

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno:             | <b>Railtrans International, a.s.</b>   |
| Sídlo:                     | Kukučínova 22, 831 03 Bratislava   |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 01.11.2011   |
| Hlavný predmet podnikania: | Poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach; zasielateľstvo.                 |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Railtrans International, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2021  |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 | Za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 | Áno/Nie |
|---------------------|--|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 51 515 720                                   | 47 160 483                                   | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 69 736 247                                   | 64 171 340                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 98   | 95   | Áno     |

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

## 2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 01.12.2021.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu (najvyšší stupeň konsolidácie):

obchodné meno: Railtrans International, a.s.  
sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava

IČO: 46 384 740

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

obchodné meno: Railtrans International, a.s.

sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava

IČO: 46 384 740

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

v sídle spoločnosti Railtrans International, a.s. (Kukučínova 22, 831 03 Bratislava)

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Railtrans International, a.s., je materskou účtovnou jednotkou. Nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 bude zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle ust. §22 zákona účtovníctve.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 98                    | 95   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 103                   | 102  |
| - počet vedúcich zamestnancov  | 6                     | 6  |

7) Ostatné informácie

Dňom 1. februára 2020 začala v Nemecku pôsobiť organizačná zložka spoločnosti Railtrans International a.s..

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka za bežné obdobie bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene Euro.

V účtovníctve sa uplatňuje zásada dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): - bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky   | Spôsob oceňovania             |
|-------|---|-------------------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Bez náplne                    |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:   | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Bez náplne                    |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  | Bez náplne                    |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Bez náplne                    |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:   | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:  | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:   | Bez náplne                    |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:  | Bez náplne                    |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota              |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, dlhodobá pohľadávka bola odúročená na jej súčasnú hodnotu.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - bez náplne

