

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CENTRAL RAILWAYS, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24. júna 2009. Dňa 8. septembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sa, vložka č. 1551/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Krivá 21, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 907 893.

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. reklamné a marketingové služby
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
5. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6. optimalizácia dopravných ciest- logistika
7. prenájom hnutelných vecí
8. poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach
9. zasielateľstvo

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LOKORAIL, a.s.	100 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	100 000 EUR	100%	100%	0%

Materskou spoločnosťou spoločnosti je LOKORAIL, a.s. a materskou spoločnosťou celej skupiny je BUDAMAR LOGISTICS a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS a.s.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Horárska 12, 821 09 Bratislava.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS a.s., Horárska 12, 821 09 Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Ing. Jaroslav Bajuzik
Podpredseda:	Ing. Ján Bírošik
Člen:	Mgr. Dušan Mikuláš

Dozorná rada

Člen: Ing. Pavol Kužma
Člen: Ing. Ľubomír Loy
Člen: Ing. Ján Vošček
Člen: Zoltán Šimko

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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8. júna 2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku 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. Odpisovať sa začína počnúc nasledujúcim mesiacom od zaradenia majetku do používania. 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
Dopravné prostriedky	4 roky	25	lineárna
Hnacie dráhové vozidlá	7,5 a 20 rokov	13,3 a 5	lineárna
Nákladné vozne	7,5 a 18 rokov	13,3 a 5,56	lineárna

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.

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). Obstarávacía 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.

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.

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) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond každoročne vo výške 10 % z čistého zisku vyčísleného v riadnej individuálnej účtovnej závierke, a to až do dosiahnutia výšky 20 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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.).

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.

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 odpočítat 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

V roku 2015 bol majetok vyradený z dôvodu predaja a postúpenia.

V priebehu roka 2016 boli v majetku spoločnosti dve motorové vozidlá.

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			5 770						5 770
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 770	0	0	0	0	0	5 770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 445						3 445
Prírastky			896						896
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 341	0	0	0	0	0	4 341
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 325	0	0	0	0	0	2 325
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 429	0	0	0	0	0	1 429

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			5 291 419				221 380		5 512 799
Prírastky			3 562 226				3 344 596		6 906 822
Úbytky			8 847 875				3 565 976		12 413 851
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 770	0	0	0	0	0	5 770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			839 145						839 145
Prírastky			8 012 176						8 012 176
Úbytky			8 847 876						8 847 876
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 445	0	0	0	0	0	3 445
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 452 274	0	0	0	221 380	0	4 673 654
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 325	0	0	0	0	0	2 325

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. - Havarijné poistenie motorových vozidiel. Ročné poistné predstavuje 245 EUR.

5. POHLADÁVKY

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade.

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	50 792	147 023		-41 908	155 907
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	50 792	147 023	0	-41 908	155 907

V roku 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala pohľadávky vo výške 209 EUR a 41 908 EUR na ktoré už bola vytvorená opravná položka v predchádzajúcich obdobiach. Spoločnosť taktiež postúpila pohľadávku vo výške 161 540 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú 251 490 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	123 742		123 742
Dlhodobé pohľadávky spolu	123 742	0	123 742
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	349 528	210 668	560 196
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	231 165	14 325	245 490
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 200	4 800	6 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	7 402		7 402
Krátkodobé pohľadávky spolu	589 295	229 793	819 088

Spoločnosť mala zriadené záložné právo k pohľadávkam pre Citibank z dôvodu čerpania kontokorentného úveru, táto povinnosť nie je k 31. decembru 2016.

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	245	250
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	30 233	7 752
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	30 478	8 002

Spoločnosť mala otvorený kontokorentný účet v Citibank, ktorý jej umožňoval čerpať úver do výšky 700 000 EUR. K 31. decembru 2015 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 431 160 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver. K 31. decembru 2016 bol kontokorent splatený.

