

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

CENTRAL RAILWAYS a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24. júna 2009 a dňa 8. septembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra. Spoločnosť vznikla zmenou právnej formy zo spoločnosti CENTRAL RAILWAYS s.r.o. so sídlom Kalvínske námestie 2, 934 01 Levice zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v odd.: Sro, vložka: 25153/N.

Sídlom spoločnosti je Horárska 12, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri vedenom na Mestskom súde Bratislava III., oddiel Sa, vložka č. 6889/B, identifikačné číslo 44 907 893.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach
2. optimalizácia dopravných ciest - logistika
3. zasielateľstvo
4. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
5. prenájom hnuteľných vecí
6. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	60
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SMART RAIL, a.s.	753 500 EUR	79,99%	79,99%	
TRANSFER INTERNATIONAL SPEDITION SRL	188 500 EUR	20,01%	20,01%	
<b>Spolu</b>	<b>942 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BUDAMAR GROUP, a.s., Horárska 12, 821 09 Bratislava, IČO 54 674 093. Konsolidovaná účtovná závierka bude prístupná priamo v sídle spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra účtovných závierok.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

### Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Ing. Ján Levický  
 Podpredseda: Ing. Ján Dolniak  
 Člen: Dorota Zurbolová

### Dozorná rada

Predseda: Ing. David Kostelník  
 Podpredseda: Ing. Ľubomír Loy  
 Člen: Ing. Petr Vavroš

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 trhovými cien surovín, palív a energií, a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhovými 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 2025 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 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. júna 2025.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 a 2024 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.

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

### b) **Dlhodobý hmotný majetok**

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

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. 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 36 mesiacov, počas ktorej sa majetok rovnomerne odpíše. Samostatné hnutelné veci sa odpisujú lineárne počas predpokladanej doby používania, t.j. počas 4-6 rokov.

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.

### 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) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

**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, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

**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.

**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.

**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		38 621						38 621
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 621	0	0	0	0	0	38 621
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 008						23 008
Prírastky		4 127						4 127
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 135	0	0	0	0	0	27 135
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	15 613	0	0	0	0	0	15 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 486	0	0	0	0	0	11 486
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		38 621						38 621
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 621	0	0	0	0	0	38 621
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 644						18 644
Prírastky		4 364						4 364
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 008	0	0	0	0	0	23 008
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 977	0	0	0	0	0	19 977
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 613	0	0	0	0	0	15 613

**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			178 156				4 000		182 156
Prírastky			62 450				6 500		68 950
Úbytky			45 122						45 122
Presuny			2 800				-2 800		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	198 284	0	0	0	7 700	0	205 984
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 608						87 608
Prírastky			49 416						49 416
Úbytky			45 122						45 122
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	91 902	0	0	0	0	0	91 902
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	90 548	0	0	0	4 000	0	94 548
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	106 382	0	0	0	7 700	0	114 082
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			164 149				3 600		167 749
Prírastky			53 926				1 000		54 926
Úbytky			40 519						40 519
Presuny			600				-600		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	178 156	0	0	0	4 000	0	182 156
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			84 422						84 422
Prírastky			43 705						43 705
Úbytky			40 519						40 519
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	87 608	0	0	0	0	0	87 608
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	79 727	0	0	0	3 600	0	83 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	90 548	0	0	0	4 000	0	94 548

Spoločnosť neeviduje majetok na ktorom je zriadené záložné právo.

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

## 5. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 737	655			2 392
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 737</b>	<b>655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 392</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 735 517 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	102 335		102 335
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>102 335</b>		<b>102 335</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	15 458	19 903	35 361
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	732 637	2 880	735 517
Daňové pohľadávky a dotácie	101 130		101 130
Iné pohľadávky	28 120		28 120
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>877 345</b>	<b>22 783</b>	<b>900 128</b>

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	100	355
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	873 533	1 654 074
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	500 000	
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 373 633</b>	<b>1 654 429</b>

Spoločnosť má so Citibank Europe plc uzatvorenú zmluvu o úvere, na základe ktorej má poskytnutý úverový rámec vo výške 500 tis. EUR formou kontokorentu.

