru VISION 32.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť BTS, a.s. vedie účtovnú evidenciu a zostavila účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných postupov účtovania.

Účtovné prípady sú preukázané účtovnými dokladmi. Spoločnosť k 31.12.2024 vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov podľa platného zákona o účtovníctve.

Predložená účtovná závierka spoločnosti obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky.

Zobrazenie v účtovnej závierke je verné, obsah položiek účtovnej závierky zodpovedá skutočnosti a je v súlade s ustanovenými účtovnými zásadami a účtovnými metódami. Spoločnosť viedla účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Dozorná rada preskúmaním účtovníctva a účtovnej závierky nezistila žiadne nedostatky.

Na základe vyššie uvedených záverov z preskúmania ako aj výroku nezávislého audítora, podľa ktorého účtovná závierka BTS, a.s. poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia k 31.12.2024, dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť riadnu individuálnu účtovnú závierku BTS, a.s. za rok končiaci 31.12.2024.

Zároveň dozorná rada odporúča schváliť aj predložený návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2024.

XII. Plánovaný vývoj spoločnosti v roku 2025

Aktuálnou prioritou našej spoločnosti je poskytovanie kvalitných služieb našim zákazníkom v oblasti prekládky a dočasného preskladnenia tovaru, ktorý prichádza na územie Európskej únie z Ukrajiny. Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine výrazným spôsobom ovplyvňuje prepravné toky a skladbu prekladaných tovarov, čo má významný vplyv na podnikanie spoločnosti. Vďaka podpore akcionárov – spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s. a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s., a zodpovednému prístupu vedenia spoločnosti sa nám darí naďalej poskytovať našim zákazníkom služby na vysokej profesionálnej úrovni v čase meniacich sa trhových podmienok a tovarových tokov.

V oblasti obstarania investícií, snahou spoločnosti sú rozvojové aktivity, ktoré sú zamerané na skvalitnenie a rozšírenie poskytovaných služieb využitím financovania z eurofondov. V spolupráci so Železničnou spoločnosťou Cargo Slovakia, a.s. bola začiatkom roku podaná žiadosť o refinancovanie projektu „Modernizácia TKD Dobrá CEF II“ z prostriedkov Európskej únie. Cieľom projektu je zvýšiť kapacitu a efektivitu prekládky tovaru medzi železnicami so štandardným a širokým rozchodom, zvýšiť kapacity železničnej dopravy a zefektívniť železničnú nákladnú dopravu.

V decembri minulého roka bola dokončená projektová dokumentácia pre obnovu III. Jazykovej rampy na automatizovanú prekládku agroproduktov a v spolupráci s konzultačnou spoločnosťou sa pripravili podklady k žiadosti o grant z Európskej únie, ktorá bola podaná v januári.

Pre zvýšenie kvality vykonávaných opráv, výrazné skrátenie prestojov našich prekládkových mechanizmov a pre zlepšenie pracovných podmienok našich údržbárov plánujeme postaviť modernú dielňu s dostatočnou kapacitou pre súčasný strojový park.

Pre zabezpečenie vyššej spoľahlivosti práce posunujúcich záloh širokého rozchodu a zníženie nákladov na opravu a údržbu posunujúcich lokomotív, v prvom štvrtroku bola ukončená modernizácia dvoch dieselových lokomotív, ktoré nahradia štyri zdvojené lokomotívy.

Prostredníctvom dcérskych spoločností Inter Cargo a LOKORAIL naša spoločnosť ďalej rozvíja dopravno-prepravné činnosti a zasielateľské aktivity v Poľsku, Česku a podľa požiadaviek aj na Slovensku. Spoločnosť LOKORAIL zabezpečuje aj činnosti v oblasti dopravnej obsluhy prekládkových pracovísk v PPS Čierna nad Tisou.

Strategickým cieľom spoločnosti aj naďalej zostáva udržanie svojej pozície na medzinárodnom trhu železničných prekládkových činností a neustále zvyšovanie spokojnosti našich obchodných partnerov so službami, ktoré pre nich vykonávame. Pre dosahovanie strategických cieľov využívame funkčný systém riadenia kvality, v súlade s normami ISO, pri udržiavaní štatútu Schválený hospodársky subjekt (AEO) typu Bezpečnosť a ochrana.

XIII. Správa nezávislého audítora s úplnou účtovnou závierkou

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

22. apríla 2025
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Baláž, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1265

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 4**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 3 6 7 7 4 2 7 8	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 2 4
SK NACE 5 2 . 2 4 . 0	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 4
	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 3
			do 1 2	2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B U L K T R A N S S H I P M E N T S L O V A K I A , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **Ž e l e z n i č n á** Číslo **1**PSČ Obec **0 7 6 4 3 Č i e r n a n a d T i s o u**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r M e s t s k é h o s ú d u K o š i c e , o d d i e l S a , v l o ž k a č . 1 5 2 5 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 2 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	76 376 976	40 911 441	
			35 465 535		44 735 759
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	69 989 568	34 524 033	
			35 465 535		37 522 542
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	236 309	191 082	
			45 227		67 913
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	7 265	3 755	
			3 510		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	94 462	52 745	
			41 717		67 913
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009	134 582	134 582	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	64 431 150	29 010 842	
			35 420 308		32 132 520
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	105 489	105 489	
					105 489
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	23 222 075	13 847 286	
			9 374 789		13 806 658
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	37 889 109	11 843 590	
			26 045 519		14 346 122

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	610 477	610 477	1 562 251
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	2 604 000	2 604 000	2 312 000
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021	5 322 109	5 322 109	5 322 109
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022	5 322 109	5 322 109	5 322 109
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	6 321 579	6 321 579	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	22 326	22 326	7 145 853
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	22 326	22 326	80 010
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	4 903 918	4 903 918	
					4 956 032
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	3 193 646	3 193 646	
					3 022 649
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	3 108 022	3 108 022	
					2 850 756
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Cislo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	85 624	85 624	171 893
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	1 707 530	1 707 530	1 929 920
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	2 742	2 742	3 462
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 395 335	1 395 335	2 109 811
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	434	434	880
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	1 394 901	1 394 901	2 108 931
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	65 829	65 829	67 364
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	1 005	1 005	799
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	64 824	64 824	66 261
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			304
	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	40 911 441		44 735 759
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	26 232 818		25 371 542
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	16 305 548		16 305 548
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	16 305 548		16 305 548
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	2 222 742		2 012 347
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	2 222 742		2 012 347
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090	3 707 553	4 949 692	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092	3 707 553	4 949 692	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097			
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099			
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 996 975	2 103 955	
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	12 954 232	17 639 826	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	377 565	586 704	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	56 240	65 300	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	321 325	521 404	

