

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

METRANS /Danubia/, a.s.
Povodská cesta 18
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť METRANS /Danubia/, a.s. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 20. februára 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. apríla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trnava, oddiel:Sa, vložka č.10168/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Vedľajšia a pomocná činnosť v doprave, sprostredkovanie dopravy,
- Prekladištia nákladov, skladovanie,
- Sprostredkovanie obchodu a služieb,
- Manipulácia s kontajnermi pomocou kontajnerových prekladačov
- Prevádzkovanie dopravy na celoštátnej dráhe

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. apríla 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti METRANS, a.s., Podleská 926, Praha 10, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Hamburger Hafen und Logistik AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Hamburger Hafen und Logistik AG, Bei St. Annen 1, D-20457 Hamburg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Hamburger Hafen und Logistik AG so sídlom v Bei St. Annen 1, D-20457 Hamburg za skupinu s názvom HHLA. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

METRANS Adria d.o.o, Ankaranska cesta 007 B, SI - 6000 Koper
METRANS Danubia Kft., Salak utca 1-39, HU - 1211 Budapest
METRANS Konténer Kft., Salak utca 1-39, HU - 1211 Budapest
UniverTrans Kft., Salak utca 1-39, HU - 1211 Budapest
TIP Žilina s.r.o., Povodská cesta 18, 929 01 Dunajská Streda

METRANS RIJEKA d.o.o., Ciottina 9, Rijeka

Dcérska spoločnosť **METRANS RIJEKA d.o.o.**, so sídlom Ciottina 9, Rijeka, Chorvátska republika, bola zrušená na základe **rozhodnutia jediného spoločníka o zrušení spoločnosti v skrátenej konaní bez likvidácie** zo dňa **19. augusta 2025**.

Vymazanie spoločnosti z obchodného registra bolo vykonané na základe rozhodnutia Obchodného súdu v Rijeke (Trgovački sud u Rijeci), sp. zn. **Tt-25/10999-2**, s účinnosťou od **1. septembra 2025**.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 522 | 507 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 524 | 513 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 39 | 39 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. apríla 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2025.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Konatelia /Predstavenstvo: | | |
| predseda predstavenstva | Ing. Peter Kiss | Ing. Peter Kiss |
| člen predstavenstva | Ing. Matej Franc | Ing. Matej Franc |
| člen predstavenstva | Ing. Peter Siroťák | Ing. Peter Siroťák |
| Dozorná rada: | | |
| predseda | Ing. Pavel Pokorný | Ing. Pavel Pokorný |
| člen | Elena Rajdlová | Elena Rajdlová |
| člen | Ing. Petr Bartušek | Ing. Petr Bartušek |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | absolútne | v % | | | |
| METRANS, a.s. | 3 057 720 | 100% | 100% | 100% | 0 |
| Spolu | 3 057 720 | 100% | 100% | 100% | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 2 | Lineárna | 50 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Rôzna | Jednorázový odpis | 100 |

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

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

| | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,50 % |
| Stroje, prístroje a zariadenia - PC, kancelárske | 4 | lineárna | 25,00 % |
| Stroje, prístroje a zariadenia - kanc. nábytok, inventár | 6 | lineárna | 16,66 % |
| Stroje, prístroje a zariadenia - kontajner | 12 | lineárna | 8,33 % |
| Dopravné prostriedky - osobné a nákladné vozidlá | 4 | lineárna | 25,00 % |
| Dopravné prostriedky - prekladače a žeriavy | 6-12 | lineárna | 16,66 % - 8,33% |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100,00 % |

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Cenné papiere a podiely, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku, v prípade ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie pod jeho účtovnú hodnotu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy a ostatné rezervy.

j) Závazky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingu zmluvy.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb (kombinovaná preprava, skladovanie a prekládky kontajnerov), tovaru, vyradeného majetku a materiálu

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhradená strata minulých rokov*, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 440 008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 440 008 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 440 008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 440 008 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 388 545 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 388 545 |
| Prírastky | 0 | 26 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 850 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 415 395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 415 395 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 51 463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 463 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 24 613 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 613 |

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota k 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|---------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 5 267 749 | 52 286 371 | 43 442 592 | 0 | 0 | 11 667 | 1 234 160 | 0 | 102 242 539 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 521 311 | 0 | 3 521 309 |
| Úbytky | 0 | 6 650 | 730 372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 737 022 |
| Presuny | 134 358 | 654 427 | 2 398 912 | 0 | 0 | 0 | -3 187 697 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 5 402 107 | 52 934 148 | 45 111 132 | 0 | 0 | 11 667 | 1 567 774 | 0 | 105 026 828 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 24 446 207 | 35 852 432 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 298 639 |
| Prírastky | 0 | 1 786 991 | 2 841 129 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 628 120 |
| Úbytky | 0 | 6 650 | 730 372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 737 022 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 26 226 548 | 37 963 189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 189 737 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 5 267 749 | 27 840 164 | 7 590 160 | 0 | 0 | 11 667 | 1 234 160 | 0 | 41 943 900 |
| Stav k 31.12.2025 | 5 402 107 | 26 707 600 | 7 147 943 | 0 | 0 | 11 667 | 1 567 774 | 0 | 40 837 091 |