## 7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>41 547</b>	<b>41 520</b>
poistenie majetku	24 633	24 153
cestovné lístky - MÁV START	15 933	16 397
ostatné nevýznamné položky	981	971
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>489</b>	
úroky z termínovaného vkladu	489	

**8. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z 3 768 akcií s nominálnou hodnotou 250 EUR plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	281 638
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 164
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	30 306
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	213 169
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>281 638</b>

**9. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	367 644	46 108	-59 382	-188 262	166 108
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	13 980	20 823		-13 980	20 823
audit	6 164	10 285	-6 164		10 285
náklady na ERA	120 000				120 000
odmeny vrátane sociálneho poistenia	48 000		-48 000		0
opravy lokomotív	100 000			-100 000	0
opravy vozňov	63 000			-63 000	0
vyúčtovanie trakčnej elektriny-GYSEV	16 500	15 000	-5 218	-11 282	15 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	419 775	367 644	-339 591	-80 184	367 644
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	14 213	13 980		-14 213	13 980
audit	5 442	6 164	-5 442		6 164
náklady na ERA	90 000	120 000	-24 029	-65 971	120 000
odmeny vrátane sociálneho poistenia	81 120	48 000	-81 120		48 000
opravy lokomotív	151 000	100 000	-151 000		100 000
opravy vozňov	40 000	63 000	-40 000		63 000
vratky za el.energiu	38 000		-38 000		0
vyúčtovanie trakčnej elektriny-GYSEV	0	16 500			16 500

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

## 10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 777</b>	<b>10 227</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 777	10 227
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 220 942</b>	<b>864 162</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 219 466	858 428
Záväzky po lehote splatnosti	1 476	5 734

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 237 871 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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>106</b>	<b>258</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	106	258
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>426 500</b>	<b>652 372</b>
odpočítateľné	426 500	652 372
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>102 360</b>	<b>156 631</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-54 271</b>	<b>24 043</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-54 271	24 043
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>25</b>	
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	25	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 102 360 EUR z titulu tvorby nedaňových rezerv, nedaňovej opravnej položky k pohľadávke a neuhradených nákladov uvedených v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce základ dane a odložený daňový záväzok vo výške 25 EUR z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku.

**12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 227	10 386
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 781	2 292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 781</b>	<b>12 292</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-11 230	-12 451
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 777</b>	<b>10 227</b>

**13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

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

Informácia o prenájatom majetku

Druh prenájatého majetku	Platnosť nájmovej zmluvy	Výška nájmu
Kancelárske priestory	doba neurčitá	29 124 EUR/rok
Lokomotívy radu 240	do 2025, resp. do 2029 alebo do ubehnutia 550 000 km, respektíve 570 000 km, od hlavnej opravy, čo nastane skôr	12 700 EUR/mes/lokomotíva resp. 14 800 EUR/mes/lokomotíva
Lokomotívy radu 742.7	doba neurčitá	450 000 Kč/mes/lokomotíva
Lokomotívy radu Vectron	do 31.12.2025	62,00 EUR/hod/lokomotíva
Osobné vozidlo	do 01.01.2026, resp. do 31.1.2026	130 500 HUF/mes/vozidlo resp. 389 EUR/mes/vozidlo

Informácia o poisťných zmluvách

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť poisťnej zmluvy
Zákonné poistenie osobných vozidiel	1 050 000/vozidlo, 1 300 000/vozidlo, 2 300 000/vozidlo	doba neurčitá
Havarijné poistenie osobných vozidiel	220 081	doba neurčitá
Poistenie lokomotív	3 650 000	doba neurčitá
Poistenie zodpovednosti za škodu pri poskytovaní dopravných služieb na železničných dráhach	7 000 000	doba neurčitá

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

#### 14. VÝNOSY A NÁKLADY

##### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	preprava a sprostredkovanie		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	9 193 928	10 345 830			498 990	574 343
Česko		29 073			310	680
Maďarsko					18 361	10 357
Rumunsko					978	1 202
Chorvátsko					3 987	
Taliansko						1 400
Srbsko					2 880	
Írsko					1 680	
Slovínsko					130	
Nemecko					700	300
<b>Spolu</b>	<b>9 193 928</b>	<b>10 374 903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528 015</b>	<b>588 281</b>

##### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>17 679</b>	<b>26 612</b>
tržby z predaja dlhodobého majetku	5 601	10 400
ostatné výnosy	12 078	16 212
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>6 098</b>	<b>1 322</b>
úroky z terminovaných vkladov	1 111	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 987</i>	<i>1 322</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	707	442