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		47 978	56 262
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		47 978	56 262
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		8 208 413	9 910 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		1 931 329	2 195 016
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		1 116 627	1 058 360
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		681 051	790 291
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		435 577	268 069
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		457 231	543 856
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		268 071	321 658
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		86 410	267 780
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		2 990	3 362
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		687 360	545 053
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		52 505	71 503
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		634 855	473 550
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		1 701 587	4 346 791
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 724 391	1 724 391
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		1 724 391	1 724 391
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	19 417 842	23 190 624
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	19 769 569	23 306 943
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	19 417 842	23 190 624
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	174 936	70 837
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	176 791	45 482
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	18 036 146	21 425 122
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 765 538	2 738 545
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 694 954	6 979 806
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 355 122	7 632 921
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 216 441	5 086 438
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	275 500	342 000
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 649 869	1 941 830
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	213 312	262 653
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	29 592	31 660
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 874 505	3 784 236
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 674 505	3 784 236
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	200 000	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	159 469	63 457
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	156 966	194 497
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 733 423	1 881 821

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	11 957 350	13 472 273
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 105 207	1 302 381
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 086 242	1 289 317
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 086 242	1 289 317
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	18 960	9 474
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	18 960	9 474
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5	3 590
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	685 051	736 304
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	662 868	702 673
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	662 868	702 673
O.	Kurzové straty (563)	52	945	269
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	21 238	33 362

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	IČO	3 6 7 7 4 2 7 8
---------------------------------------	------------	---------------------	------------	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 420 156	566 077
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 153 579	2 447 898
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	156 604	343 943
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	356 683	516 786
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-200 079	-172 843
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 996 975	2 103 955

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

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

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024

Predstavenstvo (Konatelia)

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

Dozorná rada

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

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

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

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závázky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

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

h) Rezervy

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

k) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

l) Daň z príjmu

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

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

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

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

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

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

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

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

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

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

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

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:	56 262	47 978	-14 534	-41 729	47 978
odchodné	56 262	47 978	-14 534	-41 729	47 978
Krátkodobé rezervy, z toho:	545 053	504 488	-344 062	-18 118	687 360
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	71 503	52 505	-58 073	-13 430	52 505
audit	6 798	7 575	-6 798		7 575
množstevná zfava		300 000			300 000
stráženie objektov	5 609				5 609
odmeny	272 809	131 360	-272 809		131 360
energie	188 335	13 047	-6 383	-4 688	190 311

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

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

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 681 051 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FUNDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Informácia o prenajatom majetku

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

Informácia o poisťných zmluvách

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

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

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

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Informácie o čistom obrate

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

Náklady

Informácie o nákladoch

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

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

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

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0

IČO 3 6 7 7 4 2 7 8

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

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

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

Independent Auditor's Report

To the Shareholders, Supervisory Board and Board of Directors of BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.



In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2024 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

22 April 2025
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Tomáš Baláž, statutory auditor
UDVA Licence No. 1265

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 2 4****Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 6 7 7 4 2 7 8	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small	For period from 0 1 2 0 2 4
SK NACE 5 2 . 2 4 . 0	Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large	to 1 2 2 0 2 4
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 2 3
		period to 1 2 2 0 2 3

Enclosed components of the financial statements

Stat. of financial position (Úč POD 1-01) Income statement (Úč POD 2-01) Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

B U L K T R A N S S H I P M E N T S L O V A K I A , a . s .**Registered seat of entity**Street Number
Ž e l e z n i č n á 1ZIP Code Town
0 7 6 4 3 Č i e r n a n a d T i s o u

Indication of the commercial register and registration number of the company

**C i t y C o u r t K o š i c e ,
S e c t i o n : S a , I n s e r t N o . : 1 5 2 5 / V**

Phone number Fax number

E-mail

Prepared on:

1 4 . 0 2 . 2 0 2 5

Approved on:

Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0		ID number	3 6 7 7 4 2 7 8	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period		
			1	Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3	
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001		76 376 976		40 911 441	
				35 465 535		44 735 759	
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002		69 989 568		34 524 033	
				35 465 535		37 522 542	
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003		236 309		191 082	
				45 227		67 913	
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004					
2.	Software (013) - /073, 091A/	005		7 265		3 755	
				3 510			
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006		94 462		52 745	
				41 717			67 913
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007					
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008					
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009		134 582		134 582	
7.	Advance payments for non- current intangible assets (051) - 095A	010					
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011		64 431 150		29 010 842	
				35 420 308		32 132 520	
A.II.1.	Land (031)-092A	012		105 489		105 489	
							105 489
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013		23 222 075		13 847 286	
				9 374 789			13 806 658
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014		37 889 109		11 843 590	
				26 045 519			14 346 122

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0		ID number	3 6 7 7 4 2 7 8	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period		
			1	Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3	
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015					
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016					
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017					
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018		610 477	610 477		
						1 562 251	
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019		2 604 000	2 604 000		
						2 312 000	
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020					
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to I. 032)	021		5 322 109	5 322 109		
						5 322 109	
A.III.1.	Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A	022		5 322 109	5 322 109		
						5 322 109	
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023					
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024					
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025					
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026					
6.	Other loans (067A) - /096A	027					
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028					

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0		ID number	3 6 7 7 4 2 7 8	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period		
			1	Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3	
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029					
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030					
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031					
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032					
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033		6 321 579		6 321 579	
						7 145 853	
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034		22 326		22 326	
						80 010	
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035		22 326		22 326	
						80 010	
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036					
3.	Finished goods (123) - 194	037					
4.	Livestock (124) - 195	038					
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039					
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040					
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041					
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042					

Balance sheet Uč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID number	3 6 7 7 4 2 7 8
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052			
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	4 903 918	4 903 918	4 956 032
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	3 193 646	3 193 646	3 022 649
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	3 108 022	3 108 022	2 850 756
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0		ID number	3 6 7 7 4 2 7 8	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period		
			1	Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3	
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		85 624		85 624	
							171 893
2.	Net value of construction contracts (316A)	058					
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059					
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060					
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061					
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062					
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063		1 707 530		1 707 530	
							1 929 920
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064					
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		2 742		2 742	
							3 462
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to I. 070)	066					
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067					
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068					
3.	Own shares and interests (252)	069					
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070					

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID number	3 6 7 7 4 2 7 8
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	1 395 335	1 395 335	2 109 811
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	434	434	880
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	1 394 901	1 394 901	2 108 931
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	65 829	65 829	67 364
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075	1 005	1 005	799
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	64 824	64 824	66 261
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078			304
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079	40 911 441	44 735 759	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	26 232 818	25 371 542	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)	081	16 305 548	16 305 548	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	16 305 548	16 305 548	
2.	Change in share capital +/- 419	083			
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	084			
A.II.	Share premium (412)	085			
A.III.	Other capital funds (413)	086			
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087	2 222 742	2 012 347	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	2 222 742	2 012 347	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID number	3 6 7 7 4 2 7 8
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090	3 707 553	4 949 692	
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092	3 707 553	4 949 692	
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097			
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098			
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099			
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	3 996 975	2 103 955	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	12 954 232	17 639 826	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	377 565	586 704	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108			
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	56 240	65 300	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117	321 325	521 404	

