

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosť

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. mája 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 je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou CD Cargo Hungary Kft., 4150 Püspökladány, Keleti sor utca 26-4, Hungary, zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	91
počet vedúcich zamestnancov	4	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konatelia:	Ing. Eva Lobotková Ing. Daniel Zajko	Ing. Eva Lobotková Ing. Daniel Zajko
Dozorná rada:	Zbyszek Waclawik (do 8.4.2025) Mgr. Lukáš Strnad (od 9.4.2025) Ing. Tomáš Tóth (do 31.10.2025) Ing. Rober Hedeněc	Zbyszek Waclawik Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31.decembru 2025:

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

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2024:

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

Počas roka 2025 a 2024 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

r) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	22 726	0	0	0	0	0	22 726
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 31.12.2025	0	22 726	0	0	0	0	0	22 726
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	18 863	0	0	0	0	0	18 836
Prírastky	0	539	0	0	0	0	0	539
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	19 402	0	0	0	0	0	19 402
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	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 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	3 863	0	0	0	0	0	3 863
Stav k 31.12.2025	0	3 324	0	0	0	0	0	3 324

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o záložnom práve prípadne 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	0	0	15 630 874	0	0	0	930 144	2 242 394	18 803 413
Prírastky	0	0	0	0	0	0	343 776	0	343 776
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	834 440	0	0	0	-834 440	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	16 465 314	0	0	0	439 480	2 242 394	19 147 189
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	0	4 035 186	0	0	0	0	0	4 035 186
Prírastky	0	0	764 621	0	0	0	0	0	764 621
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	4 799 807	0	0	0	0	0	4 799 807
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	0	0	11 595 688	0	0	0	930 144	2 242 394	14 768 227
Stav k 31.12.2025	0	0	11 665 508	0	0	0	439 480	2 242 394	14 347 382

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti tvoria predovšetkým výrobné prostriedky, t. j. železničné nákladné vozne a lokomotívy. Spoločnosť vlastní od roku 2018 spolu 150 ks nákladných vozňov Eas, v roku 2021 boli obstarané celkom 120 ďalších nákladných vozňov Eas, z toho 80 ks bolo zaradených do používania do 31.12.2021, zvyšných 40ks vozňov bolo zaradených v roku 2022. Spoločnosť v roku 2022 obstarala ďalších 40 ks vozňov, ktoré boli aj v roku 2022 zaradené do používania. Spoločnosť vlastní od roku 2017 spolu 4 ks elektrických lokomotív rady 230. Všetky uvedené dopravné prostriedky spoločnosť aj v roku 2025 používala na vlastnú činnosť (ukončenie dlhodobého nájmu lokomotív k 1.6.2021).

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

V roku 2025 sme uzavreli novú poistnú zmluvu. Majetok spoločnosti je poistený pre prípad škody v spoločnosti Premium Insurance Company, pod číslom poistnej zmluvy 1120001977. Poistenie majetku je uzatvorené na dobu určitú, ročná výška poistného predstavuje sumu vo výške 76 384 eur na rok.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2025	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Opravné položky												
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2025	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941
Stav k 31.12.2025	2 742 941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 742 941

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o záložnom práve prípadne 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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31.decembru 2025, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o CD Cargo Hungary Kft. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
CD Cargo Hungary Kft.	100%	100%	4 332 992	-131 470	0	2 742 941
Spolu						2 742 941

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 016	12 669	-49 685	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 016	12 669	-49 685	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 016	12 669	-49 685	0	0

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:	2 556 676	678 884	3 235 560
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	789 802	70 953	860 755
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 766 874	607 931	2 374 805
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	497 714	0	497 714
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	334 015	0	334 015
Sociálne poistenie	4 289	0	4 289
Daňové pohľadávky a dotácie	208 292	0	208 292
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 918	0	2 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 054 390	678 884	3 733 274

