

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovenská plavba a prístavy a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 19. decembra 1996. Dňa 1. januára 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sa, vložka 1249/B. Sídлом spoločnosti je Horárska 12, 815 24 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35 705 671.

V roku 2025 boli v rámci zápisu do Obchodného registra uskutočnené zmeny súvisiace s personálnym obsadením Predstavenstva spoločnosti. Okrem tých neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. riečna doprava tovarov loďami
2. preklad a skladovanie tovarov
3. doplnkové služby pre preklad a skladovanie tovarov v prístavoch
4. prenájom nehnuteľného a hnutel'ného majetku
5. činnosť spojená s realizáciou opráv, rekonštrukcií a stavbou plávajúcich zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	238	251
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	226	246
počet vedúcich zamestnancov	27	28

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov (Slovenská plavba a prístavy a.s., Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o., NOBLE a.s., Interlichter International Shipping Company) zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Predstavenstvo

Predseda: Anna Rovenská
 Člen: Ing. Jaroslav Michalco
 Člen: Ing. Richard Petőcz

Dozorná rada

Predseda: Mgr. Vladimír Krno
 Člen: Czesław Dzik
 Člen: Christopher David Hibbert

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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10. 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.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 až 5 rokov	20-25 %	rovnomerne
Goodwill	5 rokov	20%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomerne

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, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nad 1700,-EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 až 120 rokov	3-0,8%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 55 rokov	25-1,8%	rovnomerne
Dopravné prostriedky - plavidlá	5 až 60 rokov	20-1,7%	rovnomerne
Dopravné prostriedky - ostatné	5 až 30 rokov	20-3%	rovnomerne
Inventár	6 až 20 rokov	16-5%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomerne

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti v obchodných spoločnostiach, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere.

Dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

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

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov;
- ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov;
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelením vo výške 10% z čistého zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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 služby alebo dodávky. O výnosoch Spoločnosť účtuje ak je takmer isté, že dôjde k zvýšeniu ekonomických úžitkov spoločnosti a toto zvýšenie sa dá spoľahlivo oceniť.

m) Finančný lízing

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

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		799 662		20 733	127 299	0		947 694
Prírastky								0
Úbytky					333			333
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	799 662	0	20 733	126 966	0	0	947 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		737 848		20 733	127 149			885 730
Prírastky		32 351			150			32 501
Úbytky					333			333
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	770 199	0	20 733	126 966	0	0	917 898
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	61 814	0	0	150	0	0	61 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 463	0	0	0	0	0	29 463

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		792 718		20 733	127 299	3 400		944 150
Prírastky		6 944						6 944
Úbytky						3 400		3 400
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	799 662	0	20 733	127 299	0	0	947 694
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		705 180		20 733	126 924			852 837
Prírastky		32 668			225			32 893
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	737 848	0	20 733	127 149	0	0	885 730
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	87 538	0	0	375	3 400	0	91 313
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 814	0	0	150	0	0	61 964

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ferroservis Bratislava s.r.o. k 1. januáru 2015. Odpisoval sa 5 rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	51 347 417	98 206 850	0	0	1 466 857	194 669	0	151 603 126
Prírastky			494 795			62 743	4 975		562 513
Úbytky	384 072	50 553 141	72 022 936			446 173	146 524		123 552 846
Presuny		36 156	10 503				-46 659		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 261	830 432	26 689 212	0	0	1 083 427	6 461	0	28 612 793
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 469 712	61 742 465	0	0	1 378 671			89 590 848
Prírastky		24 511 178	19 118 908			91 359			43 721 445
Úbytky		50 553 141	72 022 935			446 173			123 022 249
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	427 749	8 838 438	0	0	1 023 857	0	0	10 290 044
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	387 333	24 877 705	36 464 385	0	0	88 186	194 669	0	62 012 277
Stav na konci účtovného obdobia	3 261	402 683	17 850 774	0	0	59 570	6 461	0	18 322 749

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	50 636 930	95 829 792	0	0	1 418 143	1 193 028	259 478	149 724 703
Prírastky		710 487	2 688 561			71 265	40 992		3 511 305
Úbytky			1 350 854			22 551		259 478	1 632 883
Presuny			1 039 351				-1 039 351		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	51 347 417	98 206 850	0	0	1 466 857	194 669	0	151 603 126
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 594 205	60 282 849	0	0	1 293 971			87 171 024
Prírastky		875 507	2 810 471			107 252			3 793 230
Úbytky			1 350 855			22 551			1 373 406
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 469 712	61 742 465	0	0	1 378 671	0	0	89 590 849
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	387 333	25 042 725	35 546 943	0	0	124 172	1 193 028	259 478	62 553 679
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	24 877 705	36 464 384	0	0	88 186	194 669	0	62 012 277