Spoločnosť v roku 2016 nevykazovala krátkodobý finančný majetok.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 539	379
- poisťné	131	196
- doména a predplatné	5 408	183
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	170 932	3 918
- prefaktúracia a farchopisy	117 306	3 918
- odhad prijatých náhrad od poisťovne	53 626	

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti vo výške 100 000 EUR je zložené zo 400 kusov kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 250 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	352 655
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	352 655
Iné	
Spolu	352 655

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 303	28 888	-6 303	0	28 888
rezervy na nevyčerpané dovolenky	3 227	5 408	-3 227		5 408
rezervy na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 076	1 886	-1 076		1 886
rezerva na overenie účtovnej závierky	2 000	3 600	-2 000		3 600
nevyfakturované dodávky		17 994			17 994

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:	36 409	6 303	-36 409	0	6 303
rezervy na nevyčerpané dovolenky	26 911	3 227	-26 911		3 227
rezervy na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	7 498	1 076	-7 498		1 076
rezerva na overenie účtovnej závierky	2 000	2 000	-2 000		2 000

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 730	12 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 730	12 229
Krátkodobé záväzky spolu	1 448 161	3 924 315
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	760 088	3 903 555
Záväzky po lehote splatnosti	688 073	20 760

Záväzky voči spriazneným osobám predstavujú 665 860 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	116 296	23 783
odpočítateľné	116 296	23 783
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	278 074	107 869
odpočítateľné	278 074	107 869
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	194 876	389 751
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	123 742	114 709
Uplatnená daňová pohľadávka	9 033	94 288
Zaúčtovaná ako náklad	-9 033	-94 288
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		-166 176
Zaúčtovaná ako náklad		-166 176
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 246	8 291
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 226	2 955
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 226	2 955
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 472	11 246

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1 %	17.3.2016			431 160

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Ostatné PO - Autokredit	EUR	10,25	9.4.2018		983	1 641
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička od Budamar	EUR	3,5	31.12.2016			150 000
úroky Budamar	EUR					4 847

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6	10
úrok Autokredit	6	10
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala prenajaté nebytové priestory od spoločnosti AVE+ a ŽSR v Štúrove. Výška nájomného v roku 2016 bola 12 875 EUR.

Spoločnosť má v prenájme hnacie dráhové vozidlá od ŽOS Zvolen, a.s., Lokorail, a.s. a nákladné vozne od AK-kredit spol s r.o.

Spoločnosť vedie súdny spor so žalobcom spoločnosťou PKP CARGO, s.a. o zaplatenie sumy 160 391 EUR a so spoločnosťou Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s. o zaplatenie sumy 31 680 EUR. Konania nie sú ku dňu účtovnej závierky právoplatne skončené.

Spoločnosť neeviduje žiadne budúce práva z finančných obchodov a licenčných zmlúv.

Licencia na poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach pre nákladnú dopravu vydaná Úradom pre reguláciu železničnej dopravy dňa 7. októbra 2010 je platná na dobu neurčitú. Bezpečnostné osvedčenie v SR platí do 29. marca 2021. Bezpečnostné osvedčenie v Maďarsku platné do 31. januára 2017 bolo predĺžené do 29. marca 2021.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	SR		EU		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z vlastnej prepravy	649 700	1 699 169	157 519	1 383 277	807 219	3 082 446
Tržby z kombinovanej prepravy		581 953	4 500	210 323	4 500	792 276
Tržby zo sprostredkovania prepravy		749 957		786 581	0	1 536 538
Tržby z prenájmu ŽKV	1 484	73 756		12 355	1 484	86 111
Tržby z vlečky		295 337			0	295 337
Tržby z trakcie	12 700	4 757	47 883	2 496	60 583	7 253
Tržby iné	27 160	44 299	224	40 416	27 384	84 715
Tržby LOKORAIL, BUDAMAR, preprava, sprostredkovanie prepravy	2 647 107	622 463			2 647 107	622 463
Spolu	3 338 151	4 071 691	210 126	2 435 448	3 548 277	6 507 139

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	484 433	7 040 380
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 953	4 322 926
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	476 480	2 717 454
Finančné výnosy, z toho:	6 493	6 025
Kurzové zisky, z toho:	493	483
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	186	20
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 000	5 542
Výnosové úroky	6 000	5 542

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 548 277	6 507 139
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 548 277	6 507 139