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	1M EURIBOR + 0,85%	30.9.2027	51 800	151 400
CD Cargo Hungary Kft.				51 800	151 400
Krátkodobé pôžičky, z toho:		1M EURIBOR + 0,85%	30.9.2027	99 600	99 600
CD Cargo Hungary Kft.	EUR			99 600	99 600
Spolu:				151 400	251000

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

Spoločnosť CD Cargo Hungary Kft. splatila počas roku 2025 12 splátok v sume 8 300 eur, spolu 99 600 eur.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 739	21 774
poistenie majetku	86 795	21 774
iné	4 944	0
Spolu	91 739	21 774

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	65 211	48 044
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 781	16 795
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 674	14 870
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 455	31 664
Čerpanie sociálneho fondu	36 945	14 497
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 721	65 211

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	62 721	0		62 721
Závazky zo sociálneho fondu	0	62 721	0	0	62 721
Iné dlhodobé záväzky	0	589 600	0	0	589 600
Dlhodobé záväzky spolu	0	652 321	0	0	652 321
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 720 884	137 186	1 858 070
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 356 524	17 248	1 373 722
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	364 360	119 938	484 298
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0		485 029	0	485 029
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0		218 207	0	218 207
Závazky zo sociálneho poistenia	0		136 386	0	136 386
Daňové záväzky a dotácie	0		65 443	0	65 443
Iné záväzky	0		64 993	0	64 993
Krátkodobé záväzky spolu	0		2 325 851	17 248	2 343 099

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	65 211	0	0	65 211
Závazky zo sociálneho fondu	0	65 211	0	0	65 211
Iné dlhodobé záväzky	0	373 187	0	0	373 187
Dlhodobé záväzky spolu	0	438 398	0	0	438 398
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 231 196	70 148	2 301 344
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 361 745	3 800	1 365 545
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	869 451	66 348	935 799
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0		982 763	0	982 763
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		526 225	0	526 225
Závazky voči zamestnancom	0		187 007	0	187 007
Závazky zo sociálneho poistenia	0		123 933	0	123 933
Daňové záväzky a dotácie	0		38 000	0	38 000
Iné záväzky	0		107 598	0	107 598
Krátkodobé záväzky spolu	0		3 213 959	70 148	3 284 107

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2025			Stav k 31.12.2024		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	100 131	0	0
Finančný náklad	0	0	0	4 656	0	0
Spolu	0	0	0	104 787	0	0

6. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	734 333	164 302	206 502	0	692 133
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	120 990	-11 372	8 312	0	101 306
Mzdy a odvody	120 990	-11 372	8 312	0	101 306
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	613 343	175 674	198 190	0	590 827
bonusy	190 000	150 000	190 000	0	150 000
audit	19 363	5 425	8 190	0	16 598
preprava	403980	20249	0	0	424 229
Rezervy spolu	734 333	164 302	206 502	0	692 133

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 540 491	3 088 327
Bankový úver TB	EUR	1,25%	30.6.2036	2 129 893	2 242 393
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	97 215	263 883
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	313 383	582 051
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				547 836	435 336
Bankový úver TB	EUR	1,25%	30.6.2036	112 500	0
Bankový úver TB	EUR	1,20%	31.7.2027	166 668	166 668
Bankový úver TB	EUR	1,10%	29.2.2028	268 668	268 668
				0	0
Spolu				3 088 327	3 523 663

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

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

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť finančné a nefinančné podmienky stanovené v Zmluve o splátkovom úvere a v Zmluve o investičnom úvere. Spoločnosť k 31.12.2025 splnila všetky podmienky stanovené Zmluvami.