Majetok spoločnosti METRANS /Danubia/, a.s. je poistený celý s limitom 60 000 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|----------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
| | | | Stav k 1.1.2024 | 31.12.2024 | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 5 237 899 | 45 399 769 | 43 104 584 | 0 | 0 | 0 | 11 667 | 5 246 692 | 0 | 99 000 611 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 673 975 | 0 | 3 673 975 |
| Úbytky | 0 | 0 | 429 016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 031 | 0 | 432 047 |
| Resuny | 29 850 | 6 886 602 | 767 024 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 683 477 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 5 267 749 | 52 286 371 | 43 442 592 | 0 | 0 | 0 | 11 667 | 1 234 160 | 0 | 102 242 539 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 22 814 226 | 33 378 598 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 192 824 |
| Prírastky | 0 | 1 631 981 | 2 902 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 534 831 |
| Úbytky | 0 | 0 | 429 016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 429 016 |
| Resuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 24 446 207 | 35 852 432 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 298 639 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 5 237 899 | 22 585 543 | 9 725 986 | 0 | 0 | 0 | 11 667 | 5 246 692 | 0 | 42 807 787 |
| Stav k 31.12.2024 | 5 267 749 | 27 840 164 | 7 590 160 | 0 | 0 | 0 | 11 667 | 1 234 160 | 0 | 41 943 900 |

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo
s ním nakladať

| | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota k 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v podielovom új | | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených új | | Pôžičky prepojeným új | | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených új | | Dlhové CP a ostatný DFM | | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | | Poskytnuté preddavky na DFM | | Spolu | |
|---------------------------|----------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|----|--------------------------------------------------------|----|-------------------------|----|------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------|----|-----------------------------|----|-------|------------|
| | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | Új | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 13 468 660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 468 660 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 13 468 660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 468 660 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 13 468 660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 468 660 |
| Stav k 31.12.2024 | 13 468 660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 468 660 |

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota k 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| Rozhodujúci vplyv | | | | | | |
| METRANS ADRIA d.o.o. | 100% | 0% | 1 661 443 | 1 528 028 | 0 | 104 818 |
| METRANS Danubia Kft. | 100% | 0% | 8 634 192 | 7 207 279 | 0 | 306 410 |
| METRANS RIJEKA d.o.o. | 100% | 0% | 32 502 | 1 461 | 0 | 0 |
| METRANS Konténer Kft. | 100% | 0% | 18 712 210 | 2 707 117 | 0 | 11 566 391 |
| UniverTrans Kft. | 100% | 0% | 4 591 841 | 849 235 | 0 | 1 483 157 |
| TIP Žilina, s.r.o. | 100% | 0% | -12 685 007 | -2 040 109 | 0 | 5 000 |
| Spoločný rozhodujúci vplyv | | | | | | |
| Spolu | x | x | x | x | x | 13 465 786 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| Rozhodujúci vplyv | | | | | | |
| METRANS ADRIA d.o.o. | 100% | 0% | 1 529 937 | 131 506 | 0 | 104 818 |
| METRANS Danubia Kft. | 100% | 0% | 9 155 674 | 5 113 518 | 0 | 306 420 |
| METRANS RIJEKA d.o.o. | 100% | 0% | 29 292 | 3 210 | 0 | 2 874 |
| METRANS Konténer Kft. | 100% | 0% | 17 874 785 | 837 425 | 0 | 11 566 391 |
| UniverTrans Kft. | 100% | 0% | 5 627 471 | 1 014 370 | 0 | 1 483 157 |
| TIP Žilina, s.r.o. | 100% | 0% | -10 784 143 | -1 900 863 | 0 | 5 000 |
| Spoločný rozhodujúci vplyv | | | | | | |
| Spolu | x | x | x | x | x | 13 468 660 |

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2025 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2025 |
|---------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál | 298 082 | 0 | 54 353 | 0 | 243 729 |
| Zásoby spolu | 298 082 | 0 | 54 353 | 0 | 243 729 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|---------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál | 280 548 | 17 534 | 0 | 0 | 298 082 |
| Zásoby spolu | 280 548 | 17 534 | 0 | 0 | 298 082 |

