

VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

PREKLÁDKA A ROZMRAZOVANIE
SYPKÝCH SUBSTRÁTOV



TERMINÁL KOMBINOVANEJ DOPRAVY
DOBRÁ



PREKLÁDKA KUSOVÝCH TOVAROV

NÁKLADNÁ ŽELEZNIČNÁ DOPRAVA



BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.



ČLEN SKUPINY
MEMBER OF



... TVORÍME JEDEN TÍM ...



Obsah

I.	Základné údaje o spoločnosti	2
II.	Hlavné míľniky vývoja spoločnosti	3
III.	Organizačná štruktúra	7
IV.	Vybrané ekonomické ukazovatele	8
V.	Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2021	9
VI.	Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2021	12
VII.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	12
VIII.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	12
IX.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	12
X.	Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.....	13
XI.	Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2021 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2021	13
XII.	Účtovná závierka za rok končiaci 31.12.2021	14
XIII.	Správa nezávislého audítora	40
XIV.	Plánovaný vývoj spoločnosti v roku 2022	43

I. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

Sídlo spoločnosti: Železničná 1
076 43 Čierna nad Tisou

IČO: 36 774 278

Dátum založenia: 23. apríl 2007

Dátum zápisu do OR: 8. máj 2007

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I. vložka číslo 1525/V, oddiel Sa.

Spoločnosť BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej aj BTS, a.s.) je súkromná akciová spoločnosť.

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2021)

Predstavenstvo
Ing. Miroslav Hopta
predseda

Ing. Pavel Šuťák
podpredseda

Ing. Marian Frko
člen

Dozorná rada
Ing. Marián Mečiar
predseda

Ing. Roman Gono
podpredseda

Ing. Ján Vošček
člen

Ing. Jaroslav Daniška
člen

Ing. Ľubomír Loy
člen

Predmet činnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prekládka sypkých substrátov, kusových tovarov a intermodálnych prepravných jednotiek
- rozmrazovanie sypkých substrátov,
- prenájom hnuiteľných vecí (hnacích koľajových vozidiel),
- skladovanie tovarov,
- realizácia a rozvoj logistických činností.

II. Hlavné míľniky vývoja spoločnosti

2008

- 06/2008 – rozhodnutie Ministerstva dopravy pôšt a telekomunikácií umožňujúce vytvorenie spoločného podniku s akcionármi BUDAMAR LOGISTICS, a.s. (BL) a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. (ZSSK CARGO)
- 12/2008 – kolaudácia a začiatok skúšobnej prevádzky III. Rozmrazovacej haly

2009

- výstavba prekládkového komplexu na III. Vysokej rampe
- 12/2009 – kolaudácia prekládkového komplexu a jeho uvedenie do skúšobnej prevádzky (Prekládkový komplex Západ)

2010

- 04/2010 – uvedenie Prekládkového komplexu Západ do trvalej prevádzky

2011

- realizácia prvej a druhej etapy znižovania prašnosti prekládky na Prekládkovom komplexe Západ v rámci schváleného investičného plánu formou doplnenia komplexu o technologické zariadenia na ochranu životného prostredia a pracovného prostredia zamestnancov
- 12/2011 – úspešne ukončená implementácia systému ISO 9001:2008

2012

- realizácia tretej etapy znižovania prašnosti prekládky na Prekládkovom komplexe Západ doplnením technológie vodnej clony na násypke do NR vozňov, čiastočným zakrytím a uzavretím celého vonkajšieho dopravníkového priestoru a zakrytím skladovacej plochy v dĺžke 350 m mobilnými stenami
- získanie ocenenia v podnikateľskej súťaži malých a stredných podnikov „Diamanty slovenského biznisu“ – druhé miesto v kategórii najdynamickejšie rastúca firma na východnom Slovensku

2013

- v priebehu roku spoločnosť začala s realizáciou strategického zámeru rozšírením podnikateľských aktivít o oblasť nákladnej železničnej dopravy na poľskej železničnej infraštruktúre
- v rámci schváleného investičného plánu spoločnosť pokračovala v realizácii tretej etapy znižovania prašnosti úpravou prístupovej komunikácie z južnej a severnej strany technologických zariadení komplexu a doplnením ôsmich zhadzovacích pluhov na dopravníku T2
- realizácia projektu technického zvlhčovania prekladaných substrátov umožnila spoločnosti ponúkať svojim obchodným partnerom novú službu, ktorá má význam v zimnom období rozprašovaním technickej kvapaliny do prekladaného substrátu zamedzíme na určitý čas (48 hodín) jeho zamrznutiu vo vozni pri transporte k zákazníkovi

2014

- v rámci plnenia strategického zámeru spoločnosti v oblasti nákladnej železničnej dopravy (NŽD), bolo začiatkom roku navýšené základné imanie spoločnosti o 3,2 mil. EUR (finančný vklad BL v sume 1,9 mil. EUR a nepeňažný vklad ZSSK CARGO formou 10 ks hnacích koľajových vozidiel (HKV) radu 183 v sume 1,29 mil. EUR)

- 03/2014- dosiahnutie významného míľníka - preloženie 10 miliónov tony od uvedenia Prekládkového komplexu Západ do prevádzky
- spoločnosť ukončila investície v oblasti znižovania sekundárnej prašnosti opravou prístupovej komunikácie z južnej strany komplexu, vybudovaním ochranných bariér z prefabrikátov a vybudovaním vodnej clony na 16-tich zhadzovacích pluchoch dopravníka T2
- významný posun nastal v príprave výstavby Prekládkového komplexu – Východ tým, že ŽSR vypísali verejné obstarávanie na dodávateľa infraštruktúrnej časti projektu, čo nám umožnilo pokračovať na príprave zmluvy s dodávateľom hlavnej technológie a na finalizácii projektovej dokumentácie pre realizáciu stavby

2015

- v 01/2015 sme obhájili recertifikačným auditom ISO 9001:2008 funkčný systém riadenia kvality podľa normy ISO pre oblasť poskytovania komplexných služieb prekládky a rozmrazovania sypkých substrátov
- začiatkom februára spoločnosť získala štatút Schválený hospodársky subjekt (AEO) typu Bezpečnosť a ochrana, ktorý bol zavedený Európskym spoločenstvom s cieľom zlepšiť bezpečnosť medzinárodného obchodu a zároveň zabezpečiť proces dodávateľského reťazca v súlade s bezpečnostnými štandardmi Svetovej colnej organizácie
- v rámci plnenia strategického zámeru v oblasti NŽD spoločnosť zakúpila 13 HKV radu 183 a následne ich prenajala dopravcom pôsobiacim na poľskej infraštruktúre
- v júni sa začala výstavba Prekládkového komplexu Východ, ktorým očakávame zvýšenie prekládkového výkonu spoločnosti o cca 78%
- spoločnosť zabezpečila projektovú prípravu stavieb rekonštrukcie II. Rozmrazovacej haly a v spolupráci s BL aj prípravu novej prekládkovej technológie na Východnej rampe
- ku koncu roka spoločnosť zakúpila 51%-ný podiel v poľskej spoločnosti INTER CARGO od materskej spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s.