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID number	3 6 7 7 4 2 7 8
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118	47 978	56 262	
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	47 978	56 262	
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	8 208 413	9 910 000	
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	1 931 329	2 195 016	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	1 116 627	1 058 360	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	681 051	790 291	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	435 577	268 069	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	457 231	543 856	
7.	Social security payables (336A)	132	268 071	321 658	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	86 410	267 780	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 990	3 362	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	687 360	545 053	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	52 505	71 503	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	634 855	473 550	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 701 587	4 346 791	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141	1 724 391	1 724 391	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143			
3.	Deferred income long term (384A)	144	1 724 391	1 724 391	
4.	Deferred income short term (384A)	145			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID	3 6 7 7 4 2 7 8
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	19 417 842	23 190 624	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	19 769 569	23 306 943	
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03			
II.	Revenues from own products (601)	04			
III.	Revenues from services (602, 606)	05	19 417 842	23 190 624	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06			
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	174 936	70 837	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	176 791	45 482	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	18 036 146	21 425 122	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11			
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	1 765 538	2 738 545	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13			
D.	Services (acc. group 51)	14	5 694 954	6 979 806	
E.	Personnel expenses total (I. 13 a2 16)	15	6 355 122	7 632 921	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	4 216 441	5 086 438	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17	275 500	342 000	
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	1 649 869	1 941 830	
4.	Social security costs (527, 528)	19	213 312	262 653	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	29 592	31 660	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	3 874 505	3 784 236	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	3 674 505	3 784 236	
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23	200 000		
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	159 469	63 457	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25			
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	156 966	194 497	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	1 733 423	1 881 821	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID	3 6 7 7 4 2 7 8	
Line a	Text b	Line no c	Actual result in			
			current period 1	prior period 2		
			Actual result in			
			current period 1	prior period 2		
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 +I. 13 + I. 14)	28	11 957 350	13 472 273		
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	3 105 207	1 302 381		
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30				
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31	3 086 242	1 289 317		
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32	3 086 242	1 289 317		
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33				
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34				
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35				
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36				
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37				
3.	Income from other current financial assets (666A)	38				
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	18 960	9 474		
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40				
2.	Other interest income (662A)	41	18 960	9 474		
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	5	3 590		
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43				
XIV.	Other financial revenue (668)	44				
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	685 051	736 304		
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46				
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47				
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48				
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	662 868	702 673		
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50				
2.	Other interest expense (562A)	51	662 868	702 673		
O.	Foreign exchange losses (563)	52	945	269		
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53				
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	21 238	33 362		

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 3 7 2 0 0 0	ID	3 6 7 7 4 2 7 8
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
			Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (I. 29 - I. 45)	55	2 420 156	566 077	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (I. 27 + I. 55)	56	4 153 579	2 447 898	
R	Tax on income (I. 58 + I. 59)	57	156 604	343 943	
R.1	- due (591, 595)	58	356 683	516 786	
2.	- deferred (+/-) (592)	59	-200 079	-172 843	
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (I. 56 - I. 57 - I. 60)	61	3 996 975	2 103 955	

1. DESCRIPTION OF THE COMPANY

The Company BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (hereinafter referred to as the "Company") is a joint-stock company, established on 23.04.2007 and incorporated on 08.05.2007 with the Commercial Register of the City Court Košice, Section Sa, Insert No. 1525/V. Its registered office is Železničná 1 in Čierna nad Tisou, Slovak Republic and its registration number is 36774278.

Its main activities are as follows:

1. transshipment of bulk substrates and goods
2. defrosting of bulk substrates
3. rent of movable assets (drive train vehicles)
4. warehousing of goods
5. realization and development of the logistic activities

Information on the number of employees:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Average number of employees	201	255
Number of employees as at the balance sheet date, of whom:	193	244
Managers	7	11

Information on the structure of shareholders as at the balance sheet date

Shareholder	Share in registered capital		Share in voting rights %	Other share in remaining items of equity and RC %
	In absolute terms	%		
BUDAMAR LOGISTICS, a.s. Horárska 12, 821 09 Bratislava	9 783 329 EUR	60%	60%	
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. Tomášikova 28B, 821 01 Bratislava	6 522 219 EUR	40%	40%	
Total	16 305 548 EUR	100%	100%	

The Company as a joint venture is a part of a consolidated group of shareholders of BUDAMAR GROUP, a.s., with its registered office at Horárska 12, 821 09 Bratislava and Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. with its registered office at Tomášikova 28B, 821 01 Bratislava. Consolidated financial statements of BUDAMAR GROUP, a.s and Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. are available at the headquarters of Companies. The consolidated financial statements are stored in the Register of Financial Statements.

Members of the statutory bodies as at 31 December 2024 were as follows:

Board of Directors

Chair:	Ing. Miroslav Hopta
Vice-Chair:	Ing. Pavel Šuták
Member:	Ing. David Kostelník

Supervisory Board

Chair:	Ing. Marián Mečiar
Vice-chair:	Ing. Jaroslav Daniška
Member:	Ing. Ján Vošček
Member:	Ing. Ľubomír Loy
Member:	Ing. Miroslav Lupták

The Company has no foreign branch.

2. BASIS FOR PREPARATION OF THE FINANCIAL STATEMENTS

The financial statements were prepared in accordance with Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended, on a going-concern basis and are presented as ordinary financial statements.

At the time of preparing the financial statements, a military conflict is ongoing in Ukraine. This has, inter alia, affected business in Ukraine and Russia due to war and sanctions and resulted in both unforeseen changes in market prices of raw materials, fuel and energy, and increased exchange rate volatility. Accordingly, it is difficult to predict further development of market prices and key macroeconomic indicators. We continuously monitor and analyze the situation and its potential impact on the Company's operations and going-concern status.

The Company's management has assessed the potential impact of this situation on its operations and business. Although quantifying potential impacts with sufficient accuracy is currently challenging, management has concluded that there is no current material effect on the separate financial statements for the year ended 31 December 2024 and do not have a material effect on the going concern assumption.

However, a further negative development of this situation cannot be eliminated, which could subsequently have a significant negative impact on the Company, its business, financial situation, results, cash flows and overall prospects.

The financial statements for the year ended 31 December 2023 were approved by the Company's General Assembly on 27 May 2024.

3. ACCOUNTING POLICIES AND METHODS

The accounting policies and methods applied by the Company in preparing the 2024 and 2023 financial statements were as follows:

a) Non-Current Intangible assets

Acquired, non-current intangible assets are stated at their acquisition cost, consisting of the purchase price and costs directly attributable to acquisition.

Non-current intangible assets are depreciated over their estimated useful life. Depreciation begins on the first day of the month following the month, in which the assets were put into use. The estimated useful life and the depreciation method for individual non-current intangible assets are as follows:

	Estimated useful life	Depreciation method
Software	5-7 years	linear
Valuable rights	5-12 years	linear

In the event of a temporary diminution in the value in use of a non-current intangible asset, an impairment provision equal to the difference between their value in use and net book value is recognised.

b) Non-Current Tangible Assets

Purchased non-current tangible assets are measured at cost, which includes the cost of acquisition, transportation costs and other costs related to the acquisition.