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota k 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2025 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2025 |
|----------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 3 600 000 | 0 | 0 | 0 | 3 600 000 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 600 000 | | | 0 | 3 600 000 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 3 600 000 | 0 | 0 | 0 | 3 600 000 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 108 003 | 41 116 | 86 721 | 0 | 62 398 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 108 003 | 41 116 | 86 721 | 0 | 62 398 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 108 003 | 41 116 | 86 721 | 0 | 62 398 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 2 100 000 | 1 500 000 | 0 | 0 | 3 600 000 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 100 000 | 1 500 000 | 0 | 0 | 3 600 000 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 100 000 | 1 500 000 | 0 | 0 | 3 600 000 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 81 988 | 26 015 | 0 | 0 | 108 003 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 81 988 | 26 015 | 0 | 0 | 108 003 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 81 988 | 26 015 | 0 | 0 | 108 003 |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 23 318 470 | 12 496 540 | 35 815 010 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 793 698 | 5 745 972 | 7 539 670 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 21 524 773 | 6 750 567 | 28 275 340 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 13 623 062 | 0 | 13 623 062 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 442 631 | 0 | 8 442 631 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 154 538 | 0 | 3 154 538 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 025 893 | 0 | 2 025 893 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 36 941 532 | 12 496 540 | 49 438 072 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 21 530 924 | 11 399 795 | 32 930 719 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 765 053 | 3 347 960 | 5 113 013 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 19 765 871 | 8 051 835 | 27 817 706 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 17 416 986 | 0 | 17 416 986 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 10 267 226 | 0 | 10 267 226 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4 307 935 | 0 | 4 307 935 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 841 825 | 0 | 2 841 825 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 38 947 910 | 11 399 795 | 50 347 705 |

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|----------------------------------------------|----------|------------------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2025 | k 31.12.2024 | k 31.12.2025 | k 31.12.2024 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | x | 31 445 400 | 31 546 280 |
| Metrans Kontener Kft. | EUR | 1-mesačný euribor+1,50% p.a. | 31.7.2028 | 16 795 400 | 17 896 280 | 16 795 400 | 17 896 280 |
| TIP Žilina | EUR | 1-mesačný euribor+1,50% p.a. | 31.12.2027 | 14 650 000 | 13 650 000 | 14 650 000 | 13 650 000 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | x | 8 370 244 | 10 140 585 |
| METRANS Krems GmbH | EUR | 1,60% p.a. | 31.12.2024 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 |
| Metrans Kontener Kft. | EUR | 1-mesačný euribor+1,50% p.a. | 31.12.2025 | 1 100 880 | 1 100 880 | 1 100 880 | 1 100 880 |
| METRANS, a.s. Praha, poskytnutý cash pooling | EUR | 1-mesačný euribor+0,75% p.a. | 31.12.2025 | 6 869 364 | 8 639 705 | 6 869 364 | 8 639 705 |
| | | 6M euribor + 1,00% p.a. | | | | | |
| Spolu | x | x | x | x | x | 39 815 644 | 41 686 865 |

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti **V** bod **7** na strane 23.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k | Stav k |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 26 153 | 26 203 |
| nájomné | 26 153 | 26 203 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 382 272 | 381 597 |
| nájomné | 21 525 | 18 000 |
| poistné | 264 294 | 216 462 |
| ostatné | 96 453 | 147 135 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 408 425 | 407 800 |

PASÍVA

10. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX. na strane 28.

11. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 122 543 | 115 542 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 330 708 | 292 745 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 330 708 | 292 745 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 310 344 | 285 744 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 142 907 | 122 543 |

12. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 142 907 | 0 | 142 907 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 142 907 | 0 | 142 907 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 142 907 | 0 | 142 907 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 12 563 112 | 359 032 | 12 922 144 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 8 045 786 | 103 338 | 8 149 124 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 4 517 326 | 255 694 | 4 773 020 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 2 107 589 | 0 | 2 107 589 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 145 540 | 0 | 1 145 540 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 674 896 | 0 | 674 896 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 212 625 | 0 | 212 625 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 74 528 | 0 | 74 528 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 14 670 701 | 359 032 | 15 029 733 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 122 543 | 0 | 122 543 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 122 543 | 0 | 122 543 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 0 | 122 543 | 0 | 122 543 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 7 157 393 | 3 675 592 | 10 832 985 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 7 035 476 | 44 559 | 7 080 035 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 121 916 | 3 631 033 | 3 752 950 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 2 582 773 | 0 | 2 223 122 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 073 693 | 0 | 1 073 693 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 579 404 | 0 | 579 404 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 179 969 | 0 | 179 969 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 390 056 | 0 | 390 056 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 9 380 515 | 3 675 592 | 13 056 107 |