2016

- pokračovala výstavba Prekládkového komplexu Východ, ktorý bol kolaudovaný v decembri s vydaným povolením na dočasné užívanie stavby - skúšobná prevádzka
- v máji sme začali výstavbu novej prekládkovej technológie na Východnej rampe
- začiatkom júna sme začali modernizáciu II. Rozmrazovacej haly, ktorá bola kolaudovaná v decembri s povolením na začatie trvalého užívania
- koncom roka boli vykonané hlavné opravy troch HKV radu 183 vrátane technických zhodnotení HKV

2017

- vo februári bola kolaudovaná stavba novej prekládkovej technológie na Východnej rampe – Portál s povolením na začatie trvalého užívania
- v apríli bolo vydané povolenie na začatie trvalej prevádzky Prekládkového komplexu Východ
- dôležitý rok z pohľadu úspešného sprevádzkovania nových technologických celkov - Prekládkový komplex Východ, nová prekládková technológia na Východnej rampe – Portál, II. Rozmrazovňa, ich plynulé včlenenie sa do prekládkových, prepravných a dopravných činností všetkých železničných zložiek v Čiernej nad Tisou
- začiatkom novembra spoločnosť dosiahla významný míľnik vo svojej činnosti - v Prekládkovom komplexe Západ preložila už 20 miliónov ton železoručných substrátov
- v priebehu roka boli vykonané hlavné opravy piatich HKV 183 vrátane technických zhodnotení HKV

2018

- po ôsmich rokoch od uvedenia Prekládkového komplexu Západ do trvalej prevádzky, v mesiacoch máj – august prebiehala generálna oprava technologickej časti Prekládkového komplexu Západ, v rámci ktorej bola vykonaná náhrada kapsového dopravníka Flexowell,

nakoľko prácnosť údržby a opráv vertikálnej časti dopravníka bola dlhodobo mimoriadne náročná a nákladná

- v máji sme začali realizovať rekonštrukciu sociálno-prevádzkovej budovy na Prekládkovom komplexe Západ s cieľom zabezpečiť primerané sociálne zázemie nielen vlastným zamestnancom ale aj zamestnancom ZSSK CARGO
- v rámci plnenia strategického zámeru spoločnosti v oblasti NŽD, bolo v júli navýšené základné imanie spoločnosti o 952 tis. EUR nepeňažným vkladom spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s., ktorého predmetom je HKV radu 770 v hodnote 570 tis. EUR, peňažným vkladom vo výške 1 tis. EUR a nepeňažným vkladom ZSSK CARGO formou 5 kusov hnacích koľajových vozidiel radu 240 v sume 381 tis. EUR
- v auguste po ukončení generálnej opravy Prekládkového komplexu Západ sa stala nehodová udalosť, ktorá vyradila prekládkový komplex z prevádzky až do 15.1.2019
- v priebehu roka boli vykonané periodické hlavné opravy 3 HKV radu 183 vrátane technických zhodnotení lokomotív

2019

- v januári bola kolaudovaná stavba rekonštrukcie sociálno-prevádzkovej budovy na Prekládkovom komplexe Západ s povolením na začatie užívania
- v mesiacoch apríl – september bola realizovaná výstavba administratívno-prevádzkovej budovy v areáli rušňového depa v Spišskej Novej Vsi s cieľom zvýšenia kvality pracovného prostredia našich zamestnancov na tomto pracovisku a rozšírenia dielenských kapacít
- z dôvodu získania majetku pre ďalší rozvoj spoločnosti a posilnenia jej finančného postavenia bolo v novembri navýšené základné imanie spoločnosti o 8 625 tis. EUR nepeňažným vkladom akcionára BUDAMAR LOGISTICS, a.s., ktorého predmetom bolo 100% akcií spoločnosti LOKORAIL, a.s. v hodnote 5 172 tis. EUR a peňažným vkladom vo výške 2,6 tis. EUR a nepeňažným vkladom akcionára ZSSK CARGO formou 4 kusov hnacích koľajových vozidiel radu 131 v sume 3 450 tis. EUR
- v priebehu roka boli vykonané periodické hlavné opravy 2 HKV radu 183 a 1 HKV radu 240 vrátane technických zhodnotení lokomotív

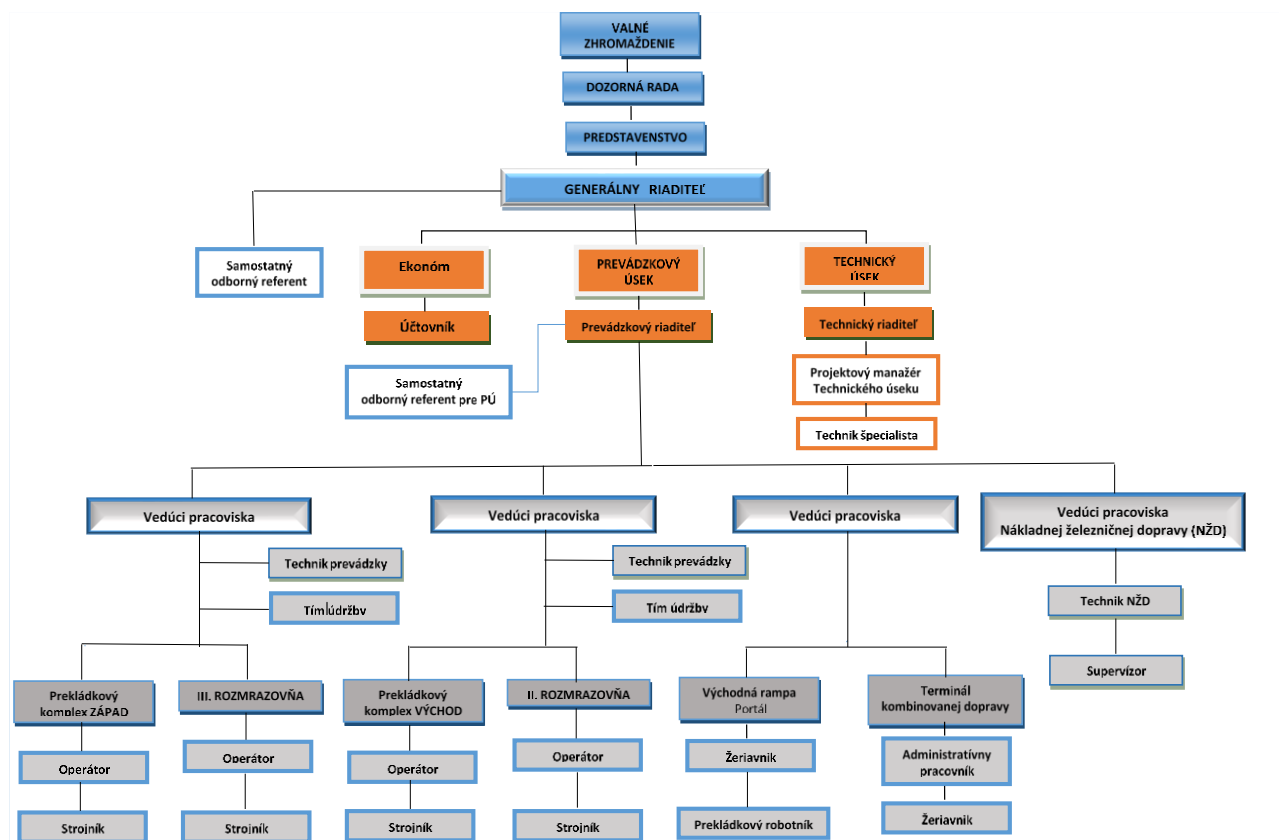
2020

- napriek nepriaznivej situácii, spojenej s COVID-19, spoločnosť zabezpečila všetky rozhodujúce úlohy v oblasti prekládky tovaru smerované cez PPS ČnT
- od začiatku roka je spoločnosť prevádzkovateľom Terminálu kombinovanej dopravy (TKD) Dobrá, s cieľom v spolupráci s akcionármi spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a. s. a ZSSK CARGO poskytovať v TKD konkurencieschopné služby všetkým zákazníkom v oblasti prekládky intermodálnych prepravných jednotiek
- pre zabezpečenie prevádzkyschopnosti terminálu boli realizované opravy technologických zariadení a infraštruktúry v koordinácii a v spolupráci so ZSSK CARGO
- pre splnenie prevádzkových štandardov spoločnosti a požiadaviek zabezpečenia colného priestoru vychádzajúcej z našej certifikácie AEO, sa po predchádzajúcej príprave v júli začala modernizácia terminálu investovaním do zabezpečenia priestoru, vstupných bodov terminálu a tiež do rozšírenia kamerového systému pre monitorovanie priestoru a prekládky
- z dôvodu zabezpečenia štandardov sociálneho zázemia zamestnancov spoločnosti sa v septembri po asanácii pôvodnej budovy začali práce na výstavbe novej sociálno-prevádzkovej budovy v areáli terminálu
- v októbri sa začala výstavba nových Skladovacích plôch – Stred s rozlohou 11 600m² pre uskladnenie železnej rudy, ostatných druhov rúd a podobných substrátov v prenajímanom priestore Transporterovej rampy NT5 v súlade s dlhodobými požiadavkami odberateľov železnorodných substrátov
- v priebehu roka boli vykonané periodické hlavné opravy 2 HKV radu 240 vrátane technických zhodnotení lokomotív, pre ktoré sme našli uplatnenie na maďarskej železničnej infraštruktúre