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	2 605
výnosy z predaja lokomotív	0	2 605
Spolu	0	2 605

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:	27 203 393	30 126 137
Tržby z predaja služieb	27 203 393	30 126 137
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	27 203 393	30 126 137

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Tržby z prepravy, prenájmu vozňov, lokomotív

Oblasť odbytu	2025	2024
Slovensko	9 955 948	11 496 017
Česká republika	12 980 453	12 975 671
Maďarsko	429 417	546 900
Nemecko	71 709	141 875
Poľsko	71 197	1 784 811
Rakúsko	3207 800	1 718 303
Rumunsko	223 808	1 068 992
Ostatné	298 010	393 568
Spolu	27 238 343,50	30 126 137

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 237	47 892
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Náhrada škody	1 693	33 955
Ostatné prevádzkové výnosy	17 544	13 937
Finančné výnosy, z toho:	15 714	30 744
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 701	17 183
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 636	17 183
tržby z predaja CP	0	0
Úroky	6 013	13 561

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 415 919	21 113 238
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 425	9 363
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 425	9 363
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 415 919</i>	<i>21 113 239</i>
Doprava	13 511 760	15 382 669
dopravná cesta	968 603	1 232 407
Nájomné	70 691	70 668
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 723	3 508
Náklady na IT	25 735	17 483
Náklady na telekomunikačné služby	40 543	37 322
ekonomické služby	5 425	9 783
používanie vozňov	318	28 528
prenájom lokomotív	1 326 179	1 419 229
prenájom vozňov	1 037 806	1 900 302
opravy a udržiavanie	914 949	791 152
cestovné	146 185	121 508
reprezentačné	32 952	32 436
Ostatné	328 051	66 244
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 289	154 915
Pokuty	601	4 944
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dary	2 365	2 704
Odpis pohľadávky	23 940	12 669
Ostatné	95 383	134 598
Finančné náklady, z toho:	159 160	125 298
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>23 413</i>	<i>24 861</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 208	9 890
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>135 747</i>	<i>100 437</i>
úroky z leasingu, úveru	118 869	88 884
ostatné	0	0
bankové poplatky	16 878	11 554

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	4 801 776	4 689 600
Mzdy	3 362 869	3 377 950
Ostatné sociálne zabezpečenie – DDS	162 983	150 194
Sociálne poistenie	798 701	735 793
Zdravotné poistenie	389 943	358 736
Sociálne zabezpečenie	60 443	60 114
Zákonné sociálne poistenie	26 837	6 813

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-2 648 241	0	-643 717	-3 291 958
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	599 343	0	-19 689	579 654
Ostatné	493 953	0	-238 313	255 640
Celkom	-1 554 945	0	-901 719	-2 456 664
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%		24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-373 186	0	-216 413	-589 600
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-373 186	0	-216 413	-589 600

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	826 544			2 325 405		
Teoretická daň		198 371	24%		488 335	21%
Daňovo neuznané náklady	129 221	31 013	24%		16 107	21%
Výnosy nepodliehajúce dani		0		-970 460	-203 797	21%
Zmena sadzby dane					46 648	
Iné		0			0	
Spolu		229 384			347 293	
Splatná daň z príjmov		12 971			88 446	
Odložená daň z príjmov		216 413			258 847	
Celková daň z príjmov		229 384	27%		300645,00	15%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prenajatý majetok

Stav majetku prenášaného do spoločnosti sa v priebehu roka 2025 menil vo vzťahu k dopytu na prepravnom trhu. Z dlhodobého hľadiska má spoločnosť prenajatú jednu lokomotívu rady 363, ďalšie lokomotívy využíva formou operatívneho nájmu. Tieto nájmy sa uskutočňujú vo väčšine prípadov od materskej spoločnosti ČD Cargo, a.s., v menšom počte operatívnych prípadov od iných subjektov. desiatky vozňov rôznych radov a 7 ďalších lokomotív najmä rady 230/240 a 363, ktoré boli poskytované na ďalší prenájom tretím stranám. Nákladné vozne spoločnosť prenájíma tiež dlhodobo alebo operatívne, a to s ohľadom na vývoj na prepravnom trhu.