Informácie o hodnote závazkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Závazky | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2025 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2025 |
|--------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | 0 | | | | 0 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 960 513 | 932 520 | 960 513 | 0 | 932 520 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>415 208</i> | <i>428 811</i> | <i>415 208</i> | <i>0</i> | <i>428 811</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 415 208 | 428 811 | 415 208 | 0 | 428 811 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>545 305</i> | <i>503 709</i> | <i>545 305</i> | <i>0</i> | <i>503 709</i> |
| Ročná odmena | 410 000 | 490 000 | 410 000 | 0 | 490 000 |
| Ostatné | 135 305 | 13 709 | 135 305 | 0 | 13 709 |
| Rezervy spolu | 960 513 | 932 520 | 960 513 | 0 | 932 520 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 1.1.2024 | | | | 31.12.2024 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 785 232 | 960 513 | 785 232 | 0 | 960 513 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 785 232 | 415 208 | 785 232 | 0 | 415 208 |
| Nevyčerpané dovolenky | 785 232 | 415 208 | 785 232 | 0 | 415 208 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 545 305 | 0 | 0 | 545 305 |
| Ročná odmena | 0 | 410 000 | 0 | 0 | 410 000 |
| Ostatné | 0 | 135 305 | 0 | 0 | 135 305 |
| Rezervy spolu | 785 232 | 960 513 | 785 232 | 0 | 960 513 |

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne, ročné odmeny. Predpokladané použitie týchto rezerv je nasledujúci rok.

Ostatné rezervy v roku 2025 tvorí rezerva na úroky z omeškania pre Úrad pre vybrané hospodárske subjekty.

14. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------------|------|--------------------------------|------------------|-------------------------------|------------|------------------------|------------------|
| | | | | k | 31.12.2024 | k | 31.12.2024 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 0 | 275 560 |
| Dlhodobá časť bank. úveru 2 | EUR | 1-mesačný euribor + 1.30% p.a. | 25.3.2026 | 0 | 275 560 | 0 | 275 560 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 275 560 | 1 299 610 |
| Krátkodobá časť bank. úveru 1 | EUR | 1-mesačný euribor + 1.30% p.a. | 25.3.2025 | 0 | 198 730 | 0 | 198 730 |
| Krátkodobá časť bank. úveru 2 | EUR | 1-mesačný euribor + 1.30% p.a. | 25.3.2026 | 275 560 | 1 100 880 | 275 560 | 1 100 880 |
| Spolu | | | | | | 275 560 | 1 575 170 |

Spoločnosť má zmluvné úverové zdroje v banke Československá obchodná banka, a.s vo forme účelových úverov.

Za záväzky Spoločnosti súvisiace s čerpaním hore uvedených bankových úverov v banke Československá obchodná banka, a.s. ručí materská spoločnosť METRANS, a.s. na základe vyhlásenia ručiteľa.

V súvislosti s poskytnutými účelovými úvermi je Spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných konsolidovaných výsledkov spoločností z regionu strednej a východnej Európy, menovite za Spoločnosť a firmy METRANS, a.s., METRANS Rail s.r.o., METRANS DYKO Rail Repair Shop s.r.o. a iné nefinančné podmienky stanovené v zmluvách uzatvorených s bankou Československá obchodná banka, a.s. Okrem iného je Spoločnosť povinná predkladať veriteľovi konsolidované finančné výkazy HHLA group pre strednú a východnú Európu za spoločnosti uvedené vyššie do 60 dní nasledujúceho kalendárneho roka a správu audítora vrátane auditovanej účtovnej závierky do 180 dní nasledujúceho kalendárneho roka.

Banka je oprávnená urobiť jedno alebo viaceré z opatrení v zmysle uzatvorených úverových zmlúv (ako napr. obmedziť alebo zastaviť čerpanie úveru, vyhlásiť, že úver alebo časť úveru sa stáva splatným ku dňu uvedenom vo vyhlásení, prípadne vykonať blokáciu účtov vedených Spoločnosťou v banke) v prípade, že Spoločnosť je v kríze v zmysle § 67a Obchodného zákonníka okrem iného. V spoločnosti sa k 31. decembru 2025 spĺňajú podmienky súvisiace s čerpaním horeuvedených bankových úverov.

15. Prijaté pôžičky

Spoločnosť nevykazuje žiadne prijaté pôžičky.

16. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje položky časového rozlíšenia na strane pasív.