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou (nemala k tomu vecnú náplň).
- ÚJ použila na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 2 až 4                         | 25 až 50            |
| Ocriteľné práva                               | 014        | 10                             | 10                  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok             | 019        | 1,5                            | 66,67               |
| Stavby  | 021        | 12 až 40                       | 2,5 až 8,33         |
| Osobné motorové vozidlá                       | 022.002    | 4                              | 25                  |
| Lokomotívy                                    | 022.003    | 12 až 22                       | 4,55 až 8,33        |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | bez náplne                     | bez náplne          |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 1,5-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v účtovnom softvéri Helios Orange (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |                |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU          |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013)  | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |                |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 164 155        | 11 688                    |                | 2 203             | 10 800                    |                                   | 188 846        |
| Prírastky                 |                             | 4 716          |                           |                |                   | 16 356                    |                                   | 21 072         |
| Úbytky                    |                             |                |                           |                |                   | 4 716                     |                                   | 4 716          |
| Presuny                   |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   | 0              |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | <b>168 871</b> | <b>11 688</b>             |                | <b>2 203</b>      | <b>22 440</b>             |                                   | <b>205 202</b> |
| <i>Oprávky</i>            |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 159 071        | 9 678                     |                | 1 591             |                           |                                   | 170 340        |
| Prírastky                 |                             | 2 871          | 1 787                     |                | 612               |                           |                                   | 5 270          |
| Úbytky                    |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Presuny                   |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | <b>161 942</b> | <b>11 465</b>             | <b>0</b>       | <b>2 203</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                          | <b>175 610</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Prírastky                 |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Úbytky                    |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Presuny                   |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 5 084          | 2 010                     | 0              | 612               | 10 800                    | 0                                 | 18 506         |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 6 929          | 223                       | 0              | 0                 | 22 440                    | 0                                 | 29 592         |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU          |
|---------------------------|--|----------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013)  | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |                |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 158 850        | 11 688                    |                | 2 203             | 0                         |                                   | 172 741        |
| Prírastky                 |  | 5 305          |                           |                |                   | 10 800                    |                                   | 16 105         |
| Úbytky                    |  |                |                           |                |                   |                           |                                   | 0              |
| Presuny                   |  |                |                           |                |                   |                           |                                   | 0              |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>164 155</b> | <b>11 688</b>             |                | <b>2 203</b>      | <b>10 800</b>             |                                   | <b>188 846</b> |
| <i>Oprávky</i>            |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 158 850        | 4 799                     |                | 122               |                           |                                   | 163 771        |
| Prírastky                 |  | 221            | 4 879                     |                | 1 469             |                           |                                   | 6 569          |
| Úbytky                    |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Presuny                   |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>159 071</b> | <b>9 678</b>              | <b>0</b>       | <b>1 591</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                          | <b>170 340</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Prírastky                 |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Úbytky                    |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| Presuny                   |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na konci</b>      |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |                |                           |                |                   |                           |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 0              | 6 889                     | 0              | 2 081             | 0                         | 0                                 | 8 970          |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 5 084          | 2 010                     | 0              | 612               | 10 800                    | 0                                 | 18 506         |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
|---------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021)  | Samost.hn ut.veci a súbory vecí (022) | Ost.dlh. hmotný maj. (024) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (028) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU             |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 10 755        | 15 434 800                            | 7 971                      |                              | 11 176            | 0                    | 0                      | 15 464 702        |
| Prírastky                 |                       |               | 34 570                                | 28 617                     |                              | 14 793            |                      | 0                      | 77 980            |
| Úbytky                    |                       |               | 16 968                                |                            |                              |                   |                      | 0                      | 16 968            |
| Presuny                   |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | <b>10 755</b> | <b>15 452 402</b>                     | <b>36 588</b>              | <b>0</b>                     | <b>25 969</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>15 525 714</b> |
| <i>Oprávky</i>            |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 1 410         | 3 078 561                             | 7 971                      |                              | 11 176            |                      |                        | 3 099 118         |
| Prírastky                 |                       | 448           | 987 617                               | 8 808                      |                              | 7 458             |                      |                        | 1 004 331         |
| Úbytky                    |                       |               | 16 968                                |                            |                              |                   |                      |                        | 16 968            |
| Presuny                   |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        | 0                 |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | <b>1 858</b>  | <b>4 049 210</b>                      | <b>16 779</b>              | <b>0</b>                     | <b>18 634</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>4 086 481</b>  |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |               | 1 253 698                             |                            |                              |                   |                      |                        | 1 253 698         |
| Prírastky                 |                       |               | 223 692                               |                            |                              |                   |                      |                        | 223 692           |
| Úbytky                    |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        | 0                 |
| Presuny                   |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        | 0                 |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | <b>0</b>      | <b>1 477 390</b>                      | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>1 477 390</b>  |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 9 345         | 11 102 541                            | 0                          | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 11 111 886        |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | <b>8 897</b>  | <b>9 925 802</b>                      | <b>19 809</b>              | <b>0</b>                     | <b>7 335</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>9 961 843</b>  |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
|---------------------------|--|---------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021)  | Samost.hn ut.veci a súbory vecí (022) | Ost.dlh. hmotný maj. (024) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (028) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU             |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 10 755        | 15 434 800                            |                            |                              |                   | 0                    | 0                      | 15 445 555        |
| Prírastky                 |  |               |                                       | 7 971                      |                              | 19 147            |                      | 0                      | 19 147            |
| Úbytky                    |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      | 0                      | 0                 |
| Presuny                   |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>10 755</b> | <b>15 434 800</b>                     | <b>7 971</b>               | <b>0</b>                     | <b>19 147</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>15 464 702</b> |
| <i>Oprávky</i>            |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 962           | 2 081 923                             |                            |                              |                   |                      |                        | 2 082 885         |
| Prírastky                 |  | 448           | 996 638                               | 7 971                      |                              | 19 147            |                      |                        | 1 016 233         |
| Úbytky                    |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        | 0                 |
| Presuny                   |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        | 0                 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>1 410</b>  | <b>3 078 561</b>                      | <b>7 971</b>               | <b>0</b>                     | <b>19 147</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>3 099 118</b>  |
| <i>Opravné položky</i>    |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |               | 1 460 000                             |                            |                              |                   |                      |                        | 1 460 000         |
| Prírastky                 |  |               | 305 298                               |                            |                              |                   |                      |                        | 305 298           |
| Úbytky                    |  |               | 511 600                               |                            |                              |                   |                      |                        | 511 600           |
| Presuny                   |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        | 0                 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>0</b>      | <b>1 253 698</b>                      | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>1 253 698</b>  |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |               |                                       |                            |                              |                   |                      |                        |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 9 793         | 11 892 877                            | 0                          | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 11 902 670        |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>9 345</b>  | <b>11 102 541</b>                     | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>11 111 886</b> |