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa. Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živé, krádež a lom stroja. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 274.263.955 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 202 822	755 353	0	0	0				4 958 175
Prírastky	45 497 231	43 481	104 295 414						149 836 126
Úbytky	45 498 843		11 208 769						56 707 612
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 201 210	798 834	93 086 645	0	0	0	0	0	98 086 689
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 202 822	755 353	0	0	0	0	0	0	4 958 175
Stav na konci účtovného obdobia	4 201 210	798 834	93 086 645	0	0	0	0	0	98 086 689

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 326 762	442 674	0	0	0	0	0	0	2 769 436
Prírastky	1 876 060	312 679							2 188 739
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 202 822	755 353	0	0	0	0	0	0	4 958 175
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 326 762	442 674	0	0	0	0	0	0	2 769 436
Stav na konci účtovného obdobia	4 202 822	755 353	0	0	0	0	0	0	4 958 175

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o., Vlčie Hrdlo 77, Bratislava	100	100	1 873 194	-23 047	1 873 194
NOBLE a.s., Horárska 12, Bratislava	100	100	2 328 016	21 436	2 328 016
Pridružený podnik					
Interlichter International Shipping Company Gábor Áron Kőz 7, Budapešť	25	25	3 195 334	-50 339	798 834
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					27 253 007
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok					
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok					65 833 638
DFM spolu	x	x	x	x	98 086 689

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	Dlhopis		33 316 142			33 316 142
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	Dlhopis		29 271 166			29 271 166
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	Dlhopis		2 252 855			2 252 855
Do splatnosti do jedného roka vrátane	Dlhopis		993 475			993 475
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	65 833 638	0	0	65 833 638

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	98 181		-98 181		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	98 181	0	-98 181	0	0

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

6. 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	103 122		-4 441		98 681
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	37 404		-1 388		36 016
Pohľadávky spolu	140 526	0	-5 829	0	134 697

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2025 a 2024 vytvorené opravné položky na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti po individuálnom posúdení jednotlivých pohľadávok.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 385 353		3 385 353
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	11 982 123		11 982 123
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 367 476	0	15 367 476
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 215 368	613 322	1 828 690
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 431 231	595 017	2 026 248
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	152 495		152 495
Iné pohľadávky	2 724 300		2 724 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 523 394	1 208 339	6 731 733

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 2 026 248 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	12 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	42 892	39 112
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 317 940	4 336 085
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	68 255 000	
Peniaze na ceste	5	
Spolu	70 615 837	4 375 197

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s. ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2025 a 31. decembru 2024 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahu nie je vykázaný.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2025 dve bankové záruky v celkovej výške 26 000 000 EUR, z toho stav k 31. decembru 2025 predstavuje 23 173 913,10 EUR v prospech tretích strán.

Banky za Spoločnosť vydali k 31. decembru 2025 záruky vo výške 7 100 tis. EUR za colný dlh a spotrebné dane (k 31. decembru 2024 vo výške 7 100 tis. EUR).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 949	12 920
predplatné, aktualizácia SW	7 949	12 920
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	287 229	327 663
poistenie	160 316	212 251
predplatné, aktualizácia SW	63 304	50 089
stravné lístky a finančný príspevok na stravovanie	36 820	37 230
nájomné	23 389	25 693
reklama a ostatné	3 400	2 400
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	243 910	60 316
preklad a skladné tovaru	69 421	41 107
poistné plnenie, úrok	174 489	19 209

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2 545 370 zaknihovaných akcií na meno, s nominálnou hodnotou jednej akcie 25,50 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-848 930
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-848 930
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-848 930

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 124 924	358 079	-1 124 924	0	358 079
zákonné mzdové rezervy	222 343	277 078	-222 343		277 078
mzdové náhrady	3 105	3 240	-3 105		3 240
rezerva na náhradné voľno	26 778	24 472	-26 778		24 472
rezerva na audit a závierku	37 253	30 717	-37 253		30 717
nevyfakturované služby	835 445	22 572	-835 445		22 572

Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 008 163	443 186	-326 425	0	1 124 924
zákonné mzdové rezervy	268 826	222 343	-268 826		222 343
mzdové náhrady a odvody	2 835	3 105	-2 835		3 105
rezerva na náhradné voľno	18 949	26 778	-18 949		26 778
rezerva na audit a závierku	35 815	37 253	-35 815		37 253
nevyfakturované služby	681 738	153 707			835 445