Depreciation

Non-current tangible assets are depreciated over their estimated useful life. Depreciation begins on the first day of the month following the month, in which the assets were put into use. The non-current tangible assets, which acquisition cost is equal to or lower than EUR 1,700, are posted as Inventory, except for IT devices - PC, notebooks and printers. The accounting useful life for the depreciation of this asset is set at 24 months, during which the asset is linearly depreciated. The estimated useful life and depreciation method for individual non-current tangible assets are as follows:

	Estimated useful life	Depreciation method
Buildings	20-25 years	linear
Technology of bulk transshipment complex	12 years	linear
Locomotives	12-20 years	linear
Hydraulic digger	6 years	linear
Plant and equipment	4-6 years	linear
Universal machines	6 years	linear

In the event of a temporary diminution in the value in use of a non-current intangible asset, an impairment provision equal to the difference between their value in use and net book value is recognised.

c) Financial Assets

Current financial assets consist of stamps & vouchers, cash on hand and bank accounts. Stamps & vouchers and cash on hand are stated in their nominal value.

Non-current financial assets consist of securities and ownership interests in associates. The securities and ownership interests are valued at acquisition cost, including acquisition-related costs, decreased of possible impairment provision recognized.

d) Inventory

Purchased inventories are valued at acquisition cost, which includes the cost of acquisition and the cost of their acquisition. Decrease of purchased inventories is valued using the "FIFO" method.

e) Receivables

Receivables are stated at their nominal value. The carrying amount of doubtful receivables is reduced to their realizable value.

f) Deferred Expenses and Accrued Revenues

Deferred expenses and accrued revenues are stated at their nominal amount and recognized on an accrual basis.

g) Liabilities

Long-term and short-term liabilities are stated at their nominal value.

Long-term and short-term loans are stated at their nominal value. The portion of a long-term loan that is due within one year from the balance sheet date is stated as a short-term loan.

h) Provisions

Provisions are liabilities of uncertain timing or amount and are created for known business risks or losses. They are stated at the expected amount of the liability.

Contingent liabilities, if any, are not recognized on the balance sheet due to significant uncertainty as to their amount, nature or timing.

i) Deferred Revenues and Accrued Expenses

Deferred revenues and accrued expenses are stated at their nominal value and recognized on an accrual basis.

j) Equity

Equity consists of share capital, capital funds, revaluation reserve, legal reserve fund and profit/loss to be approved.

The Company's share capital is stated in the amount recorded in the Commercial Register with the City Court. Other capital funds are created from net profit of Company in order to support the investment and development policy of Company.

k) Revenues

Sales revenues from own work and goods are stated net of VAT, discounts and deductions (rebates, bonuses, credit notes, etc.). Sales revenues are recognized at the date of delivery of goods or provision of services.

l) Income Tax

Income tax expense is computed, using the valid tax rate, from accounting profit adjusted for permanent or temporary non-deductible expenses and income. Deferred taxes (deferred tax asset and deferred tax liability) relate to temporary differences between the carrying amount of assets and the carrying amount of liabilities shown on the balance sheet and their tax base.

The Company always recognizes a deferred tax liability; a deferred tax asset is recognized only if it is realizable.

m) Correction of misstatements from previous periods

The Company in current period did not account for any material misstatements from previous periods.

4. NON-CURRENT ASSETS**a) Non-current intangible assets**

Information on non-current intangible assets ("NIA"):

Non-current intangible assets	Current accounting period							Total
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	
Acquisition cost								
Opening balance		2 750	94 462					97 212
Additions		4 515				134 582		139 097
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	7 265	94 462	0	0	134 582	0	236 309
Accumulated depreciation								
Opening balance		2 750	26 549					29 299
Additions		760	15 168					15 928
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	3 510	41 717	0	0	0	0	45 227
Provisions								
Opening balance								0
Additions								0
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Opening balance	0	0	67 913	0	0	0	0	67 913
Closing balance	0	3 755	52 745	0	0	134 582	0	191 082

Non-current intangible assets	Immediately preceding accounting period							Total
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	
Acquisition cost								
Opening balance		2 750	94 462					97 212
Additions								0
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	2 750	94 462	0	0	0	0	97 212
Accumulated depreciation								
Opening balance		2 574	11 381					13 955
Additions		176	15 168					15 344
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	2 750	26 549	0	0	0	0	29 299
Provisions								
Opening balance								0
Additions								0
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Opening balance	0	176	83 081	0	0	0	0	83 257
Closing balance	0	0	67 913	0	0	0	0	67 913

b) Non-current tangible assets

Information on non-current tangible assets ("NTA"):

Non-current tangible assets	Current accounting period								
	Land	Buildings	Plant and equipment	Perennial crops	Live-stock and draught animals	Other NTA	NTA under construction	Advance payments for NTA	Total
Acquisition cost									
Opening balance	105 489	22 082 514	37 687 318				1 562 251	2 312 000	63 749 572
Additions		3 045	124 020				321 030	292 000	740 095
Disposals			58 516						58 516
Transfers		1 136 516	136 288				-1 272 804		0
Closing balance	105 489	23 222 075	37 889 110	0	0	0	610 477	2 604 000	64 431 150
Accumulated depreciation									
Opening balance		8 275 856	23 341 196						31 617 052
Additions		1 098 933	2 562 839						3 661 772
Disposals			58 516						58 516
Transfers									0
Closing balance	0	9 374 789	25 845 519	0	0	0	0	0	35 220 308
Provisions									
Opening balance									0
Additions			200 000						200 000
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	0	200 000	0	0	0	0	0	200 000
Net book value									
Opening balance	105 489	13 806 658	14 346 122	0	0	0	1 562 251	2 312 000	32 132 519
Closing balance	105 489	13 847 286	11 843 590	0	0	0	610 477	2 604 000	29 010 842
Non-current tangible assets	Immediately preceding accounting period								
	Land	Buildings	Plant and equipment	Perennial crops	Live-stock and draught animals	Other NTA	NTA under construction	Advance payments for NTA	Total
Acquisition cost									
Opening balance	105 489	21 635 969	36 533 497				837 873	700 117	59 812 946
Additions		226 506	1 042 091				1 149 732	1 611 883	4 030 212
Disposals			93 585						93 585
Transfers		220 039	205 315				-425 354		0
Closing balance	105 489	22 082 514	37 687 318	0	0	0	1 562 251	2 312 000	63 749 572
Accumulated depreciation									
Opening balance		7 232 545	20 701 099						27 933 644
Additions		1 043 311	2 733 682						3 776 993
Disposals			93 585						93 585
Transfers									0
Closing balance	0	8 275 856	23 341 196	0	0	0	0	0	31 617 052
Provisions									
Opening balance									0
Additions									0
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value									
Opening balance	105 489	14 403 424	15 832 398	0	0	0	837 873	700 117	31 879 301
Closing balance	105 489	13 806 658	14 346 122	0	0	0	1 562 251	2 312 000	32 132 520