**Komentár:** UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka v roku 2017 obstarala 3 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájomu a v roku 2019 obstarala 2 lokomotívy prostredníctvom finančného prenájomu.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 15 221 522                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | -                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |   |  |   |                     |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
|  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |   |  |   |                     |
| Railtrans Wagon, s.r.o.  | 100                   | 100   | 32 298 094 €   | 4 947 698 €   | 32 298 094 €        |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |   |  |   |                     |
| MMV Magyar Magánvasút Zrt.   | 49                    | 49  | 2 073 398€   | -178 065 €  | 2 073 398 €         |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu  |                       |   |  |   |                     |
| - bez náplne   |                       |   |  |   |                     |

Dlhodobým finančným majetkom ÚJ sú podiely v dcérskych účtovných jednotkách a účtovných jednotkách s podielovou účasťou. Účtovná jednotka oceňuje podiely na základnom imaní metódou vlastného imania.

Podiel v spoločnosti SMART RAIL a.s. bol v roku 2021 predaný.

Na precenenie hodnoty podielov v MMV Magyar Magánvasút Zrt. metódou VI boli použité údaje z výkazov za rok 2020, nakoľko výkazy ani účtovná závierka za rok 2021 nebola v čase zostavenia účtovnej závierky Railtrans International k dispozícii.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | SPOLU             |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |                   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 27 751 396                             |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              | 0                                | 27 751 396        |
| Prírastky                 | 7 021 095                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 7 021 095         |
| Úbytky                    | 400 999                                |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 400 999           |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 0                 |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>34 371 492</b>                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>34 371 492</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 210 999                                |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 210 999           |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |                   |
| Úbytky                    | 210 999                                |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | 210 999           |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |                   |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b>                               |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | <b>0</b>          |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>27 540 397</b>                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>27 540 397</b> |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>34 371 492</b>                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>34 371 492</b> |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | SPOLU      |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|------------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |            |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |            |
| Stav na začiatku          | 23 030 889                                   |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              | 18 680                           | 23 049 569 |
| Prírastky                 | 4 721 479                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 4 721 479  |
| Úbytky                    | 972  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              | 18 680                           | 19 652     |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 0          |
| Stav na konci             | 27 751 396                                   | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0  | 0                            | 0                                | 27 751 396 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |            |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |            |
| Prírastky                 | 210 999                                      |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 210 999    |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |            |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |            |
| Stav na konci             | 210 999                                      |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | 210 999    |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |            |
| Stav na začiatku          | 23 030 889                                   | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0  | 0                            | 18 680                           | 23 049 569 |
| Stav na konci             | 27 540 397                                   | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0  | 0                            | 0                                | 27 540 397 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | bez náplne                       |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | bez náplne                       |

#### l) **Opravné položky k dlhodobému majetku**

Účtovná jednotka od roku 2018 účtuje o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku – lokomotívam z dôvodu opotrebovania v čase. Výšku tejto opravnej položky stanovila na základe predpokladanej výšky ceny opravy, ktorou sa takéto opotrebenie v stanovenom termíne opravy odstráni a miery opotrebovania v danom roku. Spôsob výpočtu výšky opravnej položky sa v roku 2021 oproti predchádzajúcim obdobiam zmenil. Zmena bola uskutočnená na základe spresnenia informácií o počte najazdených kilometrov, opätovného posúdenia miery opotrebovania a taktiež o zmene cien predpokladaných opráv. Na začiatku roku 2021 vedenie spoločnosti prehodnotilo na základe dostupných informácií výšku tvorby opravnej položky na jednotlivé lokomotívy.