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

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

Po 31. decembri 2025 nastala udalosť osobitného významu v podobe eskalácie vojenského konfliktu na Blízkom východe (začiatok koordinovanej operácie dňa 28. februára 2026). K dátumu zostavenia účtovnej závierky tento konflikt nemá priamy negatívny vplyv na hospodárenie spoločnosti CD Cargo Slovakia s.r.o. Manažment spoločnosti však monitoruje situáciu, nakoľko pretrvávajúci konflikt môže v budúcnosti ovplyvniť cenotvorbu vstupov, predovšetkým cien energií a pohonných látok.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	343 776	3 222 026
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 310 557	6 977 533
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	4 062 956	4 872 854
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	310 722	273 774
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 277 109	9 675 170
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	65 738	236 677
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	389 495	856 269
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	334 015	736 230
Vklad do základného imania		0	260 355
Pridelené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 903 274	1 578 675
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		31.12.2025	31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	801 606	933 822
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	503 374	385 542
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	816 653	958 352
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	355	18 183
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	30 500	22 520

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

Názov položky	konatelia		dozorná rada	
	2025	2024	2025	2024
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	330 306	347 166	13 600	14 400

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	11 575 771	0	0	0	11 575 771
Zmeny základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	295 006	0	0	98 906	393 912
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 348 456	0	0	1 859 424	3 207 880
Neuhradená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 978 111	597 160	-19 781	-1 958 330	597 160
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 961 022	597 160	-19781	0	15 538 401

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	11 315 416	0	0	260 355	11 575 771
Zmeny základného imania	260 355	0	0	-260 355	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-260 355	260 355	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	211 034	0	0	83 972	295 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 348 456	0	0	0	1 348 456
Neuhradená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 679 441	1 978 111	-16 794	-1 662 647	1 978 111
Vyplatené dividendy			-1 578 675	1 578 675	
Vlastné imanie spolu	14 318 025	2 238 466	-1 595 469	0	14 961 022

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 1 978 111,03 Eur bol rozdelený nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 1% zo zisku po zdanení, to je 19 781,11 Eur, prídel do Zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 5 % zo zisku po zdanení, to je 98 905,55 Eur.

Jediný spoločník rozhodol na Valnom zhromaždení dňa 19.5.2025 o ponechaní zvyšnej sumy vo výške 1 859 424,37 EUR v Spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých období, a to po vysporiadaní všetkých ostatných záväzkov Spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025 .

Návrh Spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2025 je nasledovný:

Spoločnosť vykázala v roku 2025 zisk vo výške 826 544,09 EUR a po zdanení vo výške 597 160,36 EUR. Hospodárky výsledok bude vysporiadaný nasledovne:

Prídel do sociálneho fondu vo výške 1% = 5 971,60 EUR

Vysporiadanie výšky prídelu do zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 5% = 29 858,02 EUR.

Vyplatenie zvyšnej sumy ako podielu na zisku vo výške 561 330,74 EUR Jedinému spoločníkovi Spoločnosti a to formou bezhotovostného bankového prevodu uskutočneného v štyroch splátkach v termínoch 30.9.2026, 31.12.2026, 31.3.2027 a 31.5.2027

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prílohy:

Tabuľka č.1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	826 544	2 325 405
A.1.	Nepenazné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	802 944	(633 379)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	765 160	683 754
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(42 201)	(385 601)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(72 570)	(15 976)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	(970 460)
	Úroky účtované do nákladov (+)	118 869	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(6 013)	-
	Ostatné položky nepenazného charakteru (+/-)	39 699	54 904
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(451 269)	1 414 879
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(98 116)	1 125 014
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(353 153)	292 569
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	(2 704)
	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.)	1 178 219	3 106 905
	Prijaté úroky (+)	6 013	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(118 869)	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(1 454 611)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	132 920	(671 208)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 198 283	981 086
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(4 312)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(343 777)	(3 308 967)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(385 630)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	402 215	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	485 230
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	58 438	(3 213 679)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom ímaní	-	260 355
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	260 355
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 061 692)	1 404 203
	Príjmy z úverov (+)	-	2 242 393
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(435 336)	(435 336)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(526 225)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(100 131)	(402 854)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	3 589	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 058 103)	1 664 558
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	198 618	(568 035)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 145 202	1 713 237
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vycíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 343 820	1 145 202
G.	Kurzové rozdiely vycíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vycíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 343 820	1 145 202