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	67 598	668 487
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 107 904	4 117 159
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	6 000	3 500
Daňové poradenstvo	1 425	1 075
Opravy a udržiavanie	22 559	342 355
Trakčná elektrina EÚ	510 830	210 079
Dopravná cesta	860 069	840 465
Nájomné za hnacie dráhové vozidlá a vozne	487 018	442 208
Prepravné služby	3 731	230 120
Trakcia	476 090	86 720
Ostatné služby	740 182	1 960 637
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	775 918	9 276 053
Osobné náklady	366 390	1 068 412
Dane a poplatky	10 612	9 479
Odpisy	896	3 404 420
ZC predaného DM	7 953	4 635 663
Tvorba a zúčtovanie OP	147 023	12 171
Ostatné náklady	243 044	145 908
Finančné náklady, z toho:	49 551	101 500
Kurzové straty, z toho:	43 086	15 643
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	682
Nákladové úroky	2 050	80 247
Ostatné finančné náklady	4 415	5 610

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	5 892	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	38 232	x	x	-609 655	x	x
teoretická daň	x	8 411	22	x	-134 124	22
Daňovo neuznané náklady	409 266	90 039	235,51	927 589	204 069	-33,47
Výnosy nepodliehajúce dani	-107 182	-23 580	-61,68	-94 223	-20 729	3,40
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-194 876	-42 873	-112,14	-194 876	-42 873	7,03
Zmena sadzby dane						
Iné					-2 879	0,47
Spolu		31 997	83,69		3 464	-0,57
Spltná daň z príjmov	x	31 997	83,69	x	3 464	-0,57
Odložená daň z príjmov	x	-9 033	-23,63	x	-260 464	42,72
Celková daň z príjmov	x	22 964	60,06	x	-257 000	42,15

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	15 000					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Použitie finančných prostriedkov alebo iné plnenia na súkromné účely						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Výška priznaných odmien						
Poskytnuté záruky						
Iné						

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LOKORAIL, a.s.	Tržby z predaja služieb	2 456 609	341 244
LOKORAIL, a.s.	Prijaté služby	382 050	625 396
LOKORAIL, a.s.	Tržby z predaja materiálu	7 953	27 908
LOKORAIL, a.s.	Tržby z predaja majetku		1 641 889
LOKORAIL, a.s.	Tržby z postúpenia záväzkov	263 511	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Tržby z predaja služieb	167 881	281 551
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Prijaté služby	49 596	802 332
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Prijatý hmotný majetok		2 920
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Úroky z prijatej pôžičky	1 187	4 847
BUDAMAR SOUTH, s.r.o.	Tržby z predaja služieb	22 617	
NH-TRANS, SE	Tržby z predaja služieb	156 273	22 380
AK-kredit spol. s r.o.	Prijaté služby	26 170	13 610

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	280 000				280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	17 509				17 509
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-352 655	-352 655
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-352 655	15 268		352 655	15 268
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 700 000		-1 243 316	-356 684	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		280 000			280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	10 165			7 344	17 509
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov			-3 751	3 751	0
Neuhradená strata minulých rokov	-419 030			419 030	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 441	-352 655		-73 441	-352 655
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o znížení základného imania v čiastke 1 600 000 EUR k 3. novembru 2015. Dôvodom zníženia základného imania bola potreba uvoľniť vlastné zdroje spoločnosti za účelom krytia straty. Jediný akcionár rozhodol o doplnení vlastných zdrojov peňažným vkladom jediného akcionára do ostatných kapitálových fondov (účet 413).

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 8. júna 2016 schválilo vyrovnanie straty vo výške 352 655 EUR za rok 2015 prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 prevodom na vyrovnanie strát minulých rokov a doplnenie rezervného fondu vo výške 10% z čistého zisku.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2016
(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	38 232	-609 655
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-311 042	3 781 619
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	896	174 664
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 (+)		3 229 756
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	22 585	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	105 115	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-172 177	-6 492
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 050	80 247
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 000	-5 542
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 (+/-)		312 737
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 (+/-)	-263 511	-3 751
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	781 118	-3 855 244
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 265 988	-2 232 223
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 490 367	-1 094 763
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	5 497	-528 258
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.)	508 308	-683 280
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	6 000	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-2 050	-107 757
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	512 258	-791 035
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-9 808	-2 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	502 450	-793 915
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 020
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		498 219
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)		496 199

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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	-479 973	295 134
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		149 134
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.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		150 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-479 973	-4 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-479 973	295 134
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	22 477	-2 582
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	8 002	10 584
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30 479	8 002
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 478	8 002