

1. POPIS SPOLOČNOSTI

LOKORAIL, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24.08.2004. Dňa 05.10.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.: 3803/B. Spoločnosť sídli na adrese: Horárska 12, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 36 564 443.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prevádzkovanie dráhy
2. prevádzkovanie dopravy na dráhe

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148	128
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	127
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	331 938 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	331 938 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS a.s., Horárska 12, 821 09 Bratislava, (IČO: 35 736 046, Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., vložka číslo: 3067/B, oddiel: Sa)

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. David Kostelník

Člen: Ing. Ján Bírošik

Člen: Ing. Marek Chachalák

Dozorná rada

Ing. Miroslav Hopta

Ing. Pavol Šuták

Ing. Jaroslav Daniška

Ing. Ján Vošček

Ing. Ľubomír Loy

Ing. Pavol Kužma

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. júna 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	10	10%	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 až 12	25% až 5 %	lineárna

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, zákonného rezervného fondu z kapitálových vkladov, výsledku z hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade so zákonom.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 606				3 605		54 211
Prírastky		10 981						10 981
Úbytky						3 605		3 605
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 587	0	0	0	0	0	61 587
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 741						30 741
Prírastky		13 778						13 778
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 519	0	0	0	0	0	44 519
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 865	0	0	0	3 605	0	23 470
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 068	0	0	0	0	0	17 068

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 856				11 809		44 665
Prírastky		18 241				3 605		21 846
Úbytky		491				11 809		12 300
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 606	0	0	0	3 605	0	54 211
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 832						22 832
Prírastky		7 909						7 909
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 741	0	0	0	0	0	30 741
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 024	0	0	0	11 809	0	21 833
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 865	0	0	0	3 605	0	23 470

Spoločnosť nedisponuje nehmotným majetkom, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 771 558						2 771 558
Prírastky			618 720						618 720
Úbytky			385 368						385 368
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 004 910	0	0	0	0	0	3 004 910
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 054 727						1 054 727
Prírastky			471 975						471 975
Úbytky			385 368						385 368
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 141 334	0	0	0	0	0	1 141 334
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 716 831	0	0	0	0	0	1 716 831
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 863 576	0	0	0	0	0	1 863 576

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 691 191				720 700		3 411 891
Prírastky			197 703						197 703
Úbytky			117 336				720 700		838 036
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 771 558	0	0	0	0	0	2 771 558
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			904 945						904 945
Prírastky			267 118						267 118
Úbytky			117 336						117 336
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 054 727	0	0	0	0	0	1 054 727
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 786 246	0	0	0	720 700	0	2 506 946
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 716 831	0	0	0	0	0	1 716 831

Spoločnosť nedisponuje hmotným majetkom, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s. a v poisťovni HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie v rozsahu: havária, živelné, lom stroja. Ročný limit plnenia zodpovednosti je pre všetky miesta poistenia na území SR a ČR vo výške 2 mil. EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 2 mil. EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť v r. 2022 netvorila opravnú položku.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť v r. 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú v hodnote 3 516 690 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	152 818		152 818
Dlhodobé pohľadávky spolu	152 818	0	152 818
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	384 373	389 796	774 169
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 603 504	1 913 186	3 516 690
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	84 441		84 441
Iné pohľadávky	433 341		433 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 505 659	2 302 982	4 808 641

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	737 900	892 306
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 392	4 877
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 808	941 393
Spolu	14 200	946 270

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Citibank Europe plc., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 737 900 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	205	420
ostatné	205	420
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	115 577	112 836
poistenie majetku	69 756	70 429
ostatné	45 821	42 407
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 90 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 319 EUR a 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	163 370
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	23 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	140 370
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	163 370

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	717 696	109 952	178 592	312 103	336 952
zákonné	118 279	74 753	118 279		74 753
ostatné	599 417	35 199	60 313	312 103	262 199