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 916 803	14 829 951
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		519 589
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 916 803	14 310 362
Krátkodobé záväzky spolu	38 197 898	3 927 370
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38 065 470	3 882 794
Záväzky po lehote splatnosti	132 428	44 576

Záväzky voči spriazneným osobám boli vo výške 152 960 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 412 426	28 683 012
odpočítateľné	-122 800	-99 367
zdaniteľné	7 535 227	28 782 379
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-125 601	-918 646
odpočítateľné	-125 601	-918 646
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-376 091
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	59 616	334 585
Uplatnená daňová pohľadávka	59 616	334 585
Zaučtovaná ako náklad	274 969	-156 381
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 785 439	6 907 771
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 122 332	1 093 527
Zaučtovaná ako náklad	-5 072 327	983 216
Zaučtovaná do vlastného imania	-50 006	110 311
Záväzok spolu (netto pozícia)	1 725 823	6 573 186

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 1 785 439 EUR najmä z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 59 616 EUR najmä zo zmarenej investície, ktorá bude v nasledujúcom období daňovým nákladom. Spoločnosť vykazuje na súvahe iba netto pozíciu (záväzok) vo výške 1 725 823 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

13. 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	33 247	42 697
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 967	51 450
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 967	51 450
Čerpanie sociálneho fondu	-60 128	-60 900
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 086	33 247

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 562
dobropisovanie nájomného		3 383
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	124 968
zostatková cena majetku	0	124 968
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	370 610	267 679
preprava, prenájom	370 610	231 379
zostatková cena majetku		36 300

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 046 579	6 989 733	0	1 021 784	7 514 888	519 589
Finančný náklad	177 155	351 632		196 971	490 985	4 462
Spolu	1 223 734	7 341 365	0	1 218 755	8 005 873	524 051

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 107	1 107
Majetok prijatý do úschovy	4 916	4 916
Umelecké diela	15 192	16 237
Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 EUR	204 534	236 193
Drobný nehmotný majetok v hodnote do 322 EUR	5 431	5 597
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Riečna doprava	15 646 780	16 149 878
Preklad	6 716 158	6 483 132
Ostatné	11 460 643	13 678 561
Spolu	33 823 581	36 311 571

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	10 574
aktivácia hmotného majetku	0	10 574
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 930 547	1 721 362
tržby z predaja hmotného majetku a zásob	124 442 044	381 309
náhrady za poškodenie majetku	972 020	153 235
pokuty a úroky z omeškania	7 482	81 724
nárokovaná DPH zo zahraničia	299 841	199 880
výnosy z postúpenej pohľadávky		
ostatné	209 160	905 214
Finančné výnosy, z toho:	89 596 265	740 824
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 588</i>	<i>449</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 010	335
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>89 593 677</i>	<i>740 375</i>
úroky	1 530 254	740 375
tržby z predaja CP a podielov	56 453 000	
ostatné	31 610 423	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	32 826 796	34 966 263
Tržby za tovar	870 256	1 345 308
Výnosy zo zákazky	126 529	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	33 823 581	36 311 571

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 965 579	12 046 441
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	54 430	52 503
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	89 874	11 580
ostatné neaudítorské služby		
náklady súvisiace s prepravou	4 225 737	4 630 717
reklamné služby	177 246	65 680
nájomné	3 467 167	734 943
prístavné poplatky	552 163	517 989
náklady súvisiace s prekladom	794 540	791 948
opravy cudzích plavidiel	883 080	1 639 771
cestovné	86 692	65 754
náklady na opravy	3 014 397	1 809 504
ostatné náklady za služby	1 620 253	1 726 052
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 928 128	1 157 274
zostatková cena predaného majetku	27 223 266	
zostatková cena predaného materiálu	174 201	101 175
DPH zo zahraničia	275 550	160 072
poistenie	812 485	827 967
náhrady za poškodenie majetku	209 355	48 818
tvorba opravných položiek	-1 770	2 458
manká a škody	12 269	6 178

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

odpis pohľadávky	5	594
ostatné náklady na hospodársku činnosť	222 767	10 012
Finančné náklady, z toho:	56 686 493	294 750
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 126	1 857
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	222	854
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	56 685 367	292 893
nákladové úroky	201 950	226 157
Predané CP a podiely	56 297 795	
ostatné náklady na finančnú činnosť	185 622	66 736

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		821 648
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	60 305	110 311