Non-current tangible assets	Value for current accounting period
Pledged non-current tangible assets	7 283 760

Property insurance (notes point 15).

c) Non-current financial assets

Information on non-current financial assets:

Non-current financial assets	Current accounting period								
	Investment in subsidiaries	Investment in associates	Other non-current investments	Loans to entities in consolidated group	Other NFA	Loans with maturity up to one year	NFA under acquisition	Advance payments for NFA	Total
Acquisition cost									
Opening balance		5 322 109					0		5 322 109
Additions									0
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109
Provisions									
Opening balance									0
Additions									0
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value									
Opening balance	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109
Closing balance	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109

Non-current financial assets	Immediately preceding accounting period								
	Investment in subsidiaries	Investment in associates	Other non-current investments	Loans to entities in consolidated group	Other NFA	Loans with maturity up to one year	NFA under acquisition	Advance payments for NFA	Total
Acquisition cost									
Opening balance		5 322 109					44 607		5 366 716
Additions									0
Disposals							44 607		44 607
Transfers									0
Closing balance	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109
Provisions									
Opening balance									0
Additions									0
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value									
Opening balance	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716
Closing balance	0	5 322 109	0	0	0	0	0	0	5 322 109

Information on the breakdown of non-current financial assets:

Business name and registered seat of the company in which the entity has allocated NFA	Current accounting period				
	Share of the entity in RC %	Share of the entity in voting rights %	Value of the entity's equity in which the entity has allocated NFA	The entity's profit / loss in which the entity has allocated NFA	Carrying amount of NFA
Subsidiaries					
Associates					
Inter Cargo SP. Z o.o. ul. Ceglana 4 40-514 Katowice Republic of Poland	51	51	4 449 275	2 098 064	138 081
LOKORAIL, a.s. Horárska 12 821 09 Bratislava Slovak republic	100	100	2 707 970	382 440	5 184 028
Other available-for-sale securities and ownership interests					
NFA acquired with the intention of having influence over another accounting entity					
NFA acquired with the intention of having influence over another accounting entity					0
Total non-current financial assets	x	x	x	x	5 322 109

Business name and registered seat of the company in which the entity has allocated NFA	Immediately preceding accounting period				
	Share of the entity in RC %	Share of the entity in voting rights %	Value of the entity's equity in which the entity has allocated NFA	The entity's profit / loss in which the entity has allocated NFA	Carrying amount of NFA
Subsidiaries					
Associates					
Inter Cargo SP. Z o.o. ul. Ceglana 4 40-514 Katowice Republic of Poland	51	51	5 852 952	4 523 222	138 081
LOKORAIL, a.s. Horárska 12 821 09 Bratislava Slovak republic	100	100	3 648 530	489 367	5 184 028
Other available-for-sale securities and ownership interests					
NFA acquired with the intention of having influence over another accounting entity					
NFA acquired with the intention of having influence over another accounting entity					0
Total non-current financial assets	x	x	x	x	5 322 109

Based on the Shareholder Agreement between BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. and BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. concerning LOKORAIL, a.s. dated on 30 October 2019, the Contractual Parties agreed that the full control of LOKORAIL, a.s. is performed by BUDAMAR LOGISTICS, a.s..

5. RECEIVABLES

Information on provisions for receivables:

Receivables	Current accounting period				
	Opening balance of provisions	Creation of provisions	Release of provisions due to cease of justification	Release of provisions due to disposal of asset from accounting books	Closing balance of provisions
Trade receivables					0
Total receivables	0	0	0	0	0

Receivables towards related parties amounted to EUR 3,108,022.

Information on ageing structure of receivables:

Item	Due	Overdue	Total receivables
Total long-term receivables	0	0	0
Short-term receivables			
Trade receivables	81 309	4 314	85 624
Receivables from subsidiary and parent company	2 986 506	121 517	3 108 022
Tax receivables	1 707 530		1 707 530
Other receivables	2 742		2 742
Total short-term receivables	4 778 087	125 831	4 903 918

6. FINANCIAL ASSETS

Information on current financial assets:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cash in hand, stamps and vouchers	434	880
Current bank accounts	1 394 901	2 108 931
Term deposits		
Cash in transit		
Total	1 395 335	2 109 811

The Company has an overdraft facility in Slovenská sporiteľňa, a.s., with overdraft limit of EUR 3 mil..

7. ACCRUALS AND PREPAYMENTS

Information on significant items of accruals and prepayments:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Deferred expenses – long-term, of which:	1 005	799
rental of gas bottles	341	797
licence and support for CISCO Switch	665	
other insignificant items		3
Deferred expenses – short-term, of which:	64 824	66 261
property insurance	52 397	50 879
advertising and promotion	908	910
meal ticket costs, E-coupons	7 994	9 962
other insignificant items	3 526	4 510
Accrued income – long-term, of which:		
Accrued income – short-term, of which:		304
interest rate swap for 29.12.2023-31.12.2023		304

8. EQUITY

The share capital of the Company consists of 104 910 shares with a nominal value of EUR 33.19, of 32 465 shares with a nominal value of EUR 100, of 952 375 shares with nominal value of EUR 1 and of 10 shares with a nominal value of EUR 862 471, fully subscribed and paid.

Information on distribution of accounting profit or on settlement of accounting loss:

Item	Immediately preceding accounting period
Accounting profit	2 103 955
Distribution of accounting profit	Current accounting period
Contribution to legal reserve fund	210 395
Contribution to statutory and other funds	
Contribution to social fund	50 000
Contribution to share capital	
Settlement of losses from previous periods	
Transfer to retained earnings from previous years	
Payment of dividends	1 843 559
Other	
Total	2 103 955

9. PROVISIONS

Information on provisions:

Item	Current accounting period				
	Opening balance	Creation	Use	Release	Closing balance
Long-term provisions, of which:	56 262	47 978	-14 534	-41 729	47 978
retirement benefit	56 262	47 978	-14 534	-41 729	47 978
Short-term provisions, of which:	545 053	504 488	-344 062	-18 118	687 360
unspent vacation incl. social security payments	71 503	52 505	-58 073	-13 430	52 505
audit	6 798	7 575	-6 798		7 575
volume discount		300 000			300 000
security services	5 609				5 609
rewards	272 809	131 360	-272 809		131 360
utility charges	188 335	13 047	-6 383	-4 688	190 311

Item	Immediately preceding accounting period				
	Opening balance	Creation	Use	Release	Closing balance
Long-term provisions, of which:	45 787	24 733	-14 258	0	56 262
retirement benefit	45 787	24 733	-14 258		56 262
Short-term provisions, of which:	118 427	539 444	-90 646	-22 172	545 053
unspent vacation incl. social security payments	106 197	71 503	-84 025	-22 172	71 503
audit	6 500	6 798	-6 500		6 798
emissions released	121		-121		0
security services	5 609				5 609
rewards		272 809			272 809
utility charges		188 335			188 335

The Company plans to utilize the short-term provisions created in upcoming accounting period.

