

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE
31.12.2021**

Railtrans International, a.s.
so sídlom Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
IČO: 46 384 740

Účtovné obdobie: 1.1.2021 – 31.12.2021

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Railtrans International, a.s.:
k výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Railtrans International, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, ku ktorej sme dňa 31. marca 2022 vydali správu nezávislého audítora. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II. správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej 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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

6. mája 2022
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



Railtrans International a.s.



***VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2021***

Materiál na valné zhromaždenie spoločnosti

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: Railtrans International, a.s.

Sídlo: Kukučínova 22

831 03 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

IČO: 46 384 740

Deň zápisu: 1.11.2011

Štatutárny orgán: Ing. Alexandra Broszová - predseda predstavenstva


Roman Rapant – člen predstavenstva

Tomáš Vavrák – člen predstavenstva

Hlavný predmet činnosti:

- poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach
- zasielateľstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

V Bratislave 06.05.2022


.....
Ing. Alexandra Broszová
Predseda predstavenstva


.....
Tomáš Vavrák
Člen predstavenstva

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2021

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

Spoločnosť Railtrans International, a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 26.9.2011 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. Obchodná spoločnosť Railtrans International, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) bola pri založení v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka spoločnosťou s ručením obmedzeným. V roku 2013 došlo k zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

Od 01.02.2020 začala vykazovať činnosť organizačná zložka, ktorú Spoločnosť v roku 2019 založila v Nemeckej spolkovej republike.

Svojím poslaním a podnikateľským profilom sa spoločnosť zaraďuje medzi subjekty pôsobiace na slovenskom trhu najmä v oblasti sprostredkovateľského obchodu a tranzitných služieb.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2022 a na ďalšie obdobie

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

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2021 zodpovedajú snahe vynaloženej na udržanie úrovne poskytovaných služieb v zmenených podmienkach, na hľadanie nových možností a rozširovanie už vykonávaných činností.

Predstavenstvo spoločnosti si pre rok 2022 a pre nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je udržať kvalitatívnu úroveň poskytovaných služieb v nosnej oblasti podnikania.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

V roku 2021 boli v rámci podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2021 zaznamenali celkovú hodnotu **120 878 764 Eur**, náklady dosiahli celkový objem **115 632 264 Eur** pri kladnom hospodárskom výsledku **5 246 500 Eur**.*

Najvýraznejšiu položku **výnosov** tvorili tržby z predaja služieb v celkovom objeme 88 457 740 Eur (v percentuálnom vyjadrení 73,18 % z celkových výnosov).

Ďalšími relevantnými výnosovými položkami boli výnosy z postúpenia pohľadávok vo výške 32 010 953 Eur (v percentuálnom vyjadrení 26,48 % z celkových výnosov) patriace do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. V rovnakej sume prejavili aj na strane nákladov – náklady na postúpené pohľadávky.

Na zostávajúcej časti výnosov sa podieľali finančné výnosy, tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2021	v Eur	v %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>		
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>		
<i>Tržby z predaja služieb</i>	88 457 740	73,18%
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>		
<i>Aktivácia</i>		
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	8 750	0,01%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	32 138 828	26,59%
<i>Finančné výnosy</i>	273 446	0,23%
Výnosy spolu	120 878 764	100%

Najvýraznejšou položkou **nákladov** boli služby v celkovom objeme 71 942 597 Eur (v percentuálnom vyjadrení 62,22 % z celkových nákladov).