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:	126 062 096	x	x	2 343	x	x
teoretická daň	x	30 254 903	24	x	492	21
Daňovo neuznané náklady	20 677 057	4 962 494	4	344 006	72 241	3 083
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 298 792	-551 710	0	-722 440	-151 712	-6 475
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-376 091	-90 262	0		0	0
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň					20 598	
Minimálna daň		-3 840			3 840	
Iné		118 354				
Spolu	144 064 270	0	0		24 438	1 043
Splatná daň z príjmov	x	34 689 939	28	x	24 438	1 043
Odložená daň z príjmov	x	-4 797 358	-4	x	826 835	35 290
Celková daň z príjmov	x	29 892 581	24	x	851 273	36 333

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	19 916	17 922				
	22 904	17 922				

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidačného celku, resp. účtovnej jednotky s podstatným vplyvom:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	prijatá služba	0	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	poskytnutá služba	0	4 048
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	kúpa majetku	0	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	kúpa materiálu	0	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	stav záväzkov	0	400 000
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	úrok z poskytnutého úveru	0	0
NOBLE a.s.	stav pohľadávok	0	0
Interlichter International Shipping Company	prijatá služba	101 866	48 137
Interlichter International Shipping Company	stav záväzkov	6 944	2 666

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	náklady	181 476	110 976
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	výnosy	13 485 116	14 021 468
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	stav pohľadávok	1 288 485	1 088 704
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	stav záväzkov	41 916	5 395
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	úrok z poskytnutého úveru	0	525 048
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	náklady	0	908
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	výnosy	998 313	2 900 163
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	stav pohľadávok	194 864	188 164
BUDAMAR SOUTH, d.o.o.	výnosy	2 058 604	
BUDAMAR SOUTH, d.o.o.	stav pohľadávok	228 575	
TPM Bratislava, spol. s r.o.	náklady	10 000	
TPM Bratislava, spol. s r.o.	stav záväzkov	1 230	0
LOKORAIL, a.s.	náklady	611 754	577 715
LOKORAIL, a.s.	výnosy	1 684 877	1 967 716
LOKORAIL, a.s.	stav pohľadávok	314 323	243 372
LOKORAIL, a.s.	stav záväzkov	144 786	56 621
BUDAMAR GROUP, a.s.	poskytnutý úver	10 500 000	10 500 000
BUDAMAR GROUP, a.s.	úrok z poskytnutého úveru	395 930	20 728
BUDAMAR GROUP, a.s.	pohľadávka - poskytnutý úrok	1 482 123	1 172 595

Obchody so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

19. 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	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 007 650	426 501	-83 353		2 350 798
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	4 623 752				4 623 752
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 631 897		-5 200 000	-848 930	1 582 968
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-848 930	96 169 515		848 930	96 169 515
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	73 076 390	96 596 016	-5 283 353	0	164 389 055

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 775 175	232 475			2 007 650
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	4 429 520	194 232			4 623 752
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 883 807	1 748 090			7 631 897
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 942 322	-848 930	-1 942 322		-848 930
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	73 692 845	1 325 867	-1 942 322	0	73 076 391

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 2 7 5

IČO 3 5 7 0 5 6 7 1

Slovenská plavba a prístavy a.s.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodu precenenia podielových cenných papierov a podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín predstavujú precenenie majetku v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom Interlichter International Shipping Company.

Fondy zo zisku predstavujú povinný prídel do zákonného rezervného fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 10. júna 2025 schválilo vysporiadanie straty za rok 2024 formou zníženia nerozdeleného zisku minulých období.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2025 nasledovne:

Prídel do rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku (maximálne do výšky 20% zo základného imania) a zvyšok - prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. 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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	126 062 096	2 343
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-126 682 351	3 245 801
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 593 389	3 825 775
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 (+)	14 472 521	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	766 844	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-104 011	374
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-163 788	-226 363
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	201 950	226 157
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 530 254	-740 375
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 (+/-)	-97 364 352	160 235
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 (+/-)	-45 554 650	-2
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	-4 430 556	1 133 094
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 300 241	947 620
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 750 214	85 843
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	619 900	99 631
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-5 050 810	4 381 239
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	707 984	740 375
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-201 950	
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 (-)	-5 200 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-9 744 776	5 121 614
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	265 616	-618 425
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-9 479 160	4 503 189
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 320
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-562 148	-2 992 360
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 (-)	-103 583 517	-1 845 952
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	124 432 414	
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 (+)	56 453 000	
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 nehnuteľného 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	76 739 749	-4 841 632

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 019 949	-997 578
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 (-)	-1 019 949	-997 578
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 (-)		-226 147
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 019 949	-1 223 725
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	66 240 640	-1 562 168
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 375 197	5 937 365
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70 615 837	4 375 197
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70 615 837	4 375 197