V roku 2021 nebola opravná položka použitá, najbližšie opravy sú plánované na 1. polrok 2022.

V dôsledku vonkajších vplyvov (pandémia koronavírusu) bola odhadovaná doba opravy upravená a z toho dôvodu bola upravená tvorba opravnej položky.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   | bez náplne                       |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať | bez náplne                       |

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | <b>83</b>                             | <b>56</b>     | <b>83</b>                                     | <b>0</b>   | <b>56</b>                          |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     | 83                                    | 56            | 83  |  | 56                                 |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |               |   |  |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | <b>482 038</b>                        | <b>38 456</b> | <b>13 212</b>                                 | <b>0</b>   | <b>507 282</b>                     |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 25 799                                | 38 456        | 13 212  |  | 51 043                             |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | 456 239                               |               |   |  | 456 239                            |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník        | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| Fyzická osoba | 456 239                     | 456 239                | 100%   |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ Tvorba k iným pohľadávkam je z dôvodu, že existuje riziko, že pohľadávky nebudú uhradené.

## q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 536 174               | 0                    | 536 174          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 14 212 089            | 137 780              | 14 349 869       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 449 934                                      | 0                    | 449 934          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 11 940 946                                   | 38 917               | 11 979 863       |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| 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          | 10 938 625                       | 10 938 625         |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | X                  |

## s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzbá dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)             | -                | -               | -         | 21              | -                          |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania | -                | -               | -         | 21              | -                          |
| Nedaňové opravné položky k zásobám   | 115 548          | -               | -         | 21              | 24 265                     |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                                       |                  | 0               | 0         | 21              | 0                          |
| Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku                       | 1 477 446        | 0               | 1 477 446 | 21              | 310 264                    |
| Nedaňové rezervy   | 445 219          | 0               | 445 219   | 21              | 93 496                     |
| Odpočet daňovej straty   | x                | x               | x         | 21              | x                          |
| Závazky po splatnosti  | 9 768            | 0               | 9 768     | 21              | 2 051                      |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)               | 364 482          | 0               | 364 482   | 21              | 76 541                     |
| <b>SPOLU:</b>  | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>x</b>  | <b>x</b>        | <b>506 617</b>             |

ÚJ Railtrans International, a.s. má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky   | Suma    |
|---|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 103 095 |
|   |         |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 54 432  |
|   |         |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |         |
|   |         |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 23 931  |
|   |         |
|   |         |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie tvorí 20 ks listinných akcií v menovitej hodnote 1 250 € za 1 akciu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 148 982</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 2 148 982                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 148 982</b>                             |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Zmena v ocenení k 31.12.2021 pri precenení metódou vlastného imania pre Railtrans Wagon, s.r.o. je v hodnote 4 947 697 EUR a zmena v ocenení pri precenení metódou vlastného imania pre MMV Magyar Magánvasút Zrt. v hodnote 267 604 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2021 bol zisk na akciu vo výške 262 325€. V roku 2020 bol zisk na akciu vo výške 107 449 €.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie                |                  |                |          |                                 |
|--|--------------------------------------|------------------|----------------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku u účtovného obdobia | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):          | 0                                    |                  |                |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>785 059</b>                       | <b>1 354 924</b> | <b>712 233</b> |          | <b>1 427 750</b>                |
| - z toho:  |                                      |                  |                |          |                                 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 130 403                              | 152 410          | 130 403        |          | 152 410                         |
| Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia    | 139 168                              | 141 231          | 139 168        |          | 141 231                         |
| Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov     | 320 329                              | 217 955          | 247 503        |          | 290 781                         |
| Rezerva na audit                                     | 10 335                               | 2 880            | 10 335         |          | 2 880                           |
| Ostatné rezervy                                      | 184 824                              | 840 448          | 184 824        |          | 840 448                         |