2021

- v máji bola ukončená rekonštrukcia sociálno-prevádzkovej budovy na novom pracovisku spoločnosti v Termináli kombinovanej dopravy Dobrá, ktorá slúži nielen zamestnancom BTS ale aj zamestnancom ZSSK CARGO
- v oblasti NŽD spoločnosť získala v auguste osvedčenie ECM, t. j. BTS je certifikovaný subjekt zodpovedný za údržbu HKV pre funkcie I a II a čiastočne aj pre funkciu IV, čo znamená, že vlastní certifikát pre poskytovanie údržby v rámci mobilnej dielne
- v novembri 2021 bol podpísaný dodatok k Mandátnej zmluve medzi BTS a ZSSK CARGO, základný dokument o fungovaní nového modelu prekládkových činností v PPS Čierna nad Tisou, ktorý rieši rozšírenie prekládkových činností BTS vykonávaných v PPS Čierna nad Tisou, implementáciu dopravnej obsluhy do pôsobnosti BTS, ako aj analýzu činností súvisiacich s prekládkovou činnosťou, návrh ich zefektívnenia a personálneho obsadenia
- 1. decembra sa začala skúšobná prevádzka nového modelu organizovania prekládky v PPS Čierna nad Tisou, počas ktorej boli v spolupráci so ZSSK CARGO a ŽSR aktualizované spoločné technologické postupy a prevádzkové poriadky
- ku koncu roka bola ukončená realizácia stavby Skladovacie plochy – Stred, ktorá rozšírila možnosti preskladnenia sypkých substrátov o 50 až 60 tisíc ton v závislosti od druhu tovaru

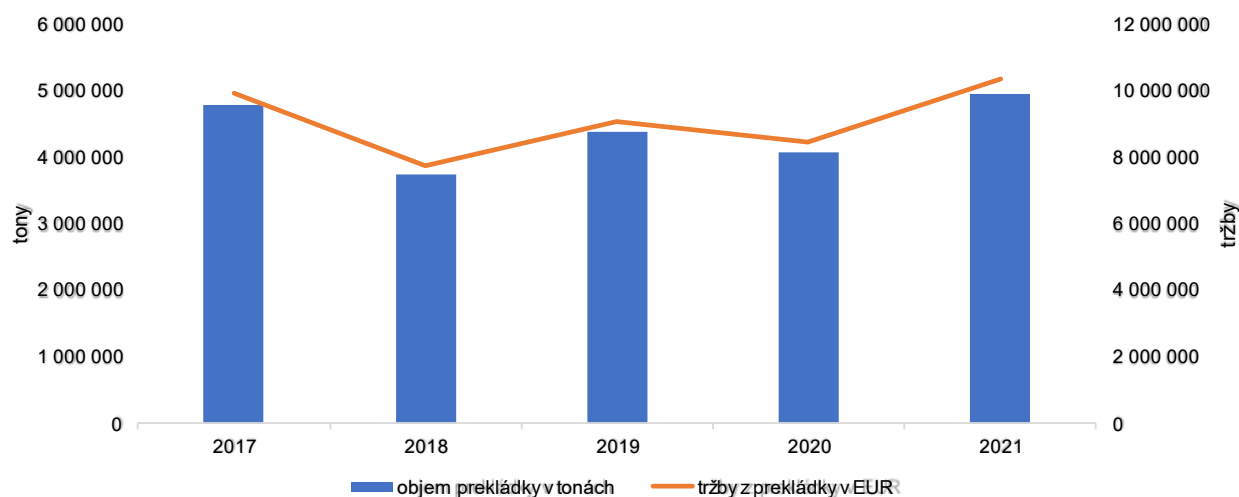
III. Organizačná štruktúra (stav k 31.12.2021)



Zamestnanci	2017	2018	2019	2020	2021
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	98	93	95	99
celkové mzdové a sociálne náklady v EUR	2 041 630	2 373 150	2 375 515	2 534 248	2 895 150
tržby z predaja služieb / zamestnanec	140 778	129 913	149 289	130 960	148 610

IV. Vybrané ekonomické ukazovatele (2017–2021)

	2017	2018	2019	2020	2021
objem prekládky v tonách	4 776 760	3 730 281	4 382 814	4 068 728	4 946 622
tržby z prekládky v EUR	9 922 627	7 750 357	9 067 337	8 461 960	10 353 324



Vývoj pomerových ekonomických ukazovateľov

Ukazovatele rentability	2017	2018	2019	2020	2021
rentabilita vlastného imania v % (ROE)	10,02	2,75	5,74	5,38	3,28
rentabilita tržieb v % (ROS)	17,07	5,37	14,59	15,23	7,68
pridaná hodnota z tržieb v %	63,93	55,27	60,90	68,73	63,77

Ukazovatele likvidity	2017	2018	2019	2020	2021
čistý pracovný kapitál v tis. EUR	-876	-497	2 337	3 439	2 404
celková likvidita - index	0,80	0,86	1,67	2,14	1,73

V. Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2021

Oblasť rentability

Výsledok hospodárenia (v EUR)	Rok		Rozdiel	
	2021	2020	v EUR	v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 491 867	2 258 948	-767 081	-33,96
Pripočítateľné položky	264 646	106 037	158 609	149,58
Odpočítateľné položky	319 817	1 293 924	-974 107	-75,28
Upravený výsledok hospodárenia	1 436 696	1 071 061	365 635	34,14
Splatná daň	301 706	224 923	76 783	34,14
Odložená daň	60 012	133 003	-72 991	-54,88
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 130 149	1 901 022	-770 873	-40,55

Výkaz ziskov a strát (skrátенý)

Výkaz ziskov a strát (v EUR)			Rok		Rozdiel	Rozdiel
			2021	2020	v EUR	v %
1.	Výnosy z hospodárskej činnosti	2	15 236 175	12 543 165	2 693 010	21,47
2.	Tržby z predaja služieb	5	14 712 398	12 480 522	2 231 876	17,88
3.	Aktivácia	7		1 578	-1 578	-100,00
4.	Tržby z predaja DM a materiálu	8	506 047	31 302	474 745	1516,66
5.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	17 730	29 763	-12 033	-40,43
6.	Náklady na hospodársku činnosť	10	13 622 418	10 930 032	2 692 386	24,63
7.	Spotreba materiálu a energie	12	1 566 090	875 153	690 937	78,95
8.	Služby	14	3 764 298	3 029 450	734 848	24,26
9.	Osobné náklady	15	3 251 982	2 787 548	464 434	16,66
10.	Dane a poplatky	20	21 374	21 256	118	0,56
11.	Odpisy a opravné položky k DM	21	3 733 732	4 059 230	-325 498	-8,02
12.	ZC predaného DM a materiálu	24	1 136 705	29 989	1 106 716	3690,41
13.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	148 237	127 406	20 831	16,35
14.	VH z hospodárskej činnosti	27	1 613 757	1 613 133	624	0,04
15.	Pridaná hodnota	28	9 382 010	8 577 497	804 513	9,38
16.	VH z finančnej činnosti	55	-121 890	645 815	-767 705	-118,87
17.	VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	1 491 867	2 258 948	-767 081	-33,96
18.	Daň z príjmov	57	361 718	357 926	3 792	1,06
19.	VH za účtovné obdobie po zdanení	61	1 130 149	1 901 022	-770 873	-40,55

Za rok 2021 spoločnosť zaznamenala celkový výsledok hospodárenia pred zdanením v hodnote 1 492 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím pokles o 767 tis. EUR. Po vykonaní transformácie výsledku hospodárenia po zdanení je možné konštatovať, že efektívna daňová sadzba v roku 2021 predstavovala z pohľadu splatnej dane 20,22% pri nominálnej daňovej sadzbe 21%.

