

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. AAE Wagon a. s.

Poštová 3
811 06 Bratislava

Spoločnosť AAE Wagon a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. septembra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 6020/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby
- Počítačové služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. júla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

K 31. decembru 2022 bola Spoločnosť spoločne kontrolovaná spoločnosťami Cargo Lease AG a VTG Cargo obe so sídlom vo Švajčiarsku. Konečnými vlastníkmi týchto spoločností sú VTG AG so sídlom v Nemecku a Solveq Funds SICAV plc so sídlom na Malte.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Jej finančné výsledky sú konsolidované VTG v rámci konsolidovaného celku.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predseda predstavenstva:	-	-
Členovia predstavenstva:	Dr. Elfriede Eberhardt	Dr. Elfriede Eberhardt
Dozorná rada:	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Cargo AG	12 500	50%	50%	50%
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	50%
Spolu	25 000	100%	100%	100%

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Cargo AG	12 500	50%	50%	50%
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	50%
Spolu	25 000	100%	100%	100%

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

Z dôvodu vyplatenia dividend od spoločnosti Cargo Wagon, a. s. dosiahla Spoločnosť za rok 2022 kladný výsledok hospodárenia vo výške 2 920 787 EUR (2021: 2 736 387 EUR) a vykázala tak k 31. decembru 2022 vlastné imanie vo výške 6 656 816 EUR (2021: 3 736 029 EUR). K rovnakému dátumu sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 372 EUR spolu s krátkodobými rezervami vo výške 2 520 EUR.

Spoločnosť bola svojimi akcionármi založená ako holdingová spoločnosť za účelom investovania do spoločného podniku Cargo Wagon, a. s. („spoločný podnik – joint venture“) a nevykonáva inú činnosť. Dlhodobé záväzky Spoločnosti z pôžičky od Cargo Wagon, a. s. sú splatné najneskôr 31. decembra 2024.

Predstavenstvo Spoločnosti uskutočňuje opatrenia na zvýšenie vlastného kapitálu a zníženie zadĺženia Spoločnosti, predovšetkým:

- požiadalo akcionárov o dodatočné zdroje v hodnote 240 tis. EUR (120 tis. EUR od každého akcionára) formou pôžičiek na úhradu krátkodobých záväzkov, pričom dňa 20. júna 2016 a 23. júna 2016 boli podpísané príslušné úverové zmluvy s akcionármi Spoločnosti,
- 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote,
- navrhlo akcionárom skapitalizovanie časti pôžičiek od akcionárov do vlastného imania. Na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 3. júla 2017 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 688 287 EUR za každého akcionára. V roku 2018 sa opäť na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 17. júla 2018 časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 225.000 EUR za každého akcionára. V roku 2019 sa rovnako ako rok predtým na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 18. júla 2019 časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150.000 EUR za každého akcionára.

V roku 2020 sa taktiež na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 23. júla 2020 časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150.000 EUR za každého akcionára.

Podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2021 sa na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 22. júla 2021 časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150.000 EUR za každého akcionára.

Spoločnosť 12.7.2022 prijala pôžičku od spoločnosť Cargo Wagon, a.s. vo výške 3 600 tis. EUR. Následne 13.7.2022 uhradila svojim akcionárom VTG Cargo AG a Cargo Lease AG zostávajúcu časť pôžičiek. 14.7.2022 poskytla Spoločnosť pôžičku akcionárovi Cargo Lease AG vo výške 1 100 tis. EUR a 25.8.2022 akcionárovi VTG Cargo AG vo výške 2 100 tis. EUR.

Spoločnosť a jej spoločný podnik Cargo Wagon, a. s. nevykonávali svoju hlavnú podnikateľskú činnosť počas celého roka 2015. Predstavenstvo spoločnosti Cargo Wagon, a. s. pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2023 a v budúcich rokoch.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2023 a aj ďalej do budúcnosti.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú podľa vedenia Spoločnosti, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a potvrdzujú správnosť zostavenia tejto účtovnej závierky za tohto predpokladu.

Účtovníctvo Spoločnosti sa vedie na základe dodržania 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb a overenie účtovnej závierky audítorm.

g) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria výnosy z hospodárskej činnosti – ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY
AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	7 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 000 000
Prírastky	0	0	0	0	3 263 458	0	0	0	0	0	0	3 263 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	7 000 000	0	0	0	3 263 459	0	0	0	0	0	0	10 263 459
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	7 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 000 000
Stav k 31.12.2022	7 000 000	0	0	0	3 263 459	0	0	0	0	0	0	10 263 459

V roku 2016 Spoločnosť na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnému podniku Cargo Wagon, a. s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote. V roku 2022 Spoločnosť poskytla akcionárom pôžičky a to VTG Cargo AG vo výške 2 100 tis. EUR a Cargo Lease AG 1 100 tis. EUR.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv:

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Cargo Wagon, a. s., Lúčna 2, Bratislava 821 05	66%	66%	20 302 412	8 653 499	7 000 000
Spolu					7 000 000

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku. Spoločný podnik Cargo Wagon, a. s. pripravil finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov očakáva vedenie Spoločnosti kladné výsledky hospodárenia spoločnosti Cargo Wagon, a. s. v budúcich rokoch a tvorbu dostatočných finančných tokov na splatenie pôžičiek a výplatu budúcich dividend.

2. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov účtu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Bežný účet v Slovenskej sporiteľni	79 720	132 514
Spolu	79 720	132 514

PASÍVA

3. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 12.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 686 500	0	0	3 686 500
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 686 500	0	0	3 686 500
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 686 500	0	0	3 686 500
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	372	0	372
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	372	0	372
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 390 713	0	0	3 390 713
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 390 713	0	0	3 390 713
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 390 713	0	0	3 390 713

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 812	0	1 812
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 812	0	1 812
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 960	2 520	2 520	1 440	2 520
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 960</i>	<i>2 520</i>	<i>2 520</i>	<i>1 440</i>	<i>2 520</i>
<i>Overenie účtovnej závierky 2022 auditorom</i>	<i>3 960</i>	<i>2 520</i>	<i>2 520</i>	<i>1 440</i>	<i>2 520</i>
Rezervy spolu	3 960	2 520	2 520	1 440	2 520

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 960	3 960	3 960	0	3 960
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 960</i>	<i>3 960</i>	<i>3 960</i>	<i>0</i>	<i>3 960</i>
<i>Overenie účtovnej závierky 2021 auditorom</i>	<i>3 960</i>	<i>3 960</i>	<i>3 960</i>	<i>0</i>	<i>3 960</i>
Rezervy spolu	3 960	3 960	3 960	0	3 960

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
VTG Cargo AG	EUR	5	2025	0	136 713*
Cargo Lease AG	EUR	5	2025	0	136 713*
Cargo Lease AG	EUR	5	2026	0	120 000
VTG Cargo AG	EUR	5	2023	0	120 000
VTG Cargo AG	EUR	5	2024	0	35 000
Cargo Wagon, a. s.	EUR	5	2024	3 600 000	0
Pôžičky spolu:				3 600 000	548

426

* 22. júla 2021 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150 000 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II. a) poznámok. V roku 2022 Spoločnosť prijala pôžičku od Cargo Wagon, a. s. vo výške 3 600 tis. EUR s termínom splatnosti 31.12.2024.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

7. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Výnosy z finančnej činnosti	3 033 458	2 970 000
Čistý obrat celkom*	3 033 459	2 970 000

* Do čistého obratu Spoločnosti sa v bežnom období zahŕňajú prijaté dividendy od spoločnosti Cargo Wagon, a. s. a úroky z poskytnutých pôžičiek poskytnuté akcionárom VTG Cargo AG a Cargo Lease AG v roku 2022.

VÝNOSY

8. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Úroky na bankovom účte	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov	3 033 458	2 970 000
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0

NÁKLADY

9. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 892	6 292
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 520	5 400
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	2 520	5 400
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Vedenie účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky	0	0
Notárske služby	0	0
Ostatné služby	372	822
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 270	70
Finančné náklady, z toho:	100 509	227 322
Nákladové úroky	100 011	227 150
Ostatné náklady na finančnú činnosť	498	172
	103 401	233 614

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 920 787			2 736 387		
teoretická daň		613 365	21%		574 641	21%
Daňovo neuznané náklady	11 790	2 476		5 400	1 134	
Výnosy nepodliehajúce dani	2 975 400	624 834		2 973 960	624 532	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	- 42 823	0		- 232 173	0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

10. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

11. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

VTG Cargo AG:

- k 31.decembru 2022 bola splatená pôvodná istina vo výške 2 286 713 EUR a akumulovaný úrok v celkovej čiastke 920 494,07 EUR,
- k 31.decembru 2022 bola splatená celková istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok v celkovej čiastke 6 383,36 EUR,
- k 31.decembru 2022 bola splatená celková istina vo výške 35 000 EUR a akumulovaný úrok v celkovej čiastke 5 979,10 EUR.

Cargo Lease AG:

- k 31.decembru 2022 bola splatená pôvodná istina vo výške 2 286 713 EUR a akumulovaný úrok v celkovej čiastke 1 886 109,19 EUR,
- k 31.decembru 2022 bola splatená celková istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok v celkovej čiastke 36 833,14 EUR.

VTG Cargo AG:

- istina vo výške 2 100 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2022 predstavuje hodnotu 37 333,33 EUR.

Cargo Lease AG:

- istina vo výške 1 100 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2022 predstavuje hodnotu 26 125 EUR.

Cargo Wagon a. s.:

- istina vo výške 3 600 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2022 predstavuje hodnotu 86 500 EUR.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2022	2021
Úroky z prijatých pôžičiek	Subjekty so spoločným rozhodujúcim vplyvom	100 011	227 150
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekty so spoločným rozhodujúcim vplyvom	63 458	0

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

12. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 726 574	0	0	0	2 726 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	2 500	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	979 455	979 455
Neuhradená strata minulých rokov	-1 754 432	0	0	1 754 432	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 736 387	2 920 787	0	-2 736 387	2 920 787
Vlastné imanie spolu	3 736 029	2 920 787	0	0	6 656 816

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 426 574	300 000*	0	0	2 726 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 485 776	0	0	-268 656	-1 754 432
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 268 656	2 736 387	0	268 656	2 736 387
Vlastné imanie spolu	699 642	3 036 387	0	0	3 736 029

* 22. júla 2021 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150 000 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II. a) poznámok.

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad VTG Cargo AG realizovaný formou peňažného vkladu, ktorý zahŕňa 50 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 250 EUR a vklad spoločnosti Cargo Lease AG realizovaný formou peňažného vkladu, ktorý zahŕňa 50 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 250 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

13. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok

Účtovná jednotka dosiahla zisk v zdaňovacom období 2021.

Názov položky		2021
HV pred zdanením		2 736 387
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane		- 2 968 560
Základ dane		- 232 173
Daň z príjmu	21%	0
Zisk na rozdelenie		2 736 387
Pridely do fondov:		
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2022)	10% zo ZI	2 500
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia		2 733 887

14. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Účtovná jednotka dosiahla zisk v zdaňovacom období 2022.

Názov položky		2022
HV pred zdanením		2 920 787
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane		- 2 963 610
Základ dane		- 42 823
Daň z príjmu	21%	0
Zisk na rozdelenie		2 920 787
Pridely do fondov:		
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2023)		0
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia		2 920 787