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):          | 0  |                |                |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>311 312</b>                               | <b>765 493</b> | <b>291 745</b> |          | <b>785 060</b>                  |
| - z toho:  |  |                |                |          |                                 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 105 739                                      | 130 403        | 105 739        |          | 130 403                         |
| Rezerva na odmeny                                    | 121 139                                      | 139 168        | 121 139        |          | 139 168                         |
| Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov     | 74 099                                       | 302 712        | 56 482         |          | 320 329                         |
| Rezerva na audit                                     | 10 335                                       | 8 385          | 8 385          |          | 10 335                          |
| Ostatné rezervy                                      | 0  | 184 825        |                |          | 184 824                         |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 7 268 429             |                      | 7 268 429     |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 14 557 140            | 623 493              | 15 180 633    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 6 661 103                                    | 0                    | 6 661 103     |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 15 176 278                                   | 374 316              | 15 550 594    |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>7 268 429</b>      | <b>6 661 103</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 4 015 368             | 2 832 212                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 3 253 061             | 3 828 891                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>15 180 633</b>     | <b>15 550 594</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 15 180 633            | 15 550 594                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 623 493               | 374 316                                      |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

## e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)             | 11 434 824       | 10 634 178      | 800 646 | 21              | 168 136                 |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania | 2 073 398        | 1 734 659       | 338 739 | 21              | 71 135                  |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov                           | 0                |                 | 0       | 21              | 0                       |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)             | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                       |
| <b>SPOLU:</b>  | X                | X               | X       | X               | <b>239 271</b>          |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu zostatkových cien bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu z precenenia obchodných podielov bol zaúčtovaný na účte oceňovacích rozdielov z precenenia majetku (414/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 42 246                | 30 452                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 29 473                | 26 606                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 29 473                | 26 605                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 11 720                | 14 811                                       |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 59 999                | 42 246                                       |

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                         |      |  |                       |                  |                               |            |
|---|------|--|-----------------------|------------------|-------------------------------|------------|
| Názov položky                                 | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur    | výška úroku (%)               | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>   |      |  |                       |                  |                               |            |
|   |      |  |                       |                  |                               |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b> |      |  |                       |                  |                               |            |
| Kontokorentný úver                            | EUR  | Kontokorentný úver   |                       | 3 766 849<br>EUR | 1m<br>EURIBOR +<br>1,00% p.a. | 30.11.2022 |
| Kontokorentný úver                            | CZK  | Kontokorentný úver   | 7 587 102             | 305 218          | 1m<br>EURIBOR +<br>1,00% p.a. | 30.11.2022 |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Záložné práva k hnutelným veciam, vinkulácia poistného plnenia, záložné právo k pohľadávkam, zmenky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky  | Suma    |
|--|---------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |         |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 10 848  |
| Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru                    | 5 290   |
| Nevyfakturované výnosy (dobropisy)                           | 5 558   |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 167 829 |
| Odplata za poskytnutie záruky                                | 167 829 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 48 129  |
| Odplata za poskytnutie záruky                                | 48 129  |
| Nevyfakturované výnosy                                       |         |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| 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          | 978 430                 | 2 244 218                                | 3 253 061          | 1 261 756                                    | 2 646 818                                | 3 828 891          |
| Finančný náklad | 102 745                 | 305 093                                  | 43 475             | 121 169                                      | 346 365                                  | 104 947            |
| Spolu           | <b>1 081 175</b>        | <b>2 549 311</b>                         | <b>3 296 536</b>   | <b>1 382 925</b>                             | <b>2 993 183</b>                         | <b>3 933 838</b>   |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -                     | -  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |
| Sadzba dane z príjmov   | 21                    | 21   |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie                        |   |             |           |        |
|--|---|-------------|-----------|--------|
| č.   | Názov položky   | základ dane | suma dane | % dane |
| 1  | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)   | 6 557 445   | -         | x      |
| 2  | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)                              | - -         | 1 377 063 | 21     |
| 3  | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)  | 1 220 978   | 256 405   | 21     |
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)   | -1 124 323  | -236 108  | 21     |
|  | Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330) | 281 416     |           |        |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)  | -           | -         |        |
| 6  | Základ dane (R500 DP):  | 6 372 684   | 1 338 264 | 21     |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)   | -           |           | x      |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:  | -           | 1 338 264 | 20,41  |
| 9  | Odložená daň z príjmov:   | -           | -27 319   | x      |
| 10   | Zrážková daň z úrokov   | -           | -         | x      |
| 11   | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:  | -           | 1 310 945 | 19,99  |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |             |           |        |
| č.   | Názov položky   | základ dane | suma dane | % dane |
| 1  | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)   | 2 906 130   | -         | x      |
| 2  | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)                              | - -         | 610 287   | 21     |
| 3  | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)  | 1 349 353   | 283 364   | 21     |
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)   | -1 317 836  | -276 746  | 21     |
|  | Úhrn vyňatých príjmov (zákl dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát (R330) | - 302 125   |           |        |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)  | -           | -         |        |
| 6  | Základ dane (R500 DP):  | 3 239 772   | 680 352   | 21     |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)   | -           |           | x      |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:  | -           | 680 352   | 23,41  |
| 9  | Odložená daň z príjmov:   | -           | 76 796    | x      |
| 10   | Zrážková daň z úrokov   | -           | -         | x      |
| 11   | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:  | -           | 757 148   | 26,05  |

