

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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 Wagon, s.r.o.
Sídlo:	Kukučínova 22, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.03.2008
Hlavný predmet podnikania:	prenájom hnutelných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Railtrans Wagon, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

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 1.1.2021 do 31.12.2021	Za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	135 621 534	114 481 585	Áno
Čistý obrat celkom	16 808 617	13 794 157	Áno
Počet zamestnancov	4	2	Nie

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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.05.2022.

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

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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 Wagon s.r.o., nie je materskou účtovnou jednotkou.

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	5	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb] vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne

predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 1,5-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné 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 DOPĽŇAJÚ 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		6 463						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		0						
Stav na konci	0	6 463	0	0	0	0	0	0
<i>Oprávkavy</i>								
Stav na začiatku		754						
Prírastky		1 293						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	2 047	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	5 709	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	4 416	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky							6 463	6 463
Úbytky								
Presuny		6 463					-6 463	0
Stav na konci		6 463	0		0	0	0	6 463
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky		754						754
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	754	0	0	0	0	0	754
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	5 709	0	0	0	0	0	5 709

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)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	146 927 464	0	0	121 388	2 383 591	14 033	149 446 476
Prírastky	0	0	21 412 214	0	0	4 808	11 379	0	21 428 401
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 393 474	0	0	0	-2 379 441	-14 033	0
Stav na konci	0	0	170 733 152	0	0	126 196	15 529	0	170 874 877
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	21 950 849	0	0	10 006	0	0	21 960 855
Prírastky	0	0	6 418 456	0	0	12 276	0	0	6 430 732
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	28 369 305	0	0	22 282	0	0	28 391 587
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	285 072	0	0	0	0	0	285 072
Prírastky	0	0	142 536	0	0	0	0	0	142 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	427 608	0	0	0	0	0	427 608
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	124 691 543	0	0	111 382	2 383 591	14 033	127 200 549
Stav na konci	0	0	141 936 239	0	0	103 914	15 529	0	142 055 682

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	116 752 884	0	0	38 999	51 174	0	116 843 057
Prírastky	0	0	30 123 406	0	0	82 389	32 589 386	14 033	62 809 214
Úbytky	0	0	0	0	0	0	30 205 795	0	30 205 795
Presuny	0	0	51 174	0	0	0	-51 174	0	0
Stav na konci	0	0	146 927 464	0	0	121 388	2 383 591	14 033	149 446 476
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	16 303 159	0	0	814	0	0	16 303 973
Prírastky	0	0	5 647 690	0	0	9 192	0	0	5 656 882
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	21 950 849	0	0	10 006	0	0	21 960 855
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	142 536	0	0	0	0	0	142 536
Prírastky	0	0	142 536	0	0	0	0	0	142 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	285 072	0	0	0	0	0	285 072
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	100 307 189	0	0	38 185	51 174	0	100 396 548
Stav na konci	0	0	124 691 543	0	0	111 382	2 383 591	14 033	127 200 549

Komentár: ÚJ 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 má v majetku 4 lokomotívy obstarané 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	167 552 224
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	-

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
bez náplne					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
-bez náplne					

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ 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 ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ 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 ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 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 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.

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 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)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	33 791	645 477	0	-31 805	647 463
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	1 986	2 314			4 300
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	31 805	643 163		-31 805	643 163

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam: -

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)	287 711	0	287 711
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 841 084	217 813	2 058 897

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	144 588	0	144 588
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 413 592	277 670	1 691 262

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	883 527	883 527
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 (UJC<DZC)	-	-	-	21	-
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	7 056	0	7 056	21	1 482
Zisk zo spät leas.časovo rozlišovaný	123 824	0	123 824	21	26 003
Rozdiel medzi výškou odpisov vozňov a nájomom	174 408	0	174 408	21	36 626
Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	427 608	0	427 608	21	89 798
Zmarená investícia	78 750	0	78 750	21	16 538
Nedaňové rezervy	8 385	0	8 385	21	1 761
Odpočet daňovej straty	x	x	x	21	x
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	90 483	0	90 483	21	19 001
SPOLU:	x	x	x	x	191 208

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

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

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

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)	120 173
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	273 020
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 153

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 spoločnosti tvorí jeden 100% podiel, jediný spoločník je spoločnosť Railtrans Internationa a.s. Základné imanie je 14 710 000EUR. Základné imanie nie je splatené v plnej výške.
Základné imanie splatené, zapísané je vo výške 13 277 000 EUR.
Základné imanie splatené, zatiaľ nezapísané je vo výške 0 EUR.
Základné imanie nesplatené je vo výške 1 433 000 EUR.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 947 698
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	247 385
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	4 700 313
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 947 698

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):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2022 bol zisk pripadajúci na 100% podiel na základom imaní vo výške 4 306 275 €. V roku 2021 bol zisk na 100% podiel vo výške 4 947 698 €.