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	380 478	409 715	60 887	11 610	717 696
zákonné	62 935	111 430	56 086		118 279
ostatné	317 543	298 285	4 801	11 610	599 417

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	96 703	86 510
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	96 703	86 510
Krátkodobé záväzky spolu	3 136 640	2 148 887
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 746 378	1 995 167
Záväzky po lehote splatnosti	390 262	153 720

Záväzky voči spriazneným osobám sú v hodnote 659 693 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	310 965	346 792
odpočítateľné		
zdaniteľné	310 965	346 792
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 038 669	-916 926
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 038 669	-916 926
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-218 120	-192 554
Uplatnená daňová pohľadávka	25 566	69 643
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	25 566	69 643
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	65 303	72 826
Zmena odloženého daňového záväzku	7 524	1 085
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	7 524	1 085
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	86 510	53 973
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 622	30 215
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	23 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 622	50 215
Čerpanie sociálneho fondu	46 428	17 678
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 703	86 510

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť ku 31. decembru 2022 čerpala kontokorentný úver v hodnote 328 947 eur, ktorý v rámci účtovnej závierky vykazuje na riadku 139- Bežné bankové úvery.

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vedie súdne spory:

Nehodová udalosť Havlíčkov Brod zo dňa 27.02.2019:

Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu dňa 15.02.2023 na základe právoplatného uznesenia súdu, ktorým bol schválený zmier, pristúpila k poskytnutiu doplatku náhrady škody.

Nehodová udalosť Krompachy zo dňa 16.02.2019:

V súčasnosti prebieha právny proces vzájomného urovnania medzi poisťovňami Generali a Allianz, nakoľko po vzájomných rokovaníach sa dohodli o doplatení 382 tis.€ a poisťovňa Allianz stiahla žalobu voči poisťovni Generali. Zostala nevyriešená žaloba ŽSR, a.s. voči Lokorail, a.s. vo výške 193 tis.€, do ktorej však vstúpila naša poisťovňa Generali a tá sa bude snažiť túto žalobu doriešiť mimosúdne.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Prepravné a vlečkové služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	24 297 741	17 729 589
EÚ	1 003 672	1 596 127
3. krajiny	9 748	6 993
Spolu	25 311 161	19 332 709

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 584 544	1 532 640
ostatné výnosy z titulu nároku na vrátenie DPH	947 318	558 334
tržby z predaja dlhodobého majetku	271 206	102 000
tržby z predaja materiálu	41 458	780 691
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	324 562	91 615
Finančné výnosy, z toho:	50 530	35 625
Kurzové zisky, z toho:	45 226	31 719
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>18 746</i>	<i>7 720</i>
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 304	3 906
výnosové úroky	5 299	3 904
ostatné výnosy	5	2

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	25 311 161	19 332 709
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	25 311 161	19 332 709

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 044 080	10 938 471
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	6 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>10 000</i>	<i>6 000</i>
<i>ostatné služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 034 080	10 932 471
oprava a udržiavanie HDV a vozňov	1 523 872	1 235 079
cestovné	270 175	225 347
prepravné služby	1 057 701	468 754
špedičné služby	0	277 330
prístup k ŽI	3 564 398	3 208 054
nájom HDV a vozňov	6 879 062	4 322 756
ostatné služby	738 872	1 195 151
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	633 367	1 287 677
poistenie majetku	312 412	359 579
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	238 395	776 664
ostatné náklady	82 560	151 434
Finančné náklady, z toho:	50 090	49 641
Kurzové straty, z toho:	46 647	43 503
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>9 266</i>	<i>8 155</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 443	6 138
nákladové úroky	441	1 908
ostatné náklady	3 002	4 230