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby z predaja tovaru           | 0            | 0          |
| Tržby z predaja služieb          | 88 457 740   | 69 736 247 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu     | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|
|                            | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja majetku    | 8 750                                | 235        |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 32 138 828                           | 35 880 64  |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|--|------------------------|------------------|
|  | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 4 219 815              | 3 424 928        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | -                      | -                |
| Sociálna poisťovňa                           | 843 585                | 698 269          |
| Zdravotná poisťovňa                          | 413 934                | 316 010          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 166 072                | 123 021          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>5 643 406</b>       | <b>4 562 228</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|---|-------------------------|---------------|
|   | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 182 862                 |               |
| Výnosové úroky (662)                                      | 8                       | 38            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 31 991                  | 16 437        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 7 882                   | 16 791        |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 50 703                  | 51 441        |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>273 446</b>          | <b>84 707</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                   |
|--|--------------------------|-------------------|
|  | Bežný rok                | Minulý rok        |
| Železničná preprava                              | 61 221 682               | 53 336 887        |
| Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku     | 673 871                  | 731 967           |
| Ekonomické a daňové služby                       | 143 815                  | 151 739           |
| Nájom priestorov                                 | 238 218                  | 218 366           |
| Právne služby                                    | 181 966                  | 326 130           |
| Odborné poradenstvo                              | 988 064                  | 653 981           |
| Nájomné vozňov a lokomotív                       | 3 210 037                | 1 454 267         |
| Náklady na dopravnú cestu                        | 942 958                  | 714 986           |
| Trakčné výkony                                   | 1 240 713                | 241 292           |
| Prenájom rušňovodičov                            | 1 240 637                | 343 582           |
| Ostatné  | 1 860 636                | 1 532 349         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>71 942 597</b>        | <b>59 705 546</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x,55x):