10. LIABILITIES

Information on liabilities:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total non-current liabilities	377 565	586 704
Liabilities due over 5 years		
Liabilities due in 1 – 5 years	377 565	586 704
Total current liabilities	1 931 329	2 195 016
Liabilities due within 1 year incl.	1 926 916	2 189 008
Liabilities overdue	4 413	6 008

Liabilities towards related parties amounted to EUR 681 051.

11. DEFERRED INCOME TAX

Information on deferred tax asset or deferred tax liability:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Temporary differences between carrying amount of assets and their tax base, of which:	2 545 868	3 396 929
deductible		
taxable	2 545 868	3 396 929
Temporary differences between carrying amount of liabilities and their tax base, of which:	1 207 015	914 053
deductible	1 207 015	914 053
taxable		
Tax losses carried forward		
Unused tax credits		
Income tax rate (in %)	24	21
Deferred tax asset	289 684	191 951
Deferred tax asset recognized	97 733	119 153
Recognised in expenses	97 733	119 153
Recognised in equity		
Deferred tax liability	611 008	713 355
Change in deferred tax liability	-102 347	-53 690
Recognised as expense	-102 347	-53 690
Recognised in equity		
Other		

The Company recognized a deferred tax liability of EUR -102 347 posted through P&L and a deferred tax asset of EUR 97 733 arising from the creation of non-taxable reserves, posting the cancelled investment and expenses taxable after their payment included in the tax return as items temporarily increasing the tax base.

12. INFORMATION ON LIABILITIES FROM SOCIAL FUND

Information on liabilities from social fund:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Opening balance of social fund	65 300	67 524
Creation of social fund against expenses	36 100	41 987
Creation of social fund from profit	50 000	50 000
Other creation of social fund		
Total creation of social fund	86 100	91 987
Use of social fund	-95 160	-94 212
Closing balance of social fund	56 240	65 300

13. BANK LOANS AND BORROWINGS

Information on bank loans, interest-bearing borrowings and short-term financial borrowings:

Item	Currency	Interest p.a. in %	Maturity date	Amount of principal in currency for current accounting period	Amount of principal in EUR for current accounting period	Amount of principal in currency for immediately preceding accounting period
Long-term bank loans						
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+0,9%	1.10.2024			
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+1,2%	1.10.2024			
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2031	7 542 857	7 542 857	8 800 000
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2031	665 556	665 556	1 110 000
Short-term bank loans						
Overdraft facility	EUR	1M EURIBOR+1,2%	31.12.2025			
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+0,9%	1.10.2024			2 124 146
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+1,2%	1.10.2024			965 502
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2025	1 257 143	1 257 143	1 257 143
Investment loan	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2025	444 444	444 444	

14. ACCRUALS AND DEFERRED INCOME

Information on significant items of accrued expenses and deferred income:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Accrued expenses - long-term, of which:		
Accrued expenses - short-term, of which:		
Deferred income - long-term, of which:		
Deferred income - short-term, of which:	1 724 391	1 724 391
subsidy entitlement - CEF project	1 724 391	1 724 391

15. CONTINGENT ASSETS AND CONTINGENT LIABILITIES, OFF-BALANCE SHEET ITEMS

The Company guarantees for bank loans provided by its immovable assets, movable assets and receivables.

Information on leased property

Type of leased property	The validity of the leased contract	Lease amount in EUR
Office space	indefinite period	EUR 46 287.94/year
III. Defrosting hall	1.4.2033	EUR 54 521.26/year
Land - II. Defrosting hall	1.4.2041	EUR 38 560.73/year
East Ramp	1.4.2033	EUR 62 590.16/year
General Ramp	1.4.2033	EUR 68 250.90/year
Land - East Ramp	1.4.2041	EUR 24 528.45/year
Land - East Ramp	1.4.2041	EUR 10 705.76/year
Land - Transshipment complex East	1.4.2033	EUR 39 361.40/year
Land - Storage areal Central	14.8.2040	EUR 54 900.40/year
Land - III. Language ramp	from 1.4.2023 - indefinite period	EUR 77 170.77/year
Land - SPB ŠR	27.10.2042	EUR 64.24/year
Land - Workshop of heavy mechanization	27.10.2042	EUR 51.85/year
Land - Dynamic rail scales	27.10.2042	EUR 75.40/year
Land between tracks no. 928 and no. 929	from 7.8.2023 - indefinite period	EUR 11 997.65/year
A set of real estate and movables forming TKD Dobrá	31.1.2030	EUR 174 840.00/year to 5 000 TEU/year; EUR 225 600.00/year if TEU > 5 000 <= 7 500; EUR 282 000.00/year if TEU >= 7 500 <= 10 000; EUR 394 840.00/year if TEU >10 000
Railway wagons	31.1.2024	EUR 14.00/wagon/day
Movable property in the building STAVADLO (Station of dispatchers ŠR III)	indefinite period	EUR 517.81/year
Locomotive rental	from 1.3.2023	EUR 38.20/hour
Customs warehouse - Pribenik	from 1.5.2021 to 31.5.2024	EUR 19 404.00/year

Information on insurance contracts

Insured property	Insurance amount in EUR	The validity of the insurance contract
Property insurance against all dangers	31 140 848	indefinite period
Mechanical insurance against all dangers	16 349 728	indefinite period
Legal vehicle insurance	1 000 000-1 500 000/car; resp. 1 300 000/car	indefinite period
Collision vehicle insurance	824 003	indefinite period
Insurance of locomotives	4 570 000	indefinite period
Insurance of liability for damage during transshipment and defrosting of goods - Čierna nad Tisou and Dobrá transshipment complex and when performing activities as a transport operator on railways - national, regional and sidings	2 000 000	31.12.2025
Insurance of liability for damage caused by members of the bodies and other persons in the Company management	1 000 000	indefinite period

The Company does not record assets and liabilities on off-balance sheet accounts.