Ďalšími relevantnými nákladovými položkami boli náklady na postúpené pohľadávky vo výške 32 010 953 Eur (percentuálne 27,68 % z celkových nákladov), patriace do ostatných nákladov na hospodársku činnosť, ktoré sa v rovnakej sume prejavili aj na strane výnosov, osobné náklady v celkovej čiastke 5 643 406 Eur (percentuálne 4,88 % z celkových nákladov), odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku v celkovej čiastke 1 233 294 Eur (percentuálne 1,07 % z celkových nákladov) a spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovej čiastke 2 582 752 Eur (percentuálne 2,23 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov sa podieľali daň z príjmov, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, dane a poplatky a opravné položky k pohľadávkam.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2021	v Eur	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>		
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	2 582 752	2,23%
<i>Opravné položky k zásobám</i>		
<i>Služby</i>	71 942 597	62,22%
<i>Osobné náklady</i>	5 643 406	4,88%
<i>Dane a poplatky</i>	3 054	0,00%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	1 233 294	1,07%
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>		0,00%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	25 218	0,02%
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	32 380 182	28,00%
<i>Finančné náklady</i>	510 816	0,44%
<i>Daň z príjmov</i>	1 310 945	1,13%
Náklady spolu	115 632 264	100,00%

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výsledok hospodárenia po zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2021	v Eur
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	6 794 815
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-237 370
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	6 557 445
Daň z príjmov	1 310 945
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 246 500

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2021 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu **64 494 951 Eur.**

Rozhodujúcu časť **majetku spoločnosti** tvoril dlhodobý finančný majetok v celkovom objeme 34 371 492 Eur (v percentuálnom vyjadrení 53,29 % z celkovej hodnoty majetku).

Relevantnou položkou aktív boli taktiež pohľadávky v celkovom objeme 14 378 705 Eur (v percentuálnom vyjadrení 22,29 % z celkovej hodnoty majetku) a dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 9 961 843 EUR (v percentuálnom vyjadrení 15,45 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku tvorili finančné účty, dlhodobý nehmotný majetok a časové rozlíšenie.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2021	v Eur	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	29 592	0,05%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	9 961 843	15,45%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	34 371 492	53,29%
<i>Pohľadávky</i>	14 378 705	22,29%
<i>Zásoby</i>	1 358	0,00%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>		0,00%
<i>Finančné účty</i>	5 570 501	8,64%
<i>Časové rozlíšenie</i>	181 460	0,28%
Aktíva spolu	64 494 951	100%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v celkovej sume 27 948 879 Eur (v percentuálnom vyjadrení 43,33 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Ďalšou relevantnou položkou zdrojov krytia bol výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovej čiastke 11 987 228 Eur (percentuálne 18,59 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcimi položkami zdrojov krytia majetku boli základné imanie, ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a časové rozlíšenie. Súčasťou je aj položka oceňovacie rozdiely z precenenia s kladnou hodnotou.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2021	v Eur	v %
Základné imanie	25 000	0,04%
Ostatné kapitálové fondy	1 200 000	1,86%
Zákonné rezervné fondy	5 000	0,01%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	17 855 538	27,69%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 987 228	18,59%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 246 500	8,13%
Záväzky	27 948 879	43,33%
Z toho Rezervy	1 427 750	2,21%
Z toho Bankové úvery a výpomoci	4 072 067	6,31%
Časové rozlíšenie	226 806	0,35%
Pasíva spolu	64 494 951	100%

2.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

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

2.5. Zamestnanosť

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2021 bol 98, počet vedúcich zamestnancov 6 (v roku 2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 95, počet vedúcich zamestnancov 6).

2.6. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Cieľom spoločnosti je minimalizácia negatívnych dopadov na životné prostredie, prevencia znečisťovania a vykonávanie svojej činnosti v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia.

2.7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

2.8. Nadobudnutie obchodných podielov

V roku 2021 Spoločnosť nadobudla obchodný podiel v MMV Magyar Magánvasút Zrt.

III. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2021 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **5 246 499,96 Eur** (slovom päťmilionovdvestoštyridsaťšesťtisíc štyristodevät'desiatdeväť EUR deväťdesiatšesť centov).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. k) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že kladný hospodársky výsledok za rok 2021 sa vo vyššie uvedenej sume v plnom rozsahu zaúčtuje nasledovne:

- celý zisk vo výške **5 246 499,96 Eur** (slovom päťmilionovdvestoštyridsaťšesťtisícštyristodevät'desiatdeväť EUR deväťdesiatšesť centov) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a preúčtuje sa na účet - 428021 Nerozdelený zisk minulých rokov - 2021.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2020 - 2021