| Opis účtovného prípadu               | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------|---|------------|
|                                      | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Opravná položka k pohľadávkam        | 25 217                                  | 4 044      |
| Opravná položka k dlhodobému majetku | 223 692                                 | -206 302   |
| Odpis pohľadávky                     | 0                                       | 0          |
| Odpisy k dlhodobému majetku          | 1 009 603                               | 1 003 655  |
| Náklady na poistné                   | 270 215                                 | 185 726    |
| Zostatková cena predaného majetku    | 0                                       | 0          |
| Postúpenie pohľadávok                | 32 010 953                              | 35 762 591 |
| Ostatné                              | 99 014                                  | 179 381    |
|                                      |   |            |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                | Suma finančných nákladov |                |
|---|--------------------------|----------------|
|   | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                 | 212 637                  | 0              |
| Nákladové úroky (562)                                 | 200 042                  | 228 921        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                     | 49 661                   | 21 909         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)             | 25 710                   | 18 641         |
| Ostatné finančné náklady (56x) – okrem 565            | 22 766                   | 29 549         |
| Tvorba a zúčt OP k dlhodob.fin. majetku               |                          | 210 999        |
| <b>Náklady na fin. činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>510 816</b>           | <b>510 019</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej a konsolidovanej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 12 150                         | 10 050     |
| Iné uisťovacie služby                 | -                              | -          |
| Daňové poradenstvo                    | -                              | -          |
| Neaudítorské služby                   | -                              | -          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        |                       | 0  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       | 0  |
| Tržby z predaja prepravných služieb      | 86 235 034            | 67 137 460                                   |
| Tržby za prenájom                        | 1 636 831             | 1 129 736                                    |
| Tržby za vlastnú vozbu                   | 342 277               | 397 210                                      |
| Tržby z ostatných služieb                | 243 598               | 1 071 841                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>88 457 740</b>     | <b>69 736 247</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|-----------------------|--|
| Tuzemsko                    | 42 917 466            | 44 565 000                                   |
| Európska únia               | 45 537 930            | 25 166 549                                   |
| Krajiny mimo Európskej únie | 2 344                 | 4 698  |
| <b>SPOLU:</b>               | <b>88 457 740</b>     | <b>69 736 247</b>                            |

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie bolo vykázané rozdelenie výnosov podľa geografickej oblasti odbytu zodpovedajúce výnosom z hospodárskej činnosti celkom, kým za bežné účtovné obdobie boli vykázané výnosy zodpovedajúce čistému obratu.

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytuje bankové záruky:

vo výške 256 000 EUR, platnosť záruky je do 30.09.2023

vo výške 4 000 000 EUR, platnosť záruky je do 31.01.2023

Spoločnosť ručí za tretí subjekt sumou 72 531 481 EUR.

V súvislosti s prevádzkou 7 lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, jej vyplývajú finančné povinnosti v budúcnosti v podobe zabezpečenia povinnej pravidelnej opravy na každú lokomotívu v odhadovanej výške 350 000 EUR. Táto povinnosť nastane po ubehnutí 550 000 km (odhadom 5 rokov). Spoločnosť na seba zmluvne prevzala túto povinnosť aj pri 4 lokomotívach, ktoré si dlhodobo prenajala od svojej dcérskej spoločnosti Railtrans Wagon, s.r.o.. Pri 2 prenajatých dieselelektrických lokomotívach je interval pravidelnej opravy 300 000 km (odhadom 16 rokov) a odhadovaná výška 200 000 EUR.

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Celosvetová pandémia koronavírusu sa dotkla podnikania spoločnosti v roku 2021 pričom v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky počíta s jej pretrvávajúcim vplyvom i na tržby spoločnosti. Manažment neustále hľadá všetky dostupné možnosti k udržaniu poskytovaných služieb a ochrane zamestnancov. Aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 24. februára 2022 sa spoločnosť prostredníctvom informácií z masmédií dozvedela o začiatku vojenského konfliktu na Ukrajine. Už počas prvých týždňov konfliktu zaznamenáva negatívny vplyv na rast a napredovanie nielen európska, ale aj svetová ekonomika. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky nie je možné predpovedať mieru potenciálneho dopadu na podnikanie spoločnosti. Manažment bude intenzívne pokračovať v monitorovaní situácie a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| <b>Spriaznená osoba:</b>          |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>Prepojené účtovné jednotky</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>         |                              |
| Predaj služieb                    | 308 739                      |
| Predaj tovaru                     | 0                            |
| Predaj materiálu                  | 398                          |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>              | <b>309 137</b>               |
| Nákup služieb                     | 503 026                      |
| Nákup materiálu                   | 1053                         |
| Ostatné služby                    | 0                            |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>               | <b>504 079</b>               |