16. REVENUES AND EXPENSES**Revenues**

Information on revenues:

Territory	Transhipment of iron ore and other goods		Rent of movable property		Other services	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period	Current accounting period	Immediately preceding accounting period	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Slovak republic	14 090 712	17 434 751	1 270 435	965 853	943 612	1 172 483
Poland			2 906 090	3 085 213	37 728	26 602
Hungary			31 590	389 973		5 946
Czech republic			127 336	105 924	10 340	3 879
Total	14 090 712	17 434 751	4 335 450	4 546 963	991 680	1 208 910

Capitalization and operating income, financial income and extraordinary income

Information on capitalized costs, operating income and financial income

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Other significant items of operating income, of which:	176 791	116 319
revenues from the sale of material	166 950	62 515
revenues from the sale of fixed assets	7 986	8 322
other revenues	1 855	45 482
Financial income, of which:	3 105 207	1 302 381
revenues from non-current financial assets	3 086 242	1 289 317
interest from term deposits	18 960	9 474
<i>Exchange rate gains, of which:</i>	<i>5</i>	<i>3 590</i>
Exchange rate gains as at balance sheet date		0

Information on net turnover:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Revenues from own products		
Revenues from services provided	19 417 842	23 190 624
Revenues from merchandise		
Revenues from construction contracts		
Revenues from real estate held for sale		
Other income related to ordinary activities		
Total net turnover	19 417 842	23 190 624

Expenses

Information on expenses:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cost of services provided, of which:	5 694 954	6 979 806
Costs related to auditor, audit company, of which:	15 321	11 330
costs related to the audit of financial statements	12 791	11 330
Other significant cost items for services provided, of which:	5 679 633	6 968 476
travel expenses	21 832	33 540
repair and maintenance of locomotives	56 204	105 200
operation of bulldozer and crawler excavator		
traffic services	2 964 746	3 427 115
other repairs	80 180	310 971
rent of real estate	671 992	630 130
advertising and promotion	30 083	102 287
maintenance services	90 022	136 390
locomotive rental	1 309 027	1 472 859
other service costs	455 547	749 985
Other significant items of operating expenses, of which:	316 435	257 954
property insurance	126 306	116 183
material sold	156 274	57 259
the residual value of the sale of non-current assets	3 195	6 199
other costs	30 660	78 313
Financial expenses, of which:	685 051	736 304
<i>Exchange rate losses, of which:</i>	<i>945</i>	<i>269</i>
Exchange rate losses as at balance sheet date		
<i>Other significant items of financial expenses, of which:</i>	<i>684 106</i>	<i>736 035</i>
interest expense	662 868	702 673
other financial expenses	21 238	33 362

Income taxes

Information on income tax:

Items	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
The amount of deferred tax assets recognised as an expense or income resulting from a change in the income tax rate	36 210	
The amount of deferred tax liabilities recognised as an expense or income resulting from a change in the income tax rate	-76 376	
The amount of deferred tax assets relating to the amortisation of tax losses, unused tax deductions and other claims, as well as temporary differences from previous accounting periods for which a deferred tax asset was not recognised in previous accounting periods		
The amount of deferred tax liabilities arising from the non-recognition of that part of a deferred tax asset in the current accounting period that was recognised in previous accounting periods		
The amount of unused amortisation of tax losses, unused tax deductions and other claims and deductible temporary differences, for which no deferred tax asset has been charged		
The amount of deferred income tax that relates to items charged directly to equity without being charged to profit or loss		

Information on income tax:

Item	Current accounting period			Immediately preceding accounting period		
	Tax base	Tax	Tax in %	Tax base	Tax	Tax in %
Profit/loss before tax, of which:	4 153 579	x	x	2 447 898	x	x
Theoretical tax	x	872 252	21	x	514 059	21
Tax non-deductible expenses	1 336 080	280 577	6,76	1 607 606	337 597	13,79
Non-taxed income	3 808 316	799 746	19,25	1 594 617	334 869	13,68
Impact of non-disclosed deferred tax asset						
Tax losses carried forward						
Change in tax rate						
Withholding tax paid abroad						
Total	1 681 343	356 683	8,59	2 460 887	516 786	21,11
Current income tax	x	356 683	8,59	x	516 786	21,11
Deferred income tax	x	-200 079	-4,82	x	-172 843	-7,06
Total income tax	x	156 604	3,77	x	343 943	14,05

Data on income and remuneration of members of statutory bodies, supervisory bodies, and other bodies of the accounting entity

Information on income and remuneration of members of statutory bodies, supervisory bodies, and other bodies of the accounting entity:

Type of income, remuneration	Value of income, remuneration of current members of bodies			Value of income, remuneration of former members of bodies		
	Statutory	Supervisory	Other	Statutory	Supervisory	Other
	Part 1 – Current accounting period				Part 1 – Current accounting period	
Part 2 – Immediately preceding accounting period				Part 2 – Immediately preceding accounting period		
Monetary income	136 300	139 200				
	133 100	193 400		15 500		

17. RELATED PARTY INFORMATION

Information on economic relations between the accounting entity and related parties:

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

Related party	Immediately preceding accounting period			
	costs	revenues	liabilities	receivables
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	490 474	1 100 942	35 174	160 052
CENTRAL RAILWAYS a.s.		300 636		60 960
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	25 225	3 175 427	100	268 466
LOKORAIL, a.s.	3 427 115	742 865	323 850	68 810
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.		110 988		12 646
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	2 056 387	17 454 914	431 267	2 292 469

18. INFORMATION ON CHANGES IN EQUITY

Equity Items	Current accounting period				
	Opening balance	Additions	Disposals	Transfers	Closing balance
Share capital	16 305 548				16 305 548
Own shares and interests					0
Change in share capital					0
Receivables for subscribed share capital					0
Share premium					0
Other capital funds					0
Legal reserve fund (non-distributable fund) from capital contributions					0
Assets and liabilities revaluation reserve					0
Investment revaluation reserve					0
Revaluation reserve for mergers and de-mergers					0
Legal reserve fund	2 012 347	210 395			2 222 742
Non-distributable fund					0
Statutory and other funds	4 949 692		-1 242 139		3 707 553
Retained earnings from previous years					0
Accumulated loss from previous years					0
Profit or loss for current accounting period	2 103 955	3 996 975	-2 103 955		3 996 975
Dividends paid					0
Other equity items					0

Equity Items	Immediately preceding accounting period				
	Opening balance	Additions	Disposals	Transfers	Closing balance
Share capital	16 305 548				16 305 548
Own shares and interests					0
Change in share capital					0
Receivables for subscribed share capital					0
Share premium					0
Other capital funds					0
Legal reserve fund (non-distributable fund) from capital contributions					0
Assets and liabilities revaluation reserve					0
Investment revaluation reserve					0
Revaluation reserve for mergers and de-mergers					0
Legal reserve fund	1 920 575	91 772			2 012 347
Non-distributable fund					0
Statutory and other funds	15 173 747	775 945	-11 000 000		4 949 692
Retained earnings from previous years					0
Accumulated loss from previous years					0
Profit or loss for current accounting period	917 717	2 103 955	-917 717		2 103 955
Dividends paid					0
Other equity items					0

The decision on the profit of EUR 3 996 975 distribution will be made on the General Assembly of Company. The Management of Company propose to the General Assembly to distribute the profit for 2024 as follows:

- replenishment of the legal reserve fund
- allocation to the social fund
- transfer of the remaining part of the profit to the development fund

19. CASH FLOW STATEMENT

The cash flow statement was prepared using the indirect method.

20. SUBSEQUENT EVENTS

No events occurred subsequent to 31 December 2024 that might have a material effect on the fair presentation of the matters disclosed in these financial statements.