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

	2021	2020
	v EUR	v EUR
Náklady		
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>		
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	2 582 752	1 082 921
<i>Opravné položky k zásobám</i>		
<i>Služby</i>	71 942 597	59 705 546
<i>Osobné náklady</i>	5 643 406	4 562 228
<i>Dane a poplatky</i>	3 054	5 909
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	1 233 294	797 353
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>		
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	25 218	4 045
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	32 380 182	36 127 697
<i>Finančné náklady</i>	510 816	510 019
<i>Daň z príjmov</i>	1 310 945	757 148
Náklady spolu	115 632 264	103 552 867
Výnosy	v EUR	v EUR
<i>Tržby z predaja tovaru</i>		
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>		
<i>Tržby z predaja služieb</i>	88 457 740	69 736 247
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>		
<i>Aktivácia</i>		
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm, hm a materiálu</i>	8 750	235
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	32 138 828	35 880 659
<i>Finančné výnosy</i>	273 446	84 707
Výnosy spolu	120 878 764	105 701 849
Výsledok hospodárenia	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	6 794 815	3 331 442
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-237 370	-425 312
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	6 557 445	2 906 130
Daň z príjmov	1 310 945	757 148
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 246 500	2 148 982

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

	2021	2020
	v EUR	v EUR
AKTÍVA		
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	29 592	18 506
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	9 961 843	11 111 886
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	34 371 492	27 540 397
<i>Pohľadávky</i>	14 378 705	11 947 676
<i>Zásoby</i>	1 358	656
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>		
<i>Finančné účty</i>	5 570 501	755 690
<i>Časové rozlíšenie</i>	181 460	140 909
Aktíva spolu	64 494 951	51 515 720
PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	25 000	25 000
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>	1 200 000	1 200 000
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	5 000	5 000
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	17 855 538	12 617 600
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	11 987 228	9 838 246
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	5 246 500	2 148 982
<i>Záväzky</i>	27 948 879	25 168 969
<i>Z toho Rezervy</i>	1 427 750	785 060
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	4 072 067	2 172 212
<i>Časové rozlíšenie</i>	226 806	511 923
Pasíva spolu	64 494 951	51 515 720

V. Účtovná závierka

Je uvedená samostatne.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Railtrans International, a.s.

so sídlom Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
IČO: 46 384 740

Overované obdobie: 1.1.2021 – 31.12.2021
Prílohy: Účtovná závierka k 31.12.2021

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Railtrans International, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Railtrans International, a.s. (ďalej len „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, ISA). 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 medzinárodných audítorských štandardov 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 medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

31. marca 2022
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping
as of 31 Dec 2021

Tax identification number

2 0 2 3 3 7 6 2 5 6

Identification number (IČO)

4 6 3 8 4 7 4 0

SK NACE

4 9 . 2 0 . 0

Financial statements

- ordinary
 - extraordinary
 - interim

Accounting entity

- small
 - large

For the period

	Month	Year
from	0 1	2 0 2 1
to	1 2	2 0 2 1

(check)

Preceding period

	Month	Year
from	0 1	2 0 2 0
to	1 2	2 0 2 0

Attached parts of the financial statements

Balance Sheet
(Úč POD 1-01)
(in whole euros)

Income Statement
(Úč POD 2-01)
(in whole euros)

Notes to the Financial Statements (Úč
POD 3-01)
(In whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

R a i l t r a n s I n t e r n a t i o n a l , a . s .