Ako vyplýva z prezentovaného skrátенého výkazu ziskov a strát, v roku 2021 sme zaznamenali nárast tržieb z predaja služieb o 2 232 tis. EUR.

Tržby z predaja služieb v EUR	Rok	Podiel	Rok	Podiel	Rozdiel
	2021	v %	2020	v %	v EUR
Tržby z prekládky (vrátane prekládky IPJ)	10 443 919	70,99	8 581 217	68,76	1 862 702
Tržby z prenájmu HKV	3 724 274	25,31	3 812 210	30,55	-87 936
Ostatné tržby	568 137	3,86	87 096	0,70	481 041
Tržby z predaja služieb spolu	14 712 398		12 480 522		2 231 876

Z horeuvedenej tabuľky je zrejmé, že nárast tržieb sa v najväčšej miere prejavil v oblasti tržieb z prekládky.

V roku 2021 sme preložili 4 733 tis. ton železnej rudy, čo predstavuje o 719 tis. ton viac ako v predchádzajúcom roku. Prekládka ostatného tovaru (zvitky, surové železo, slinok cementársky, uhlie, antracit, kremenec) bola realizovaná v objeme 214 tis. ton, čo je o 160 tis. ton viac oproti roku 2020. V areáli Terminálu kombinovanej dopravy v Dobrej sme preložili 1 822 intermodálnych prepravných jednotiek (IPJ), v porovnaní s rokom 2020 o 610 IPJ menej.

V oblasti ostatných tržieb bol nárast dosiahnutý zvýšenou realizáciou technického zvlhčovania substrátov, ktoré v roku 2021 dosiahlo úroveň 408 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 398 tis. EUR oproti predchádzajúcemu roku. Od mája 2021 spoločnosť prenajíma colný sklad v Pribeníku. Celkové tržby súvisiace s činnosťou colného skladu vo výške 43 tis. EUR sú premietnuté v ostatných tržbách.

Nižšie tržby z prenájmu HKV o 88 tis. EUR spoločnosť dosiahla z dôvodu menšieho počtu prenajímaných HKV radu 183.

V hodnotenom období evidujeme vyššie tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu o 475 tis. EUR, nakoľko je v nich premietnutý predaj technicky zhodnoteného majetku na TKD Dobrá a predaj piatich hnacích koľajových vozidiel radu 183. Zostatkové hodnoty predaného majetku významnou mierou ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti.

V roku 2021 sme zaznamenali zvýšenie nákladov na spotrebu materiálu a energií o 691 tis. EUR. Vyššia spotreba postrekového materiálu využívaného pri technickom zvlhčovaní sypkých substrátov pre zamedzenie ich zamrznutia počas prepravy ku konečnému odberateľovi a vyššia spotreba plynu pri rozmrazovaní sypkých substrátov, boli spôsobené poveternostnými podmienkami. Realizácia vyššieho objemu prekládky o 879 tis. ton sa premietla vo vyšších nákladoch na spotrebu elektrickej energie a nákladoch na dopravnú obsluhu. Tie sú zohľadnené v nákladoch na služby, ktoré sú v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vyššie o 735 tis. EUR. V hodnotenom období boli vykonané hlavné opravy dvoch HKV radu 240 a výmena roštu nad zásobníkom Prekládkového komplexu Západ.

Zvýšenie osobných nákladov o 464 tis. EUR bolo dôsledkom nárastu priemerného prepočítaného počtu zamestnancov o štyroch, valorizáciou miezd zamestnancov spoločnosti a premietnutím vyšších príplatkov za prácu v noci, v sťažených podmienkach a cez víkendy, stanovených zmenou legislatívy o minimálnej mzde platnou od 1.1.2021.

Výrazne nižší výsledok hospodárenia z finančnej činnosti o 768 tis. EUR je spôsobený tým, že v roku 2020 v ňom boli premietnuté prijaté dividendy od spoločnosti INTER CARGO vo výške 794 tis. EUR.

Oblasť majetku a záväzkov

Strana aktív v EUR		Riadok súvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
	Spolu majetok	1	43 568 684	46 103 525	-2 534 841	-5,50
	Neobežný majetok	2	37 821 994	39 572 723	-1 750 729	-4,42
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	68 274	22 549	45 725	202,78
2.	Dlhodobý hmotný majetok	11	32 387 004	34 183 458	-1 796 454	-5,26
2.1.	z toho obstarávaný majetok	18	2 112 399	423 204	1 689 195	399,14
3.	Dlhodobý finančný majetok	21	5 366 716	5 366 716	0	0,00
	Obežný majetok	33	5 686 421	6 465 045	-778 624	-12,04
1.	Zásoby	34	58 762	79 006	-20 244	-25,62
2.	Krátkodobé pohľadávky	53	3 391 588	2 450 472	941 116	38,41
3.	Finančné účty	71	2 236 071	3 935 567	-1 699 496	-43,18
	Časové rozlíšenie	74	60 269	65 757	-5 488	-8,35

Celkové aktíva spoločnosti oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zaznamenali zníženie o 2 535 tis. EUR. Tento pokles bol vyvolaný znížením stavu dlhodobého hmotného majetku v oblasti neobežného majetku, pri súčasnom zvýšení stavu obstarávaného majetku (stavba – Skladové plochy stred). V oblasti obežného majetku nastal pokles v stave finančných účtov a zároveň nárast v stave krátkodobých pohľadávok.

Strana pasív v EUR		Riadok súvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	43 568 684	46 103 525	-2 534 841	-5,50
	Vlastné imanie	80	34 417 004	35 316 855	-899 851	-2,55
1.	Základné imanie	81	16 305 548	16 305 548	0	0,00
2.	Zákonné rezervné fondy	87	1 807 560	1 617 458	190 102	11,75
3.	Ostatné fondy zo zisku	90	15 173 747	15 492 827	-319 080	-2,06
4.	VH za účtovné obdobie po zdanení	100	1 130 149	1 901 022	-770 873	-40,55
	Záväzky	101	9 150 147	10 783 667	-1 633 520	-15,15
1.	Dlhodobé záväzky	102	756 691	674 723	81 968	12,15
2.	Dlhodobé rezervy	118	34 689	20 824	13 865	66,58
3.	Dlhodobé bankové úvery	121	5 075 856	7 062 064	-1 986 208	-28,13
4.	Krátkodobé záväzky	122	1 239 890	989 634	250 256	25,29
5.	Krátkodobé rezervy	136	56 813	50 214	6 599	13,14
6.	Bežné bankové úvery	139	1 986 208	1 986 208	0	0,00
	Časové rozlíšenie	141	1 533	3 003	-1 470	-48,95

Na strane zdrojov bol zaznamenaný pokles v oblasti záväzkov najviac vplyvom zníženia bankových úverov. V roku 2021 boli uhradené ďalšie štyri splátky dlhodobého investičného úveru vo výške 1 986 tis. EUR. Nesplatená časť úveru k 31.12.2021 je 7 062 tis. EUR.