| <b>Účtovné jednotky – podielová účasť:</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
|--|------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |
| Predaj služieb                             | 528 244                      |
| Predaj tovaru                              | 0                            |
| Predaj materiálu                           |                              |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>                       | <b>528 244</b>               |
| Nákup služieb                              | 4 110 303                    |
| Nákup materiálu                            | 0                            |
| Ostatné služby                             | 0                            |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>                        | <b>4 110 303</b>             |

| Ostatné spriaznené osoby: | Bežné účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b> |                       |
| Predaj služieb            | 1 254 451             |
| Predaj tovaru             | 0                     |
| Predaj materiálu          | 990                   |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>      | <b>1 255 441</b>      |
| Nákup služieb             | 844 557               |
| Nákup materiálu           | 77 572                |
| Ostatné služby            | 0                     |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>       | <b>922 129</b>        |

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2021 pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke vo výške 23 368 EUR a záväzky vo výške 51 262 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2021 záväzky voči účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti vo výške 624 686 EUR.

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby).

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

### 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

### 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

### 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

### 4) Informácie o založení organizačnej zložky v zahraničí:

## Článok IX – PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie  |            |
|--|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 25 834 828 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 10 484 438 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 36 319 266 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   |            |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):   |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |            |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 5 237 938  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 0          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 2 148 982  |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 0          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 3 097 518  |
| k) vyplatené dividendy:  | 0          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:  | 0          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0          |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |            |
|--|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 19 065 075 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 6 769 753  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 25 834 828 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   |            |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):   |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |            |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 4 620 771  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1 390 234  |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 758 748    |
| k) vyplatené dividendy:  |            |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:  |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

**Prehľad o peňažných tokoch****za rok končiaci: 31.12.2021**

(v celých eurách)

**Názov spoločnosti: Railtrans International, a.s.**

| Označenie položky | Obsah položky  | Účtovné obdobie  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
|                   |  | bežné            | predchádzajúce   |
| <b>Z/S</b>        | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>   | <b>6 581 710</b> | <b>2 906 130</b> |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                              | 1 131 987        | 1 157 233        |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku   | 1 014 961        | 1 003 654        |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek   | 248 910          | -202 257         |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | -325 668         | 126 953          |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov   | 200 042          | 228 921          |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov  | -8               | -38              |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                 | -6 250           |                  |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu  | 941 873          | 39 814           |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti   | -2 365<br>061    | -114 004         |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   | 3 307 636        | 154 474          |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob  | -702             | -656             |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | 8                | 38               |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností   | -200 042         | -228 921         |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | -1 594 095       | -526 070         |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>279 730</b>   | <b>442 094</b>   |

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku  | -16 445           | -16 106           |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | -74 982           |                   |
| 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 | -1 734<br>659     | -645 410          |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku   |                   |                   |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   | 6 250             |                   |
| 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      | 182 862           |                   |
| 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>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>   | <b>-1 636 974</b> | <b>-661 516</b>   |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní   |                   |                   |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou  |                   |                   |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti   | -1 659 510        | -1 584 594        |
| 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                                     |                   | -350 800          |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek  |                   | 38 880            |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci  | -1 659 510        | -1 696 446        |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov   |                   | 423 771           |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   | -650 000          |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>-2 309 510</b> | <b>-1 584 594</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>  | <b>2 914 957</b>  | <b>1 102 114</b>  |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>-1 416 522</b> | <b>-2 518 636</b> |

|    |   |           |            |
|----|---|-----------|------------|
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                     | 1 498 435 | -1 416 522 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke |           |            |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                 | 1 498 435 | -1 416 522 |