6. Návrh na rozdelenie zisku:

Konatelia navrhnú, aby valné zhromaždenie Spoločnosti v zmysle Spoločenskej zmluvy rozhodlo o rozdelení zisku nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške podľa Spoločenskej zmluvy
- zostávajúca suma zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a bude preúčtovaná na účet –
- 428022 Nerozdelený zisk minulých rokov – 2022.

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	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	8 574	14 113	8 574	0	14 113
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 917	5 728	1 917	0	5 728
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	2 892	4 220	2 892	0	4 220
Rezerva na audit	3 765	4 165	3 765	0	4 165
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

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	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	6 051	8 574	6 051	0	8 574
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 152	1 917	1 152	0	1 917
Rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	2 029	2 892	2 029	0	2 892
Rezerva na audit	2 870	3 765	2 870	0	3 765
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

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)	78 420 004	0	78 420 004
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 385 583	18 246	10 403 829

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	50 388 819	0	50 388 819
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 892 091	2 798	7 894 889

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)	78 420 004	50 388 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	41 846 267	32 502 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	36 573 737	17 886 258
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	10 403 829	7 894 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	10 385 583	7 892 091
Záväzky po lehote splatnosti	18 246	2 798

[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)	142 363 847	114 529 067	27 834 780	21	5 845 304
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov	0	0	0	21	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
SPOLU:	X	X	X	X	5 845 304

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).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1649	1 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 232	749
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 232	749
Čerpanie sociálneho fondu	865	587
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 016	1 649

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)						
splátkový úver	EUR	investičný		1 125 996	1,85 % p.a.	31.12.2024
splátkový úver	EUR	investičný		10 307 197	1,85 % p.a.	31.8.2027
splátkový úver	EUR	investičný		822 897	1,60 % p.a.	31.12.2028
termínovaný úver	EUR	investičný		2 900 732	1,31 % p.a.	31.12.2025
splátkový úver	EUR	investičný		1 826 400	0,90 % p.a.	31.12.2024
splátkový úver	EUR	investičný		587 744	0,95 % p.a.	15.3.2025
splátkový úver	EUR	investičný		8 425 900	1,98 % p.a.	28.4.2028

Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
splátkový úver	EUR	investičný		3 834 812	2,55 % p.a.	31.3.2023
splátkový úver	EUR	investičný		2 900 000	1,71 % p.a.	31.12.2023
splátkový úver	EUR	investičný		161 340	1,85 % p.a.	31.12.2024
splátkový úver	EUR	investičný		919 492	1,85 % p.a.	31.8.2027
splátkový úver	EUR	investičný		74 809	1,60 % p.a.	31.12.2028
termínovaný úver	EUR	investičný		316 383	1,31 % p.a.	31.12.2025
splátkový úver	EUR	investičný		156 000	0,90 % p.a.	31.12.2024
splátkový úver	EUR	investičný		42 292	0,95 % p.a.	15.3.2025
splátkový úver	EUR	investičný		649 400	1,98 % p.a.	28.4.2028
splátkový úver	EUR	prekleňovací		1 649 000	1M EURIBOR + 1,00% p.a.	31.3.2023
splátkový úver	EUR	prekleňovací		2 524 000	1M EURIBOR + 1,00% p.a.	31.3.2023

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

Záložné práva k hnutelným veciam

Dohoda o ručení

Zmenka

Zmluva o budúcom záložnom práve na hnutelný majetok

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet

Záložné právo na vlaky

Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťelnej veci

Ručiteľské vyhlásenie

Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky, nekryté akreditívom, poistené

Záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného v príslušnej banke

Záložné právo na hnutelný majetok – dopravné prostriedky úžitkové (bez prideleného EČV)

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)	79 599
Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru	79 599
Nevyfakturované výnosy (dobropisy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	87 836
Zisk zo spätného leasingu	87 836
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	35 988
Odplata za poskytnutie záruky	35 988
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	3 613 778	20 713 821	9 467 244	2 813 998	17 447 405	3 124 327
Finančný náklad	690 745	1 805 669	881 816	396 247	970 639	44 409
Spolu	4 304 523	22 519 490	10 349 060	3 210 244	18 418 044	3 168 736

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)	5 656 411	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	1 187 846	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 124 581	236 162	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-5 961 212	-1 251 855	21
	Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)	0		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-		
6	Základ dane (R500 DP):	819 780	172 154	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	172 154	3,04
9	Odložená daň z príjmov:	-	1 177 983	20,83
10	Zrážková daň z úrokov	-	-	x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	1 350 137	23,87
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	6 263 685	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	1 315 374	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	257 384	54 051	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-5 671 642	-1 191 045	21
	Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)			
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	849 427	178 380	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		178 380	2,85
9	Odložená daň z príjmov:		1 137 607	18,16
10	Zrážková daň z úrokov			x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1 315 987	21,01