V roku 2021 boli vyplatené dividendy akcionárom spoločnosti v pomere ich majetkovej účasti na základnom imaní v celkovej sume 2 000 tis. EUR.

Pre spoločnosť bol rok 2021 z pohľadu preloženého objemu tovaru historicky najúspešnejší, nakoľko na troch pracoviskách spoločnosti bolo preložených 4 733 tis. ton železoručných substrátov a 219 tis. ton iného tovaru. Spoločnosti sa darilo dosahovať stanovené ciele na úseku prevádzky, v investičnej oblasti, v oblasti nákladnej železničnej dopravy ako aj v rámci zlepšenia sociálneho zabezpečenia zamestnancov. Dosiahnutá rentabilita vytvára predpoklady na splácanie investičného úveru, samofinancovanie spoločnosti a jej ďalší rozvoj v nasledujúcom období.

VI. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2021

Spoločnosť BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s. dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2021 zisk po zdanení vo výške **1 130 149,48 EUR**.

Rozdelenie účtovného zisku po zdanení:

1. doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 10% čistého zisku	113 014,95 EUR
2. prídelenie zamestnávateľa do sociálneho fondu	50 000,00 EUR
3. preúčtovanie na účet fondu rozvoja	967 134,53 EUR

VII. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie v Ukrajine a v Rusku, k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Priebežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku spoločnosti, vrátane akýchkoľvek dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo možné dopady tejto situácie na svoju činnosť. Aj keď kvantifikácia dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021, keďže sa jedná o udalosti po období vykazovania.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo mať následne podstatný negatívny dopad na spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, ekonomické výsledky, peňažné toky a celkové vyhliadky do budúcnosti.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VIII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja.

IX. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie ani akcie materskej spoločnosti.

X. Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

XI. Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2021 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2021

Dozorná rada v zložení:	predseda:	Ing. Marián Mečiar
	podpredseda:	Ing. Roman Gono
	člen:	Ing. Ján Vošček
	člen:	Ing. Jaroslav Daniška
	člen:	Ing. Ľubomír Loy

preskúmala individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci 31.12.2021 predloženú predstavenstvom.

Spoločnosť účtovala v sústave podvojného účtovníctva pomocou výpočtovej techniky, s použitím účtovného softvéru VISION 32.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť BTS, a.s. vedie účtovnú evidenciu a zostavila účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných postupov účtovania.

Účtovné prípady sú preukázané účtovnými dokladmi. Spoločnosť k 31.12.2021 vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov podľa platného zákona o účtovníctve.

Predložená účtovná závierka spoločnosti obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky.

Zobrazenie v účtovnej závierke je verné, obsah položiek účtovnej závierky zodpovedá skutočnosti a je v súlade s ustanovenými účtovnými zásadami a účtovnými metódami. Spoločnosť viedla účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Dozorná rada preskúmaním účtovníctva a účtovnej závierky nezistila žiadne nedostatky.

Na základe vyššie uvedených záverov z preskúmania ako aj výroku nezávislého audítora, podľa ktorého účtovná závierka BTS, a.s. poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia k 31.12.2021, **dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť riadnu individuálnu účtovnú závierku BTS, a.s. za rok končiaci 31.12.2021.**

Zároveň dozorná rada odporúča schváliť aj predložený návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2021.

XII. Účtovná závierka za rok končiaci 31.12.2021

SÚVAHA K 31.12.2021 (v celých eurách)

AKTÍVA		2021			2020
		Brutto	Korekcia	Netto	
	SPOLU MAJETOK	68 437 482	24 868 798	43 568 684	46 103 525
A.	Neobežný majetok	62 690 792	24 868 798	37 821 994	39 572 723
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	78 842	10 568	68 274	22 549
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj				
2.	Softvér	2 750	2 178	572	968
3.	Oceniteľné práva	28 087	8 390	19 697	21 581
4.	Goodwill				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	48 005		48 005	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	57 245 234	24 858 230	32 387 004	34 183 458
A.II.1.	Pozemky	105 489		105 489	105 489
2.	Stavby	18 772 694	6 250 962	12 521 732	13 215 650
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	35 629 449	18 607 268	17 022 181	20 227 136
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 112 399		2 112 399	423 204
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	625 203		625 203	211 979
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	5 366 716		5 366 716	5 366 716
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	5 322 109		5 322 109	5 322 109
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ				
6.	Ostatné pôžičky				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	44 607		44 607	44 607
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				

AKTÍVA - pokračovanie		2021			2020
		Brutto	Korekcia	Netto	
B.	Obežný majetok	5 686 421		5 686 421	6 465 045
B.I.	Zásoby	58 762		58 762	79 006
B.I.1.	Materiál	58 762		58 762	79 006
	2. Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
	3. Výrobky				
	4. Zvieratá				
	5. Tovar				
	6. Poskytnuté preddavky na zásoby				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku				
	1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
	1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
	1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku				
	2. Čistá hodnota zákazky				
	3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ				
	4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
	5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
	6. Pohľadávky z derivátových operácií				
	7. Iné pohľadávky				
	8. Odložená daňová pohľadávka				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	3 391 588		3 391 588	2 450 472
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	3 237 901		3 237 901	2 305 949
	1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 128 064		3 128 064	2 271 199
	1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
	1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku	109 837		109 837	34 750
	2. Čistá hodnota zákazky				
	3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ				
	4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
	5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
	6. Sociálne poistenie				
	7. Daňové pohľadávky a dotácie	152 188		152 188	142 786
	8. Pohľadávky z derivátových operácií				
	9. Iné pohľadávky	1 499		1 499	1 737
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
	2. Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ				
	3. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
	4. Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

AKTÍVA - pokračovanie		2021			2020
		Brutto	Korekcia	Netto	
B.V.	Finančné účty	2 236 071		2 236 071	3 935 567
B.V.1.	Peniaze	1 214		1 214	1 115
2.	Účty v bankách	2 234 857		2 234 857	3 934 452
C.	Časové rozlíšenie	60 269		60 269	65 757
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	1 845		1 845	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	58 424		58 424	65 757
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé				

PASÍVA		2021	2020
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	43 568 684	46 103 525
A.	Vlastné imanie	34 417 004	35 316 855
A.I.	Základné imanie	16 305 548	16 305 548
A.I.1.	Základné imanie	16 305 548	16 305 548
2.	Zmena základného imania		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
A.II.	Emisné ážio		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	1 807 560	1 617 458
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 807 560	1 617 458
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	15 173 747	15 492 827
A.V.1	Štatutárne fondy		
2.	Ostatné fondy	15 173 747	15 492 827
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk z minulých rokov		
2.	Neuhradená strata minulých rokov		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 130 149	1 901 022
B.	Záväzky	9 150 147	10 783 667
B.I.	Dlhodobé záväzky	756 691	674 723
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku		

PASÍVA - pokračovanie		2021	2020
2.	Čistá hodnota zákazky		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu		
8.	Vydané dlhopisy		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	46 281	24 325
10.	Iné dlhodobé záväzky		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		
12.	Odložený daňový záväzok	710 410	650 398
B.II.	Dlhodobé rezervy	34 689	20 824
B.II.1.	Zákonné rezervy		
2.	Ostatné rezervy	34 689	20 824
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	5 075 856	7 062 064
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 239 890	989 634
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku	721 713	485 210
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	252 273	237 760
2.a.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
3.a.	Ostatné záväzky z obchodného styku	469 440	247 450
2.	Čistá hodnota zákazky		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
6.	Záväzky voči zamestnancom	285 089	249 391
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	152 610	136 386
8.	Daňové záväzky a dotácie	80 324	115 080
9.	Záväzky z derivátových operácií		
10.	Iné záväzky	154	3 567
B.V.	Krátkodobé rezervy	56 813	50 214
B.V.1.	Zákonné rezervy	47 375	34 316
2.	Ostatné rezervy	9 438	15 898
B.VI.	Bežné bankové úvery	1 986 208	1 986 208
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci		
C.	Časové rozlíšenie	1 533	3 003
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	1 533	3 003
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA OBDOBIE OD 1.1.2021 DO 31.12.2021
(v celých eurách)