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 282 532 753 | 263 438 008 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 282 093 200 | 263 037 640 |
| Tržby za tovar | 439 553 | 400 368 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 089 852 | 2 240 202 |
| Čistý obrat celkom | 284 622 605 | 265 678 210 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Služby | | Tovar | | Spolu | |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Slovensko | | | | | | |
| tuzemské | 27 442 920 | 28 995 540 | 435 023 | 388 180 | 27 877 943 | 29 383 719 |
| Zahraničné | 254 650 280 | 234 042 100 | 4 531 | 12 189 | 254 654 810 | 234 054 289 |
| Spolu | 282 093 200 | 263 037 640 | 439 554 | 400 369 | 282 532 753 | 263 438 008 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 2 492 811 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 492 811 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 | Stav k 1.1.2024 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|----------------|
| | | | | 2025 | 2024 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 5 283 809 | 2 790 998 | 2 446 838 | 2 492 811 | 344 160 |
| Spolu | 5 283 809 | 2 790 998 | 2 446 838 | 2 492 811 | 344 160 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 2 492 811 | 344 160 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 039 523 | 464 392 |
| Predaj materiálu | 176 316 | 153 626 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 123 504 | 201 208 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 739 703 | 109 558 |
| Finančné výnosy, z toho: | 8 750 357 | 11 776 930 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 3 023 | 1 120 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 023 | 1 120 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 8 747 334 | 11 775 810 |
| výnosové úroky | 1 050 329 | 1 775 810 |
| výnosy z dlhodobého finančného majetku | 7 685 000 | 10 000 000 |
| tržby z predaja cenných papierov | 12 005 | 0 |

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 242 857 467 | 225 881 883 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 42 206 | 38 218 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 42 206 | 38 218 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 242 815 261 | 225 843 665 |
| Doprava | 199 358 364 | 174 334 581 |
| Nájomné | 15 820 068 | 27 101 728 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 708 057 | 521 930 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 143 171 | 103 927 |
| Náklady na IT | 628 441 | 632 170 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 168 593 | 180 890 |
| Oprava a údržba | 3 759 054 | 2 301 344 |
| Cestovné | 377 998 | 381 517 |
| Náklady na reprezentáciu | 470 509 | 445 770 |
| Upratovacie služby | 181 361 | 169 782 |
| Strážna služba | 705 917 | 639 646 |
| Poštové služby a kolky | 10 942 | 13 110 |
| Stočné | 29 380 | 31 239 |
| Colné služby a poplatky | 161 250 | 146 692 |
| Čistiace práce | 38 979 | 84 295 |
| Ostatné služby | 2 631 449 | 2 559 059 |
| Služby - osobné vozidlá | 12 476 | 14 382 |
| Nedaňové služby | 37 358 | 9 111 |
| Terminálové operácie | 15 932 053 | 14 014 022 |
| Ostatné | 1 639 840 | 2 158 473 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 356 543 | 2 886 739 |
| Manká a škody | 6 972 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 29 503 | 25 532 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 26 055 | 1 526 015 |
| Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania | 13 | 283 |
| Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania | 1 295 | 183 040 |
| Ostatné | 1 292 705 | 1 151 869 |
| Finančné náklady, z toho: | 308 989 | 424 596 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 3 199 | 3 383 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 199 | 3 383 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 305 790 | 421 213 |
| nákladové úroky | 33 981 | 166 171 |
| ostatné | 271 809 | 255 042 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 22 086 058 | 19 165 579 |
| Mzdové náklady | 15 459 123 | 13 672 961 |
| Zákonné sociálne zabezpečenie | 5 387 607 | 4 705 204 |
| Ostatné sociálne zabezpečenie | 80 550 | 0 |
| Zákonné sociálne náklady | 1 090 692 | 751 230 |
| Ostatné sociálne náklady | 68 086 | 36 184 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| | | | | |
| Dlhodobý majetok | -1 712 947 | 0 | -29 683 | -1 742 630 |
| Zásoby | 298 082 | 0 | -54 354 | 243 729 |
| Pohľadávky | 3 668 087 | 0 | -21 263 | 3 646 823 |
| Rezervy | 410 000 | 0 | 80 000 | 490 000 |
| Daňové straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 2 952 938 | 0 | -1 216 064 | 1 736 874 |
| Celkom | 5 616 161 | 0 | -1 241 365 | 4 374 796 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 24% | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 1 179 394 | 0 | -260 687 | 918 707 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | 131 244 | 131 244 |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 1 179 394 | | -129 443 | 1 049 951 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 1 179 394 | | -129 443 | 1 049 951 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

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

| Názov položky | Základ dane | 2025 | | 2024 | |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | Daň | Daň v % | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 17 369 101 | | | 17 023 822 | |
| teoretická daň | | 4 168 584 | 24% | 3 575 003 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 670 442 | 160 906 | | 204 046 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -7 685 000 | -1 844 400 | | -2 100 000 | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | |
| Spolu | | 2 485 090 | 10,0% | 1 679 049 | 10,0% |
| Splatná daň z príjmov | | 2 355 647 | 10,0% | 1 946 351 | 10,0% |
| Odložená daň z príjmov | | 129 443 | 0,0% | -267 302 | 0,0% |
| Celková daň z príjmov | | 2 485 090 | 10,0% | 1 679 049 | 10,0% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby nebytové priestory o výmere 244 m², ktoré sa nachádzajú v administratívnej budove v areáli prekladiska Haniská.

Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú od 1. apríla 2017. Výška nájomného predstavuje ročný náklad vo výške 20 008 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (296 m²) v nájme, pričom ročné nájomné predstavuje náklad vo výške 24 272 EUR. Tieto priestory sa tiež nachádzajú v areáli prekladiska Haniská.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby aj lokomotívy. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročná výška nájomného predstavuje náklad vo výške 167 990 EUR.

2. Podmienené záväzky

| Druh podmieneného záväzku | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 3 661 787 | 3 661 787 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | 0 | 0 |
| Z ručenia | 0 | 0 |
| Iné podmienené záväzky | 0 | 0 |

Československá obchodná banka poskytla v mene klienta záruku v prospech Colného úradu vo výške 3 661 787 EUR (k 31. decembru 2024 3 661 787 EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2025 | 2024 |
|----------------------------|----------------------------------------------------|------------|------------|
| pohľadávka | Hamburger Hafen und Logistik A (HHLA) | 0 | 173 |
| predaj služieb | Hamburger Hafen und Logistik A (HHLA) | 1 705 | 1 373 |
| predaj služieb | HHLA International GmbH | 159 | 0 |
| pohľadávka | CTD Container - Transport - Dienst | 1 750 | 0 |
| predaj služieb | CTD Container - Transport - Dienst | 53 456 | 46 216 |
| nákup služieb | METRANS Polonia Sp. Z o.o. | 191 | 0 |
| pohľadávka | METRANS Polonia Sp. Z o.o. | 11 513 | 41 953 |
| predaj služieb | METRANS Polonia Sp. Z o.o. | 958 | 166 495 |
| cashpooling | METRANS, a.s. Praha | 6 869 364 | 8 639 705 |
| nákup služieb | METRANS, a.s. Praha | 51 899 654 | 56 472 771 |
| pohľadávka | METRANS, a.s. Praha | 26 440 | 61 038 |
| predaj služieb | METRANS, a.s. Praha | 16 845 657 | 15 674 153 |
| úroky z úveru debitné | METRANS, a.s. Praha | 675 | 29 885 |
| úroky z úveru kreditné | METRANS, a.s. Praha | 106 690 | 142 201 |
| záväzok | METRANS, a.s. Praha | 1 656 213 | 2 168 130 |
| nákup služieb | METRANS Danubia Kft. | 22 357 096 | 19 945 286 |
| pohľadávka | METRANS Danubia Kft. | 26 812 | 417 913 |
| predaj služieb | METRANS Danubia Kft. | 600 873 | 4 839 526 |
| záväzok | METRANS Danubia Kft. | 852 892 | 605 717 |
| nákup služieb | METRANS DYKO Rail Repair Shop | 368 495 | 481 735 |
| pohľadávka | METRANS DYKO Rail Repair Shop | 5 063 | 0 |
| predaj služieb | METRANS DYKO Rail Repair Shop | 27 526 | 16 258 |
| záväzok | METRANS DYKO Rail Repair Shop | 16 866 | 0 |
| nákup služieb | METRANS ADRIA konterjnerski promet d.o.o. Slovenia | 9 197 266 | 6 014 843 |
| pohľadávka | METRANS ADRIA konterjnerski promet d.o.o. Slovenia | 4 988 | 92 533 |
| predaj služieb | METRANS ADRIA konterjnerski promet d.o.o. Slovenia | 16 067 | 995 554 |
| záväzok | METRANS ADRIA konterjnerski promet d.o.o. Slovenia | 785 764 | 542 840 |
| nákup služieb | METRANS Rail s.r.o. | 11 953 728 | 9 066 748 |
| pohľadávka | METRANS Rail s.r.o. | 5 620 | 47 081 |
| predaj služieb | METRANS Rail s.r.o. | 9 803 | 76 902 |
| záväzok | METRANS Rail s.r.o. | 483 864 | 550 298 |
| nákup služieb | METRANS Rail (Deutschland) GmbH | 17 172 991 | 11 352 177 |
| pohľadávka | METRANS Rail (Deutschland) GmbH | 1 361 | 5 563 |
| predaj služieb | METRANS Rail (Deutschland) GmbH | 1 361 | 2 183 |
| záväzok | METRANS Rail (Deutschland) GmbH | 675 674 | 332 435 |
| nákup služieb | METRANS (Danubia) Krems GmbH | 2 221 412 | 2 181 902 |
| pohľadávka | METRANS (Danubia) Krems GmbH | 9 611 | 9 299 |
| predaj služieb | METRANS (Danubia) Krems GmbH | 68 396 | 107 407 |
| úroky z úveru kreditné | METRANS (Danubia) Krems GmbH | 10 976 | 16 960 |
| záväzok | METRANS (Danubia) Krems GmbH | 163 574 | 163 659 |
| nákup služieb | METRANS Railprofi Austria GmbH | 4 465 018 | 4 737 523 |
| pohľadávka | METRANS Railprofi Austria GmbH | 267 | 134 |
| predaj služieb | METRANS Railprofi Austria GmbH | 3 040 | 221 |
| záväzok | METRANS Railprofi Austria GmbH | -22 127 | 443 492 |
| nákup služieb | METRANS Istanbul | 14 694 | 921 740 |
| pohľadávka | METRANS Istanbul | 5 983 594 | 3 418 580 |
| predaj služieb | METRANS Istanbul | 3 711 161 | 2 951 365 |
| záväzok | METRANS Istanbul | 9 444 | 14 400 |
| nákup služieb | METRANS Konténer Kft. | 15 114 363 | 13 261 110 |
| pohľadávka | METRANS Konténer Kft. | 67 740 | 37 576 |
| predaj služieb | METRANS Konténer Kft. | 137 685 | 174 296 |
| úroky z úveru kreditné | METRANS Konténer Kft. | 507 522 | 1 041 257 |
| záväzok | METRANS Konténer Kft. | 1 234 896 | 1 122 516 |
| nákup služieb | UniverTrans Kft. | 2 398 524 | 2 135 440 |
| pohľadávka | UniverTrans Kft. | 2 631 | 443 |