Table 1 - Cash Flow Statement

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current acc. period	Previous acc. period
Cash flows from operating activities			
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before taxation (+/-)	4 153 579	2 447 898
A.1.	Non cash transactions influencing profit/loss from ordinary activities before taxation (sum of A.1.1. to A.1.13) (+/-)	1 370 628	4 916 722
A.1.1.	Depreciation of intangible and tangible fixed assets (+)	3 674 505	3 784 236
A.1.2.	Net book value of intangible and tangible fixed assets recorded after disposal of such assets and charged to expenses for ordinary activities except for the sale (+)		
A.1.3.	Write-off of the provisions for acquired assets (+/-)		
A.1.4.	Change in long-term provisions for liabilities (+/-)	-8 284	10 475
A.1.5.	Change in provisions for assets (+/-)	200 000	
A.1.6.	Change in expense and revenues accruals (+/-)	1 535	1 723 744
A.1.7.	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)	-3 086 242	-1 289 317
A.1.8.	Interest expense (+)	662 868	702 673
A.1.9.	Interest income (-)	-18 960	-9 474
A.1.10.	Foreign exchange gains from cash and cash equivalents at the balance sheet date (-)		
A.1.11.	Foreign exchange losses from cash and cash equivalents at the balance sheet date (+)		
A.1.12.	Profit/loss on sale of fixed assets except for those considered cash equivalents (+/-)	-4 791	-2 124
A.1.13.	Other items of non-cash nature which effect profit/loss from ordinary activities except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-)	-50 003	-3 491
A.2.	Effect of changes in working capital (the difference between current assets and current liabilities excluding current asset items which are part of cash and cash equivalents) on profit/loss from ordinary activities	279 899	-2 049 040
A.2.1.	Change in receivables from operations (-/+)	187 032	-1 733 821
A.2.2.	Change in payables from operations(+/-)	35 182	-456 267
A.2.3.	Change in inventories (-/+)	57 685	141 048
A.2.4.	Change in current financial assets except for those included in cash and cash equivalents (-/+)		
	Cash flow from operating activities except for income and expenditure which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-), (sum of Z/S + A.1.+ A.2.)	5 804 106	5 315 580
A.3.	Interest received except for that included in investment activities (+)	18 960	9 474
A.4.	Interest paid except for that included in financing activities (-)	-662 868	-702 673
A.5.	Dividends and other profit sharing received (+)		
A.6.	Dividends and other profit sharing paid except for those included in investment activities (-)		
	Cash flow from operating activities (+/-) (sum of Z/S + A.1. to A.6.)	5 160 198	4 622 381
A.7.	Income tax paid except for that included in investment or financing activities (-/+)	-657 221	-421 313
A.8.	Extraordinary income related to operations (+)		
A.9.	Extraordinary expenditure related to operations (-)		
A.	Net cash flow from operating activities (+/-) (sum of Z/S + A.1. to A.9.)	4 502 977	4 201 068
Cash flow from investment activities			
B.1.	Expenditure for acquisition of intangible fixed assets (-)	-139 098	
B.2.	Expenditure for acquisition of tangible fixed assets (-)	-740 094	-4 030 211
B.3.	Expenditure for acquisition of long-term securities and shares in other entities except for securities which are considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (-)		
B.4.	Income on sale of intangible fixed assets (+)		
B.5.	Income on sale of tangible fixed assets (+)	7 986	8 323
B.6.	Income on sale of long-term securities and shares in other entities except for securities which are considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (+)		
B.7.	Expenditure for non-current borrowings provided by the entity to another entity that is a member of the consolidation group (-)		
B.8.	Income on the repayment of non-current borrowings provided by the entity to another entity that is a member of the consolidation group (+)		
B.9.	Expenditure for non-current borrowings provided by the entity to third parties except for non-current borrowings provided to the entity that is included in the consolidation group (-)		
B.10.	Income on the repayment of non-current borrowings provided by the entity to third parties (+)		
B.11.	Income on lease of complex movable and immovable assets used and depreciated by the lessee (+)		
B.12.	Interest received except for that included in operating activities (+)		
B.13.	Dividends and other profit sharing received except for those included in operating activities (+)	3 086 242	1 289 317
B.14.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from financing activities (-)		
B.15.	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from financing activities (-)		
B.16.	Income tax paid where includable in investment activity (-)		
B.17.	Extraordinary income related to investment activity (+)		
B.18.	Extraordinary expenditures related to investment activity (-)		
B.19.	Other income related to investment activity (+)		
B.20.	Other expenditures related to investment activity (-)		
B.	Net cash flow from investment activities (sum of B.1. to B.20.)	2 215 036	-2 732 571

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current acc. period	Previous acc. period
Cash flows from financing activities			
C.1.	Cash flows in equity (sum of C.1.1. to C.1.8.)		
C.1.1.	Income on shares subscribed and ownership interests (+)		
C.1.2.	Income on other capital stakes owned by partners or individuals (+)		
C.1.3.	Monetary gifts received (+)		
C.1.4.	Income on loss settlement by partners (+)		
C.1.5.	Expenditure for acquisition or repurchase of own shares and own ownership interests (-)		
C.1.6.	Expenditure relating to decrease of funds created by the entity (-)		
C.1.7.	Expenditure for repayment of capital stakes to entity's partners and individuals (-)		
C.1.8.	Any other expenditure that relates to a decrease in equity (-)		
C.2.	Cash flows arising from long-term and short-term payables from financing activities	-4 346 791	9 180 935
C.2.1.	Income on issue of debt securities (+)		
C.2.2.	Repayment of payables from debt securities (-)		
C.2.3.	Income on loans from banks except for those provided for main business activities (+)		
C.2.4.	Repayment of loans from banks except for those provided for main business activities (-)		
C.2.5.	Income on borrowings received (+)		12 110 000
C.2.6.	Repayment of borrowings(-)	-4 346 791	-2 929 065
C.2.7.	Repayment of payables from assets subject to a leased assets purchase contract (-)		
C.2.8.	Repayment of payables arising from the lease of complex, movable and immovable assets used and depreciated by a lessee (-)		
C.2.9.	Income on other long-term and short-term payables resulting from financing activities of the entity except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+)		
C.2.10.	Repayment of other long-term and short-term payables resulting from financing activities of the entity except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (-)		
C.3.	Interest paid except for that included in operating activities (-)		
C.4.	Dividends paid and other profit sharing except for those included in operating activities (-)	-3 085 698	-11 000 000
C.5.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from investment activities (-)		
C.6.	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from investment activities (+)		
C.7.	Income tax paid where includable in financing activities (-)		
C.8.	Extraordinary income related to financing activities (+)		
C.9.	Extraordinary expenditures related to financing activities (-)		
C.	Net cash flows from financing activities	-7 432 489	-1 819 065
D.	Net increase or net decrease of cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	-714 476	-350 568
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	2 109 811	2 460 379
F.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period before foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date	1 395 335	2 109 811
G.	Foreign exchange gains/losses for cash and cash equivalents at the balance sheet date (+/-)		
H.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period adjusted for foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date (+/-)	1 395 335	2 109 811