		2021	2020
*	Čistý obrat	14 712 398	12 480 522
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	15 236 175	12 543 165
I.	Tržby z predaja tovaru		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III.	Tržby z predaja služieb	14 712 398	12 480 522
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
V.	Aktivácia		1 578
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku , dlhodobého hmotného majetku a materiálu	506 047	31 302
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17 730	29 763
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	13 622 418	10 930 032
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 566 090	875 153
C.	Opravné položky k zásobám		
D.	Služby	3 764 298	3 029 450
E.	Osobné náklady	3 251 982	2 787 548
E.1.	Mzdové náklady	2 001 161	1 755 833
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	356 832	253 300
3.	Náklady na sociálne poistenie	799 689	698 104
4.	Sociálne náklady	94 300	80 311
F.	Dane a poplatky	21 374	21 256
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	3 733 732	4 059 230
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	3 733 732	4 059 230
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 136 705	29 989
I.	Opravné položky k pohľadávkam		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	148 237	127 406
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 613 757	1 613 133
*	Pridaná hodnota	9 382 010	8 577 497

Výkaz ziskov a strát - pokračovanie		2021	2020
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	10	797 069
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		794 019
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených ÚJ		794 019
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených ÚJ		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených ÚJ		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených ÚJ		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku		
XI.	Výnosové úroky		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených ÚJ		
2.	Ostatné výnosové úroky		
XII.	Kurzové zisky	10	3 050
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	121 900	151 254
K.	Predané cenné papiere a podiely		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
M.	Opravné položky k finančnému majetku		
N.	Nákladové úroky	78 706	98 982
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené ÚJ		
2.	Ostatné nákladové úroky	78 706	98 982
O.	Kurzové straty	30 236	42 309
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 958	9 963
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-121 890	645 815
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 491 867	2 258 948
R.	Daň z príjmov	361 718	357 926
R.1.	Daň z príjmov splatná	301 706	224 923
2.	Daň z príjmov odložená	60 012	133 003
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 130 149	1 901 022

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.12.2021

1. POPIS SPOLOČNOSTI

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 23.04.2007. Dňa 08.05.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sa, vložka 1525/V. Spoločnosť sídli na Železničnej ulici č.1 v Čiernej nad Tisou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36774278.

V roku 2021 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:
- personálne zmeny v rámci Dozornej rady Spoločnosti.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prekládka sypkých substrátov a kusového tovaru
2. rozmrazovanie sypkých substrátov
3. prenájom hnuteľných vecí (hnacích kofajových vozidiel)
4. skladovanie tovarov
5. realizácia a rozvoj logistických činností

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	98
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Akciónár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BUDAMAR LOGISTICS, a.s. Horárska 12, 821 09 Bratislava	9 783 329 EUR	60%	60%	
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. Drieňová 24, 820 09 Bratislava	6 522 219 EUR	40%	40%	
Spolu	16 305 548 EUR	100%	100%	

Spoločnosť ako spoločný podnik je súčasťou konsolidovaného celku akcionárov spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s., so sídlom Horárska 12, 821 09 Bratislava a Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. so sídlom Drieňová 24, 820 09 Bratislava. Konsolidované účtovné závierky spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s. a Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. sú prístupné v sídlach spoločností. Konsolidované účtovné závierky sa ukladajú do registra účtovných závierok.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Ing. Miroslav Hopta
Podpredseda:	Ing. Pavel Šuták
Člen:	Ing. Marian Frko
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Marián Mečiar
Podpredseda:	Ing. Roman Gono
Člen:	Ing. Ján Vošček
Člen:	Ing. Ľubomír Loy
Člen:	Ing. Jaroslav Daniška

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	7 rokov	lineárna
Ocenené práva	10 - 12 rokov	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách, okrem výpočtovej techniky - PC, notebooky, tlačiarne. Účtovná doba odpisovania tohto majetku je stanovená na 24 mesiacov, počas ktorej sa majetok rovnomerne odpíše. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20-25 rokov	lineárne
Technológie prekládkových komplexov	12 rokov	lineárne
Lokomotivy	12 - 20 rokov	lineárne
Hydraulický bager	6 rokov	lineárne
Samostatné hnuteľné veci	4-6 rokov	lineárne
Univerzálne pracovné stroje	6 rokov	lineárne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankovom účte. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, zníženou o opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

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

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z čistého zisku spoločnosti za účelom podpory investično-rozvojovej politiky spoločnosti.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 750	28 087					30 837
Prírastky						48 005		48 005
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 750	28 087	0	0	48 005	0	78 842
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 782	6 506					8 288
Prírastky		396	1 884					2 280
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 178	8 390	0	0	0	0	10 568
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	968	21 581	0	0	0	0	22 549
Stav na konci účtovného obdobia	0	572	19 697	0	0	48 005	0	68 274
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 750	20 891					23 641
Prírastky			7 196					7 196
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 750	28 087	0	0	0	0	30 837
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 386	4 768					6 154
Prírastky		396	1 738					2 134
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 782	6 506	0	0	0	0	8 288
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 364	16 123	0	0	0	0	17 487
Stav na konci účtovného obdobia	0	968	21 581	0	0	0	0	22 549

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutel. veci a súbory hnutel. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	18 575 341	38 102 920				423 204	211 979	57 418 933
Prírastky		478 391	360 935				1 812 164	413 224	3 064 714
Úbytky		359 858	2 878 556						3 238 414
Presuny		78 819	44 149				-122 969		0
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	18 772 694	35 629 449	0	0	0	2 112 399	625 203	57 245 234
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 359 691	17 875 784						23 235 475
Prírastky		1 251 128	3 610 024						4 861 152
Úbytky		359 858	2 878 540						3 238 398
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 250 962	18 607 268	0	0	0	0	0	24 858 230
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	13 215 649	20 227 138	0	0	0	423 204	211 979	34 183 457
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	12 521 732	17 022 181	0	0	0	2 112 399	625 203	32 387 004
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutel. veci a súbory hnutel. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	18 411 900	38 006 557				108 160		56 632 106
Prírastky		160 632	306 810				317 854	211 979	997 274
Úbytky			210 447						210 447
Presuny		2 810					-2 810		0
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	18 575 341	38 102 920	0	0	0	423 204	211 979	57 418 933
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 474 865	14 904 058						19 378 923
Prírastky		884 827	3 182 173						4 067 000
Úbytky			210 447						210 447
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 359 691	17 875 784	0	0	0	0	0	23 235 475
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 489	13 937 035	23 102 499	0	0	0	108 160	0	37 253 183
Stav na konci účtovného obdobia	105 489	13 215 650	20 227 138	0	0	0	423 204	211 979	34 183 458

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 134 312

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 322 109					44 607		5 366 716
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 322 109					44 607		5 366 716
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 322 109	0	0	0	0	44 607	0	5 366 716

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Inter Cargo SP. Z o.o. ul. Ceglana 4 40-514 Katowice Poľská republika	51	51	2 202 525	140 245	138 081
LOKORAIL, a.s. Horárska 12 821 09 Bratislava Slovenská republika	100	100	3 214 937	209 359	5 184 028
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					44 607
DFM spolu	x	x	x	x	5 366 716

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Inter Cargo SP. Z o.o. ul. Ceglana 4 40-514 Katowice Poľská republika	51	51	2 181 427	2 014 148	138 081
LOKORAIL, a.s. Horárska 12 821 09 Bratislava Slovenská republika	100	100	3 025 578	98 536	5 184 028
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					44 607
DFM spolu	x	x	x	x	5 366 716

Na základe Akcionárskej zmluvy medzi spoločnosťami BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. a BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. týkajúcej sa spoločnosti LOKORAIL, a.s. zo dňa 30. októbra 2019, sa Zmluvné strany dohodli, že výlučnú kontrolu nad spoločnosťou LOKORAIL, a.s. vykonáva spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a.s..

5. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 3 128 064 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	73 322	36 515	109 837
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 127 105	959	3 128 064
Daňové pohľadávky a dotácie	152 188		152 188
Iné pohľadávky	1 499		1 499
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 354 114	37 474	3 391 588

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 214	1 115
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 234 857	3 934 452
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 236 071	3 935 567

Spoločnosť má so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorenú zmluvu o úvere, na základe ktorej má poskytnutý úverový rámec vo výške 3 mil. EUR formou kontokorentu.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 845	0
prenájom plynových fliaš	1 709	
ostatné nevýznamné položky	136	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 424	65 757
poistenie majetku	50 029	47 830
náklady na reklamu	908	15 250
náklady na stravné lístky, E-kupóny	4 518	0
ostatné nevýznamné položky	2 968	2 677
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 104 910 akcií s nominálnou hodnotou 33,19 EUR, z 32 465 akcií s nominálnou hodnotou 100 EUR, z 952 375 akcií s nominálnou hodnotou 1 EUR a z 10 akcií s nominálnou hodnotou 862 471 EUR plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 901 022
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	190 102
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	1 680 920
Pridel do sociálneho fondu	30 000
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 901 022

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 824	15 482	-1 617	0	34 689
odchodné	20 824	15 482	-1 617		34 689
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 214	51 204	-33 788	-10 816	56 813
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	34 316	47 375	-27 047	-7 269	47 375
audit	3 700	3 700	-3 700		3 700
vypustené emisie	38	92	-38		92
stráženie objektov	5 609				5 609
odmeny	2 704		-2 704		0
energie	3 847	37	-300	-3 547	37

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 817	4 006	0	0	20 824
odchodné	16 817	4 006			20 824
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 010	50 214	-46 972	-5 038	50 214
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho poistenia	48 218	34 316	-43 180	-5 038	34 316
audit	3 700	3 700	-3 700		3 700
vypustené emisie	92	38	-92		38
stráženie objektov		5 609			5 609
odmeny		2 704			2 704
energie		3 847			3 847

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	756 691	674 723
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	756 691	674 723
Krátkodobé záväzky spolu	1 239 890	989 634
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 238 509	987 151
Záväzky po lehote splatnosti	1 381	2 483

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 252 273 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 491 289	3 201 066
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 491 289	3 201 066
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	108 385	103 934
odpočítateľné	108 385	103 934
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 761	21 826
Uplatnená daňová pohľadávka	935	-7 191
Zaučtovaná ako náklad	935	-7 191
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	733 171	672 224
Zmena odloženého daňového záväzku	60 947	125 812
Zaučtovaná ako náklad	60 947	125 812
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 60 946,90 EUR do nákladov a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 934,81 EUR z titulu tvorby nedaňových rezerv a neuhradených nákladov uvedených v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce základ dane.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 325	16 304
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 984	15 025
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 984	35 025
Čerpanie sociálneho fondu	-25 029	-27 004
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 281	24 325

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+0,9%	01.10.2024	3 489 662	3 489 662	4 855 178
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,2%	01.10.2024	1 586 194	1 586 194	2 206 886
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	1M EURIBOR+1,2%	31.12.2022			
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+0,9%	01.10.2022	1 365 516	1 365 516	1 365 516
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,2%	01.10.2022	620 692	620 692	620 692

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 533	3 003
bankové poplatky	1 533	3 003
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Informácia o prenájomnom majetku

Druh prenášaného majetku	Platnosť nájmovej zmluvy	Výška nájmu
Kancelárske priestory	doba neurčitá	14 320,32 EUR/rok
III. Rozmrazovňa	1.4.2033	44 110,02 EUR/rok
Pozemok - II. Rozmrazovňa	1.4.2041	31 950,11 EUR/rok
Východná rampa	1.4.2033	62 291,15 EUR/rok
Obecná rampa	1.4.2033	68 250,90 EUR/rok
Pozemok	1.4.2041	19 678,80 EUR/rok
Pozemok	1.4.2041	9 691,00 EUR/rok
Pozemok	1.4.2033	13 880,00 EUR/rok
Pozemok	1.4.2033	17 699,05 EUR/rok
Pozemok	14.8.2040	44 045,74 EUR/rok
Súbor nehnuteľných a hnuťných vecí tvoriacich TKD Dobrá	31.1.2030	350 000,00 EUR/rok (od 1.1.2021 do 30.6.2021) 250 000,00 EUR/rok (od 1.7.2021 do 31.12.2021)
Železničné vozne	doba neurčitá	14,00 EUR/voz/deň
Colný sklad - Pribeň	od 1.5.2021 do 31.12.2021	18 480,00 EUR/rok

Informácia o poisťných zmluvách

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť poisťnej zmluvy
Poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám	30 160 700	doba neurčitá
Strojné poistenie proti všetkým nebezpečenstvám	16 349 728	doba neurčitá
Zákonné poistenie osobných vozidiel	1 000 000/vozidlo	doba neurčitá
Havarijné poistenie osobných vozidiel	555 948	doba neurčitá
Poistenie lokomotív	8 223 646	doba neurčitá
Poistenie zodpovednosti za škodu pri prekládke a rozmrazovaní tovarov -prekladisko Čierna nad Tisou a Dobrá a pri výkone činnosti ako prevádzkovateľa dopravy na dráhach - celoštátnych, regionálnych a na vlečkách	2 000 000	31.12.2021
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov a ďalšími osobami vo vedení spoločnosti	1 000 000	doba neurčitá

Spoločnosť neviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	prekládka a rozmrazovanie železnej rudy		nájom hnutného majetku		ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	10 467 850	8 581 217	1 305 695	996 203	494 351	75 316
Poľsko			2 180 212	2 708 907	22 899	9 633
Maďarsko			238 367	107 100	1 256	566
Rakúsko					1 769	
Česko						1 580
Spolu	10 467 850	8 581 217	3 724 274	3 812 210	520 274	87 095

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		1 578
aktivácia dlhodobého hmotného majetku		1 578
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	523 777	61 065
tržby z predaja materiálu	7 876	21 781
tržby z predaja dlhodobého majetku	498 171	9 521
ostatné výnosy	17 730	29 763
Finančné výnosy, z toho:	10	797 069
Kurzové zisky, z toho:	10	3 050
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		794 019
výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených ÚJ		794 019

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 712 398	12 480 522
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 712 398	12 480 522

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 764 298	3 029 450
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 100	10 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 100	6 100
daňové poradenstvo		4 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 758 198	3 019 350
cestovné	27 708	19 793
opravy a udržiavanie lokomotív	1 146 320	920 403
výkon buldozéra a pásového rýpadla	68 614	64 337
dopravná obsluha	854 189	738 483
ostatné opravy	202 020	120 610
podnájom nehnuteľností	640 740	643 959
prenájom lokomotív		43 200
reklama a propagácia	192 756	9 351
servisné služby	135 914	98 341
ostatné náklady za služby	489 937	360 873
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 284 942	157 396
poistenie majetku	135 620	121 387
predaný materiál	7 005	20 085
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 129 700	9 904
ostatné náklady	12 617	6 020
Finančné náklady, z toho:	121 900	151 254
Kurzové straty, z toho:	30 236	42 309
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	91 664	108 945
nákladové úroky	78 706	98 982
ostatné náklady na finančnú činnosť	12 958	9 963