Komentár:

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

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A 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	18 710 622	16 808 504

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	15 873 830	36 669
Ostatné prevádzkové výnosy	240 294	40 806

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	144 900	82 340
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	35 210	20 831
Zdravotná poisťovňa	14 490	8 187
Iné osobné a sociálne náklady	6 859	4 216
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	201 459	115 574

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 zvierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		0
Výnosové úroky (662)		8 100
Kurzové zisky počas roku (663.A)	487	15 477
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	144	44
Ostatné finančné výnosy (66x)		0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	631	23 621

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku	1 308 361	607 722
Ekonomické a daňové služby	309 380	379 454
Nájom priestorov, os.aut a ost.náj	30 056	29 844
Právne služby	74 080	47 482
Odborné poradenstvo		24 000
Nájomné vozňov a lokomotív	1 323 733	1 325 123
Ostatné	167 907	99 673
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 213 517	2 513 298

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	652 533	1 986
Opravná položka k dlhodobému majetku	142 536	142 536
Odpis pohľadávky	6 761	0
Odpisy k dlhodobému majetku	6 505 674	5 657 636
Náklady na poistné	204 200	214 032
Zostatková cena predaného majetku	15 890 780	0
Ostatné	196 757	1 348

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)		
Nákladové úroky (562)	1 834 225	1 763 777
Kurzové straty počas roku (563.A)	8 776	2 833
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	2 645	100
Ostatné finančné náklady (56x)	133 726	107 701
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	1 979 372	1 874 411

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	5 400	5 250
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 za tovar		113
Tržby za prenájom vozňov	18 179 906	16 155 698
Tržby za prenájom HDV	502 970	502 970
Tržby z ostatných služieb	27 746	149 836
Čistý obrat celkom	18 710 622	16 808 617

[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	10 466 739	12 073 465
Európska únia	8 243 883	4 734 689
Krajiny mimo Európskej únie		463
SPOLU:	18 710 622	16 808 617

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

V súvislosti s prevádzkou 4 lokomotív, ktoré má spoločnosť v majetku, jej vyplývajú finančné povinnosti v budúcnosti v podobe zabezpečenia povinnej pravidelnej opravy na každú lokomotívu v odhadovanej výške 300 000 EUR. Táto povinnosť nastane po ubehnutí 550 000 km (odhadom 5 rokov). Pri 2 dielelektrických 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.

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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: Materská ÚJ	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	819 062
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	0
PREDAJ SPOLU:	819 062
Nákup služieb	396 176
Nákup materiálu	5474
Ostatné služby	
NÁKUP SPOLU:	401 650

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	690 261
Predaj tovaru	0
Predaj materiálu	
PREDAJ SPOLU:	690 261
Nákup služieb	394 934
Nákup materiálu	37 515
Nákup majetku	8 349 755
NÁKUP SPOLU:	8 782 204

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2022 pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 125 065 EUR a záväzky vo výške 90 497 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2022 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám celkovo vo výške 11 685 EUR a záväzky celkovo vo výške 112 870 EUR.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Informácie o založení organizačnej zložky v zahraničí:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	32 298 094
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-693 725
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	31 604 369
<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):	247 385
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-299 687
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-641 423
k) vyplatené dividendy:	
l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	27 350 397
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	4 947 697
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	32 298 094
<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):	199 001
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 781 027
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	967 669
k) vyplatené dividendy:	
l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2022

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Railtrans Wagon s.r.o.

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	5 656 412	6 263 684
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	9 141 170	7 659 993
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	6 505 674	5 657 636
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	113 553	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	714 717	140 550
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-44 040	141 931
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	1 834 225	1 763 777
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	-8 100
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	17 041	-35 800
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-5 516 362	10 502 340
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-415 485	6 817 476
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-5 014 896	3 715 988
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-85 981	-31 124
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	8 100
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-1 834 225	-1 763 777
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-2 600 000	-409 936

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-260 032	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 069 449	8 152 429
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	-6 463
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-4 253 955	-32 603 420
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	0	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	
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	0	35 800
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	-7 538
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 253 955	-32 617 421
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	9 093 261	19 382 716
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		688 703
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	-5 551 780	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	18 491 174	21 458 647
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-3 846 133	-3 702 874
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		938 240
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		-3 702 874
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 093 261	19 382 716
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	9 426 269	1 224 746

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6 067 190	4 842 444
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	15 493 459	6 067 190
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	15 493 459	6 067 190