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2025 | 2024 |
|----------------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| predaj služieb | UniverTrans Kft. | 266 294 | 198 534 |
| záväzok | UniverTrans Kft. | 187 557 | 51 261 |
| nákup služieb | TIP Žilina, s.r.o. | 2 625 132 | 1 496 308 |
| pohľadávka | TIP Žilina, s.r.o. | 14 696 153 | 13 749 130 |
| predaj služieb | TIP Žilina, s.r.o. | 103 015 | 71 749 |
| úroky z úveru kreditné | TIP Žilina, s.r.o. | 425 141 | 572 446 |
| záväzok | TIP Žilina, s.r.o. | 270 314 | 61 676 |
| predaj služieb | METRANS Zalaegerszeg Kft. | 0 | 569 |
| nákup služieb | CL EUROPORT Sp. z o.o. | 492 | 0 |
| pohľadávka | CL EUROPORT Sp. z o.o. | 2 298 | 3 614 |
| predaj služieb | CL EUROPORT Sp. z o.o. | 91 | 0 |
| nákup služieb | METRANS Rail sp. z o.o. | 65 204 | 28 141 |
| pohľadávka | METRANS Rail sp. z o.o. | 0 | 117 |
| predaj služieb | METRANS Rail sp. z o.o. | 107 | 117 |
| predaj služieb | METRANS Umschlagsgesellschaft | 0 | 827 |
| nákup služieb | METRANS Rail Slovakia, s.r.o. | 23 656 821 | 22 235 039 |
| pohľadávka | METRANS Rail Slovakia, s.r.o. | 202 891 | 767 280 |
| predaj služieb | METRANS Rail Slovakia, s.r.o. | 2 672 478 | 6 446 202 |
| záväzok | METRANS Rail Slovakia, s.r.o. | 1 751 252 | 0 |
| nákup služieb | METRANS ADRIA D.o.o. RIJEKA Croatia | 197 300 | 0 |
| pohľadávka | METRANS ADRIA D.o.o. RIJEKA Croatia | 710 | 0 |
| predaj služieb | METRANS ADRIA D.o.o. RIJEKA Croatia | 16 920 | 0 |
| záväzok | METRANS ADRIA D.o.o. RIJEKA Croatia | 16 676 | 0 |
| nákup služieb | METRANS ADRIA RAIL D.o.o. Croatia | 0 | 114 301 |
| pohľadávka | METRANS ADRIA RAIL D.o.o. Croatia | 4 689 | 11 034 |
| predaj služieb | METRANS ADRIA RAIL D.o.o. Croatia | 0 | 41 878 |
| úroky z úveru kreditné | METRANS ADRIA RAIL D.o.o. Croatia | 0 | 2 946 |
| nákup služieb | METRANS PANONIJA INDIJA Serbia | 650 108 | 243 875 |
| pohľadávka | METRANS PANONIJA INDIJA Serbia | 20 785 | 95 939 |
| predaj služieb | METRANS PANONIJA INDIJA Serbia | 18 739 | 8 763 |
| záväzok | METRANS PANONIJA INDIJA Serbia | 38 319 | 0 |
| nákup služieb | M-RAIL DOO za železnički | 963 217 | 0 |
| pohľadávka | M-RAIL DOO za železnički | 92 166 | 0 |
| predaj služieb | M-RAIL DOO za železnički | 44 166 | 0 |
| záväzok | M-RAIL DOO za železnički | 4 108 | 0 |
| nákup služieb | EMA RAIL S.R.L. | 455 100 | 0 |
| predaj služieb | EMA RAIL S.R.L. | 1 260 | 0 |
| záväzok | EMA RAIL S.R.L. | 23 838 | 0 |
| predaj služieb | METRANS Rail Netherlands B.V. | 215 | 0 |
| nákup služieb | ROLAND SPEDITION GMBH | 9 575 | 0 |
| pohľadávka | ROLAND SPEDITION GMBH | 1 103 982 | 0 |
| predaj služieb | ROLAND SPEDITION GMBH | 8 746 625 | 0 |