Registered office of the accounting entity, street and number

K u k u č í n o v a 2 2

Zip code

8 3 1 0 3

Municipality

B r a t i s l a v a

Designation of the Commercial Register and company registration number

D i s t r i c t C o u r t B r a t i s l a v a
S e c t i o n S a , f i l e 6 8 3 5 / B

Telephone

Fax

Email

Prepared on:

31.03.2022

Approved on:

Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity;

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	70 741 771	6 246 820	64 494 951	51 515 720
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	50 102 409	5 739 482	44 362 927	38 670 789
A.I.	Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)	03	205 202	175 610	29 592	18 506
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04		0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	168 871	161 942	6 929	5 084
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	11 688	11 465	223	2 010
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 203	2 203	0	612
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	22 440	0	22 440	10 800
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10		0	0	0
A.II.	Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)	11	15 525 715	5 563 872	9 961 843	11 111 886
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12		0	0	0
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	10 755	1 858	8 897	9 345
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	15 452 403	5 526 601	9 925 802	11 102 541
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15		0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16		0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	62 557	35 413	27 144	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18		0	0	0
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19		0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20		0	0	0
A.III.	Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)	21	34 371 492	0	34 371 492	27 540 397
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	32 298 094	0	32 298 094	27 350 397
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	2 073 398		2 073 398	190 000
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24		0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25		0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26		0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27		0	0	0
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28		0	0	0

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30		0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32		0	0	0
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	20 457 902	507 338	19 950 564	12 704 022
B.I.	Inventory - total (lines 35 to 40)	34	1 358	0	1 358	656
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 358	0	1 358	656
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		0	0	0
3.	Finished goods (123) - /194/	37		0	0	0
4.	Animals (124) - /195/	38		0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40		0	0	0
B.II.	Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)	41	536 174	56	536 118	449 851
B.II.1.	Trade receivables - total (lines 43 to 45)	42	28 217	56	28 161	33 080
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43		0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	44		0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	45	28 217	56	28 161	33 080
2.	Net value of contract (316A)	46		0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47		0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48		0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		0	0	0
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50		0	0	0
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 340	0	1 340	1 340
8.	Deferred tax asset (481A)	52	506 617	0	506 617	415 431

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
B.III.	Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)	53	14 349 869	507 282	13 842 587	11 497 825
B.III.1.	Trade receivables - total (lines 55 to 57)	54	13 296 919	51 043	13 245 876	11 199 195
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	23 368	0	23 368	7 786
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	39 719	0	39 719	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	13 233 832	51 043	13 182 789	11 191 409
2.	Net value of contract (316A)	58		0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59		0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60		0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62		0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	348 235	0	348 235	229 158
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	704 715	456 239	248 476	69 472
B.IV.	Current financial assets - total (lines 67 to 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69		0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70		0	0	0
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	5 570 501	0	5 570 501	755 690
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	2 427	0	2 427	1 088
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	5 568 074	0	5 568 074	754 602
C.	Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)	74	181 460	0	181 460	140 909
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	467	0	467	13 508
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	157 060	0	157 060	39 652
3.	Accrued income - long-term (385A)	77		0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	23 933	0	23 933	87 749

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	64 494 951	51 515 720
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	36 319 266	25 834 828
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	25 000	25 000
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	25 000	25 000
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84	0	0
A.II.	Share premium (412)	85	0	0
A.III.	Other capital funds (413)	86	1 200 000	1 200 000
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	5 000	5 000
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	5 000	5 000
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)	93	17 855 538	12 617 600
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	17 855 538	12 617 600
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95		0
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96		0
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	11 987 228	9 838 246
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	11 987 228	9 838 246
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99		0
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)	100	5 246 500	2 148 982
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	27 948 879	25 168 969
B.I.	Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)	102	7 268 429	6 661 103
B.I.1.	Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)	103	0	0
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104		

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of contract (316A)	107		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	1 433 000	
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109		
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	38 880	38 880
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112		
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113		
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	59 999	42 246
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 497 279	6 475 709
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117	239 271	104 268
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118	0	0
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119		0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120		0
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121		0
B.IV.	Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)	122	15 180 633	15 550 594
B.IV.1.	Trade liabilities - total (lines 124 to 126)	123	9 901 517	8 019 560
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	51 262	51 262
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	624 686	19 800
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 225 569	7 948 498
2.	Net value of contract (316A)	127		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 433 000
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 082 097	2 732 098
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	214 058	226 999
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	139 753	129 166
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	743 830	276 886
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134		
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 099 378	2 732 885
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	1 427 750	785 060
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	152 410	130 403
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 275 340	654 657
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 072 067	2 172 212
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A)	140	0	0
C.	Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)	141	226 806	511 923
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142		0
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	10 848	247 836
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	167 829	215 958
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	48 129	48 129