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 491 867	x	x	2 258 948	x	x
teoretická daň	x	313 292	21	x	474 379	21
Daňovo neuznané náklady	264 646	55 576	3,73	106 037	22 268	0,99
Výnosy nepodliehajúce dani	319 817	67 162	4,50	1 293 924	271 724	12,03
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň zaplatená v zahraničí						
Spolu	1 436 696	301 706	20,22	1 071 061	224 923	9,96
Splatná daň z príjmov	x	301 706	20,22	x	224 923	9,96
Odložená daň z príjmov	x	60 012	4,02	x	133 003	5,89
Celková daň z príjmov	x	361 718	24,25	x	357 926	15,84

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	194 600	157 732			4 500	
	132 600	120 700				

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	365 470	598 275	62 429	181 756
CENTRAL RAILWAYS a.s.		236 303		20 736
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	26 775	2 198 958	1 066	122 000
LOKORAIL, a.s.	11 195	850 566	-2 699	59 752
Slovenská plavba a prístavy a.s.				
ŽOS Vnútky a.s.				
ŽOS-EKO, s.r.o.				
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.		40 000		40 000
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	1 342 494	10 886 006	191 476	2 703 819

Spriaznená osoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	náklady	výnosy	záväzky	pohľadávky
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	311 122	75 350	60 768	16 626
CENTRAL RAILWAYS a.s.		139 700		28 231
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	57 161	2 714 544		226 565
LOKORAIL, a.s.	12 970	593 855		61 164
Slovenská plavba a prístavy a.s.		440		
ŽOS Vnútky a.s.	16 264			
ŽOS-EKO, s.r.o.	28 800			
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.				
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	1 220 293	8 828 848	176 992	1 938 613

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 305 548				16 305 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 617 458	190 102			1 807 560
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	15 492 827	1 680 920	-2 000 000		15 173 747
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 901 022	1 130 149	-1 901 022		1 130 149
Vyplatené dividendy		2 000 000	-2 000 000		0
Ostatné položky vlastného imania					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 305 548				16 305 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 414 010	203 448			1 617 458
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	15 681 797	1 811 030	-2 000 000		15 492 827
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 034 478	1 901 022	-2 034 478		1 901 022
Vyplatené dividendy		2 000 000	-2 000 000		0
Ostatné položky vlastného imania					0

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2021 vo výške 1 130 149 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- doplnenie zákonného rezervného fondu
- prídely do sociálneho fondu
- prevod zvyšnej časti zisku do fondu rozvoja

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Priebežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 keďže sa jedná o udalosť po období vykazovania nevyžadujúce úpravu a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti. Vedenie spoločnosti vie v strednodobom horizonte zabezpečiť alternatívne dodávky k zdrojom z Ukrajiny.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhliadky.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci 31.12.2021
(v EUR)**

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 491 867	2 258 948
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	4 431 850	3 360 388
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 733 732	3 816 294
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		242 935
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 865	4 006
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 018	3 784
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-794 019
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	78 706	98 982
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	631 529	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-30 000	-11 596
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-597 803	651 625
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-941 116	827 615
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	323 069	-158 688
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20 244	-17 303
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	5 325 914	6 270 961
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-78 706	-98 982
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-2 000 000	-2 000 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 247 208	4 171 979
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-345 964	-523 371
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 901 244	3 648 608
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-48 005	-7 196
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 064 698	-997 274
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	498 171	9 521
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpísaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		794 019
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 614 532	-200 931

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 986 208	-1 986 208
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 986 208	-1 986 208
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatenie dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 986 208	-1 986 208
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 699 496	1 461 489
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 935 567	2 474 098
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 236 071	3 935 567
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 236 071	3 935 567

XIII. Správa nezávislého audítora



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Žitkova 9
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
www.ey.com/sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,



že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,



- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

8. júna 2022

Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

Licencia SKAU č. 257

Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor

Licencia UDVA č. 1067

XIV. Plánovaný vývoj spoločnosti v roku 2022

Rok 2022 je prelomovým rokom v histórii spoločnosti. K 1. marcu spoločnosť prevzala zostávajúce výkony prekládky tovarov v rámci PPS Čierna nad Tisou, ktoré doposiaľ zabezpečovalo ZSSK CARGO. Taktiež prevzala výkony dopravnej obsluhy prekládkových pracovísk vrátane pracoviska Prečerpávacieho komplexu. Dopravnú obsluhu zabezpečujeme v spolupráci s dcérskou spoločnosťou LOKORAIL. Vytvorenie nových pracovísk bolo spojené s výrazným nárastom počtu zamestnancov a kladie zvýšené nároky na riadiacu a koordinačnú činnosť výkonného manažmentu.

Aktuálnou prioritou je naďalej zabezpečiť všetky poskytované služby v oblasti prekládky tovaru, rozmrazovania v rámci PPS Čierna nad Tisou, ako i poskytnutie možnosti dočasného preskladnenia tovaru, ktorý prichádza na územie Európskej únie z Ruska a Ukrajiny. Pre potreby zvýšenia skladovacích kapacít sme v marci uviedli Skladovacie plochy – Stred do prevádzky, čím sme dosiahli možnosť uskladnenia tovarov pod colným dohľadom v celkovom objeme 200 tisíc ton sypkých substrátov. Súčasne sme vybudovali zázemie pre obsluhu pracoviska.

V roku 2022 spoločnosť z dôvodu zjednodušenia práce dopravnej obsluhy investuje do vybudovania dynamických koľajových váh pri Východnej rampe Portál. Zároveň sú naplánované investície do nového sociálno-prevádzkového zázemia a dielenského zázemia prevádzkovej údržby. Po obnove existujúcej koľajovej infraštruktúry pracoviska Skladovacie plochy – Stred zo strany ŽSR budú ukončené investície do technologického vybavenia tohto pracoviska.

Prostredníctvom dcérskych spoločností Inter Cargo a LOKORAIL spoločnosť ďalej rozvíja dopravno-prepravné činnosti a zasielateľské aktivity v Poľsku, Česku a podľa požiadaviek aj na Slovensku.

Strategickým cieľom spoločnosti aj naďalej zostáva udržanie svojej pozície na medzinárodnom trhu železničných prekládkových činností, ako aj zvyšovanie spokojnosti našich obchodných partnerov s našimi službami, pri dodržiavaní funkčného systému riadenia kvality podľa noriem ISO a v súlade s udržiavaným štatútom Schválený hospodársky subjekt (AEO) typu Bezpečnosť a ochrana. Prioritami spoločnosti sú stabilizácia tovarových tokov v smere z východu na západ po sieti ŽSR, vytváranie kvalitného pracovného prostredia pre svojich zamestnancov a zvyšovanie ochrany životného prostredia na našich pracoviskách.

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine má významný vplyv na podnikanie spoločnosti BTS. Priebežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku spoločnosti. Nemožno vylúčiť akýkoľvek vývoj tejto situácie, ktorý by mohol následne negatívne ovplyvniť ekonomiku spoločnosti, jej podnikanie a celkové vyhliadky. Akcionári a vedenie spoločnosti vyvíjajú enormné úsilie zabezpečiť v strednodobom horizonte alternatívne komodity na prekládku, s čím sú spojené aj investície do nového technologického vybavenia pracovísk. Aj napriek tomu zostáva pre nás prvoradým cieľom naďalej zabezpečovať požiadavky našich partnerov v oblasti prekládky železnej rudy.