Pohľadávky uvedené v tabuľke vyššie zahŕňajú pohľadávky z obchodného styku ako aj z poskytnutej pôžičky.

Záväzky uvedené v tabuľke vyššie zahŕňajú záväzky z obchodného styku a záväzok z prijatých pôžičiek, prípadne z cashpoolingu.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Spoločnosť neposkytuje príjmy a výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu za výkon ich funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2025 |
| Základné imanie | 3 057 720 | 0 | 0 | 0 | 3 057 720 |
| Emisné ážio | 11 140 | 0 | 0 | 0 | 11 140 |
| Ostatné kapitálové fondy | 17 823 264 | 0 | 0 | 0 | 17 823 264 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 2 269 989 | 0 | 0 | 0 | 2 269 989 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 86 127 358 | | 15 000 000 | 15 344 773 | 86 472 131 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 15 344 773 | 14 884 011 | | 0 -15 344 773 | 14 884 011 |
| Vlastné imanie spolu | 124 634 244 | 14 884 011 | 15 000 000 | 0 | 124 518 255 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 |
| Základné imanie | 3 057 720 | 0 | 0 | 0 | 3 057 720 |
| Emisné ážio | 11 140 | 0 | 0 | 0 | 11 140 |
| Ostatné kapitálové fondy | 17 823 264 | 0 | 0 | 0 | 17 823 264 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 2 269 989 | 0 | 0 | 0 | 2 269 989 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 85 192 628 | | 0 10 000 000 | 10 934 730 | 86 127 358 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 10 934 730 | 15 344 773 | 0 | -10 934 730 | 15 344 773 |
| Vlastné imanie spolu | 119 289 471 | 15 344 773 | 10 000 000 | 0 | 124 634 244 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 921 kmeňových akcií uvedených na meno plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 3 320 EUR.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 15 344 773 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 344 773 EUR
- rozdelenie podielu na zisku akcionárom vo výške 15 000 000 EUR

3. Rozdelenie zisku na bežný rok 2025

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2025 nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 17 369 101 | 17 023 822 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 4 617 839 | 4 536 148 |
| Odpis zásob | 6 972 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -45 605 | 1 526 015 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -54 353 | 17 534 |
| Zmena stavu rezerv | -27 993 | 175 281 |
| Úrokové náklady (netto) | -1 016 348 | -1 609 639 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -94 001 | -175 676 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | -7 685 000 | -10 000 000 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 13 070 612 | 11 493 485 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -3 141 883 | 1 618 346 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -2 614 467 | -591 023 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 1 958 815 | -4 360 600 |
| Prevádzkové peňažné toky | 9 273 077 | 8 160 208 |

| Názov položky | 2025 | 2 024 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 9 273 077 | 8 160 208 |
| Zaplatené úroky | -33 981 | -166 171 |
| Prijaté úroky | 1 050 329 | 1 775 810 |
| Zaplatená daň z príjmov | -94 176 | -1 253 398 |
| Vyplatené dividendy | -15 000 000 | -10 000 000 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -4 804 751 | -1 483 551 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -3 538 815 | -3 670 943 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 123 504 | 201 208 |
| Obstaranie finančných investícií | 2 874 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 1 925 475 | -2 853 964 |
| Prijaté dividendy | 7 685 000 | 10 000 000 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 6 198 038 | 3 676 301 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -1 299 610 | -2 088 074 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | -92 550 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -1 299 610 | -2 180 624 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 93 677 | 12 126 |

| | | |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 35 957 | 23 831 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 129 634 | 35 957 |