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	88 457 740	69 736 247
**	Operating income - total (lines 03 to 09)	02	120 605 318	105 617 141
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03		
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04		0
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	88 457 740	69 736 247
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06		0
V.	Own work capitalized (account group 62)	07		0
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	8 750	235
VII.	Other operating income(644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	32 138 828	35 880 659
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	113 810 503	102 285 699
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	2 582 752	1 082 921
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13		
D.	Services (account group 51)	14	71 942 597	59 705 546
E.	Personnel expenses - total (lines 16 to 19)	15	5 643 406	4 562 228
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	4 219 815	3 424 928
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17		
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	1 257 519	1 014 279
4.	Social expenses (527, 528)	19	166 072	123 021
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	3 054	5 909
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	1 233 294	797 353
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	1 009 602	1 003 655
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	223 692	-206 302
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	0	0
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	25 218	4 045
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	32 380 182	36 127 697

DIČ: 2023376256		IČO: 46384740		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Designation a	Text b	Line No. c	Actual data		
			Current accounting period	Preceding accounting period	
			1	2	
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	6 794 815	3 331 442	
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	13 932 391	8 947 780	
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	273 446	84 707	
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	182 863		
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0	
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32			
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33			
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34			
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0	
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36			
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37			
3.	Other income from current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	8	38	
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40			
2.	Other interest income (662A)	41	8	38	
XII.	Exchange rate gains (663)	42	39 872	33 228	
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43		1 814	
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	50 703	49 627	
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	510 816	510 019	
K.	Securities and shares sold (561)	46	212 637		
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47			
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48		210 999	
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	200 042	228 921	
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50		129	
2.	Other interest expenses (562A)	51	200 042	228 792	
O.	Exchange rate losses (563)	52	75 371	40 551	
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53		1 100	

DIČ: 2023376256

IČO: 46384740

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	22 766	28 448
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	-237 370	-425 312
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	6 557 445	2 906 130
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	1 310 945	757 148
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	1 338 264	680 352
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	-27 319	76 796
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/-596)	60	0	0
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	5 246 500	2 148 982

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

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

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

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

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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

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

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

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

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

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

obchodné meno: Railtrans International, a.s.

sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava

IČO: 46 384 740

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

obchodné meno: Railtrans International, a.s.

sídlo: Kukučínova 22, 831 03 Bratislava

IČO: 46 384 740

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

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

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

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

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

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

7) Ostatné informácie

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

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

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

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

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

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

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

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

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

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

l) **Opravné položky k dlhodobému majetku**

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	83	56	83	0	56
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	83	56	83		56
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	482 038	38 456	13 212	0	507 282
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	25 799	38 456	13 212		51 043
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	456 239				456 239

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

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

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

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

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

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	10 938 625	10 938 625
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	X

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

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

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

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

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

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

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

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

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

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

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	978 430	2 244 218	3 253 061	1 261 756	2 646 818	3 828 891
Finančný náklad	102 745	305 093	43 475	121 169	346 365	104 947
Spolu	1 081 175	2 549 311	3 296 536	1 382 925	2 993 183	3 933 838

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

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

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

Komentár:

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytuje bankové záruky:

vo výške 256 000 EUR, platnosť záruky je do 30.09.2023

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

Spoločnosť ručí za tretí subjekt sumou 72 531 481 EUR.

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

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

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

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

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Informácie o založení organizačnej zložky v zahraničí:

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

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

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

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

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Railtrans International, a.s.

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

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-16 445	-16 106
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-74 982	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	-1 734 659	-645 410
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	6 250	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	182 862	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 636 974	-661 516
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 659 510	-1 584 594
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		-350 800
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		38 880
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-1 659 510	-1 696 446
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		423 771
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-650 000	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 309 510	-1 584 594
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	2 914 957	1 102 114
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-1 416 522	-2 518 636

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