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 721 943	10 963 184
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 721 943</b>	<b>10 963 184</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 925 355</b>	<b>7 594 040</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 157	6 805
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 157	4 275
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 909 198	7 587 235
cestovné	17 507	12 780
opravy a udržiavanie motorových vozidiel	4 974	16 045
trakčná elektrina - HU	1 538 951	1 885 829
prenájom lokomotív	2 093 430	2 370 243
použitie infraštruktúry - HU	1 551 224	1 652 857
pobyt a použitie vozňov	340 140	462 994
trakčný výkon	222 894	65 600
servis lokomotív v nájme	53 928	101 501
služby vozmajstra	310 619	310 722
ostatné náklady za služby	775 531	708 663
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>100 438</b>	<b>162 211</b>
poistenie majetku	99 665	92 514
náhrady za poškodenie cudzieho majetku	5 972	1 816
bezpečnostné osvedčenie EÚ	-16 000	53 834
ostatné náklady	10 801	14 047
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>126 919</b>	<b>155 393</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>117 661</i>	<i>144 830</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 717	2 796
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 258</i>	<i>10 563</i>
nákladové úroky		
ostatné náklady na finančnú činnosť	9 258	10 563

## 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		19 579
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

### Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 109	x	x	362 565	x	x
teoretická daň	x	986	24,00	x	76 139	21
Daňovo neuznané náklady	402 183	96 524	2 349,09	716 623	150 491	41,51
Výnosy nepodliehajúce dani	531 750	127 620	3 105,87	579 330	121 659	33,56
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň zaplatená v zahraničí						
Spolu	-125 458	4 051	98,59	499 858	104 970	28,95
Splatná daň z príjmov	x	4 051	98,59	x	104 970	28,95
Odložená daň z príjmov	x	54 297	1 321,42	x	-24 043	-6,63
Celková daň z príjmov	x	58 348	1 420,00	x	80 927	22,32

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

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne príjmy ani výhody v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

## 15. 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.	137 442	9 398 711	738	716 677
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.	798 252		82 392	
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	258			
LOKORAIL, a.s.	967 444		136 395	14 215
BUDAMAR SOUTH d.o.o. Beograd	531			
Kombinovaní prevoz d.o.o.	2 306	2 880		2 880
CRW ADRIA d.o.o.	-16 000			1 745
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	143 460		16 770	
NH - TRANS, SE				
BUDAMAR SOUTH, s.r.o.	5 124	27 670	1 576	

Spriaznená osoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	15 855	10 763 846	3 924	769 982
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.	766 550		108 890	
Inter Cargo, SP. Z. o.o.				
LOKORAIL, a.s.	1 545 238	2 687	158 040	1 089
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vrútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	107 911		34 549	
NH - TRANS, SE				
BUDAMAR SOUTH, s.r.o.	5 124		1 537	

## 16. 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	942 000				942 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	280 000		-186 832		93 168
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	134 578			28 164	162 742
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 024 877			-1 024 877	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 055 183			1 055 183	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	281 638	-54 239	-223 168	-58 470	-54 239
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	942 000				942 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	280 000				280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	105 314			29 264	134 578
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	771 503			253 373	1 024 877
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 055 183				-1 055 183
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	292 637	281 638	-10 000	-282 637	281 638
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2025 vo výške -54 239 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na účet strát minulých rokov

**17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

# Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2025

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 109	362 565
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	33 685	11 358
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	52 763	46 420
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	655	1 737
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-516	-18 050
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 111	
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 (+/-)	-4 821	-8 751
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 (+/-)	-13 285	-9 998
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	216 801	1 071 094
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	61 251	1 171 996
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	155 379	-100 757
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	171	-145
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>254 595</b>	<b>1 445 017</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 111	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>255 706</b>	<b>1 445 017</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-76 854	-160 806
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>178 852</b>	<b>1 284 211</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-65 249	-54 926
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 601	10 400
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-59 648</b>	<b>-44 526</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-186 832	
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 (-)	-186 832	
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		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 (-)	-213 168	
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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-400 000</b>	
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-280 796</b>	<b>1 239 685</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 654 429</b>	<b>414 744</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>1 373 633</b>	<b>1 654 429</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1 373 633</b>	<b>1 654 429</b>