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	60 706	x	x	224 097	x	x
teoretická daň	x	12 748	21	x	47 060	21
Daňovo neuzevané náklady	908 725	190 832	314,35	712 827	149 694	66,80
Výnosy nepodliehajúce dani	-700 026	-147 006	-242,16	-314 480	-66 041	-29,47
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň	4 795	1 007	1,66			
Spolu	274 200	57 582	94,85	622 444	131 455	58,33
Splatná daň z príjmov	x	57 582	94,85	x	131 455	58,66
Odložená daň z príjmov	x	-33 090	-54,51	x	-70 728	-31,56
Celková daň z príjmov	x	24 492	40,35	x	60 727	27,10

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	3 121					
	2 789					

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	poskytnuté služby	18 499 775	14 459 006
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	poskytnuté služby	3 188	0
BUDAMAR WEST GmbH	poskytnuté služby	119 456	0
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	poskytnuté služby	380	44 129
CENTRAL RAILWAYS a.s.	poskytnuté služby	721 842	250 264
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	poskytnuté služby	2 353 535	12 970
Inter Cargo SP. Z o.o.	poskytnuté služby	347 413	306 932
NH - TRANS, SE	poskytnuté služby	2 080	0
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	poskytnuté služby	3 367	3 544
Bohumín terminál, a.s.	poskytnuté služby	0	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	nákupy	3 084 863	1 295 197
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	nákupy	5 128	0
BUDAMAR WEST GmbH	nákupy	4 900	2 250
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	nákupy	380	4 560
CENTRAL RAILWAYS a.s.	nákupy	211	26 790
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	nákupy	1 206 256	596 523
Inter Cargo SP. Z o.o.	nákupy	1 026 265	930 535
NH - TRANS, SE	nákupy	24 044	12 829
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	nákupy	130 490	136 984
Bohumín terminál, a.s.	nákupy	10 922	395
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	pohľadávky	2 771 824	1 678 096
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	pohľadávky	3 826	0
BUDAMAR WEST GmbH	pohľadávky	114 311	135 584
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	pohľadávky	0	912
CENTRAL RAILWAYS a.s.	pohľadávky	243 829	28 385
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	pohľadávky	269 026	0
Inter Cargo SP. Z o.o.	pohľadávky	113 363	25 187
NH - TRANS, SE	pohľadávky	512	0
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	pohľadávky	0	1 211
Bohumín terminál, a.s.	pohľadávky	0	0
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	záväzky	464 264	287 730
BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	záväzky	0	0
BUDAMAR WEST GmbH	záväzky	2 450	300
BUDAMAR SOUTH, s. r. o.	záväzky	0	456
CENTRAL RAILWAYS a.s.	záväzky	253	0
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	záväzky	124 440	61 164
Inter Cargo SP. Z o.o.	záväzky	40 584	60 715
NH - TRANS, SE	záväzky	8 155	2 187
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	záväzky	18 596	9 202
Bohumín terminál, a.s.	záväzky	950	1 075

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 938				331 938
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 195				33 195
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 974				50 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 829 323			140 370	2 969 694
Neuhradená strata minulých rokov	-239 852				-239 852
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163 370	36 214	-23 000	-140 370	36 214
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 938				331 938
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	84 169				84 169
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 750 787			78 536	2 829 323
Neuhradená strata minulých rokov	-239 852				-239 852
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98 536	163 370	-20 000	-78 536	163 370
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	60 706	224 097
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	184 166	226 511
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	247 358	219 062
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 526	-4 928
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	441	1 908
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 298	-3 904
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-32 810	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-22 999	14 373
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-974 028	552 232
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 591 566	116 870
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	657 073	442 210
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-39 535	-6 848
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-729 156	1 002 840
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	5 298	3 904
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-441	-1 908
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-724 299	1 004 836
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-181 826	-179 919
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-906 125	824 917
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 376	-21 846
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-618 720	-197 703
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	271 205	882 691
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-354 891	663 141

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	328 946	-769 261
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	328 946	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-666 888
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-102 373
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	328 946	-769 261
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-932 070	718 797
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	946 270	227 473
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 200	946 270
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 200	946 270