

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2013 12 2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2012 do 12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

23 04 2008

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

44110308

DIČ

2022608115

Kód SK NACE

49.20.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E x p r e s s R a i l , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R u s o v s k a c e s t a

Číslo

1

PSČ

85101

Názov obce

B r a t i s l a v a

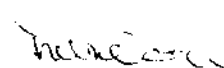
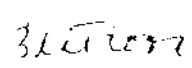

Číslo telefónu

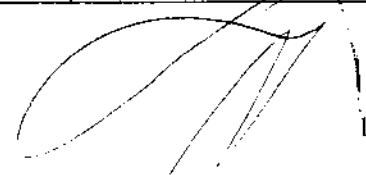
0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 21.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa:			



Poznámky Účt. POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Express Rail, a.s.
Rusovská cesta 1
851 01 Bratislava

Spoločnosť Express Rail, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1.4.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 23.4.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 5418/B). Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 28.9.2011 došlo k zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prevádzkovanie dopravy na celoštátnych regionálnych dráhach
- Prevádzkovanie dopravy na dráhe na železničnej vlečke
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Prenájom hnuťelných vecí

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	38
počet vedúcich zamestnancov	3	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. októbra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18.3.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. októbra 2013 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti – Predstavenstvo:	Ing. Alexej Beljajev	-predseda (od 13.10.2011)
	Ing. Kamil Bernáth	-podpredseda (od 13.10.2011)
	Ing. Michal Škuta	-člen (od 13.10.2011)
	Ing. Milan Kortiš	-člen (od 1.3.2012)
Dozorná rada spoločnosti:	JUDr. Michal Lazar	-predseda (od 13.10.2011)
	Ing. Miroslav Betík	-člen (od 13.10.2011)
	Daniel Minarovič	-člen (od 13.10.2011)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Rozhodnutím valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.9.2011 došlo k zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

Následne spoločnosť zvýšila základné imanie z pôvodnej výšky 6.640,- EUR na 25.000,- EUR.

Zmena právnej formy spoločnosti aj navýšenie základného imania boli k 31.12.2011 zapísané v Obchodnom registri.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti ku dňu 31.12.2013 je nasledovná:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	17 500	70	70	-
Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."	7 500	30	30	-
Spolu	25 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava a spoločnosti Express Slovakia „Medzinárodná preprava“ a.s., Plynárenská 7/B, Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o nákladoch na výskum alebo o nákladoch na vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Vagóny obstarané na leasing	23 až 26	lineárna	3,85 až 4,35
Vagóny ostatné	10	lineárna	10
Elektrické spotrebiče a inventár	6	lineárna	16,67
Lokomotíva	24 až 30	lineárna	3,33 až 4,17

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve, ku dňu účtovnej závierky sú ocenené obstarávacou cenou.

(d) Zásoby

Zásoby o ktorých spoločnosť účtovala počas roka 2013 boli ocenené obstarávacou cenou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Spoločnosť ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje zostatok žiadnych zásob na sklade.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

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.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzati sa 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o dotáciách.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o derivátových operáciách.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečenými derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohách k týmto poznámkam.

Na zabezpečenie investičného úveru so zostatkovou hodnotou istiny k 31.12.2013 v sume 4 600 000,- EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na vozne typu Shimms a Rils; zostatková cena týchto vozňov k 31. decembru 2013 predstavuje 869 268,- EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru so zostatkovou hodnotou istiny k 31.12.2013 v sume 9 296 900,- EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na vozne typu Sddgmrss; zostatková cena týchto vozňov k 31. decembru 2013 predstavuje 10 677 060,- EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvádzané v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 546 328

Ku dňu 31.12.2013 spoločnosť vykazuje v nájme 440 kusov vagónov v obstarávacej cene 36 983 765,- EUR (zostatková cena k 31. decembru 2013: 35 307 100,- EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Z toho 40 kusov vagónov spoločnosť nadobudla formou postúpenia leasingových zmlúv od tretej osoby.

Ku dňu 31.12.2013 spoločnosť vykazuje v nájme dve hnacie dráhové vozidlá v obstarávacej cene 5 783 284,64 EUR (zostatková cena k 31.12.2013: 5 587 638,64 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2011 nadobudla formou kúpy časti podniku 178 kusov vagónov v reálnej hodnote 1.098.100,- EUR, zostatková účtovná hodnota ku dňu 31.12.2013 : 869 268,- EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o povinnom zmluvnom poistení vozidiel v poisťovni Generali Slovensko, o havarijnom poistení vozidiel v Allianz – Slovenskej poisťovni a Generali Slovensko a zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu v poisťovni QBE Insurance Limited, Generali Slovensko.

Leasingové zmluvy sú zabezpečené bianko zmenkou spoločnosti.

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

2. Dlhodobý finančný majetok

Prchľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohách k týmto poznámkam.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Profit Exim AB	100	100	216 999	-777	2 395 014
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 395 014

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Profit Exim AB	100	100	224 878	-872	2 874 016
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 874 016

Spoločnosť nevykazuje záložné právo v prospech tretích osôb na dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť vytvorila v priebehu roku 2013 opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku vo výške 479.003,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravné položky k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 719	73 946	261	0	112 404
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	38 719	73 946	261	0	112 404

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 719 741	187 877	1 907 618
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 626 427	0	1 626 427
Iné pohľadávky	11 196	0	11 196
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 357 364	187 877	3 545 241

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	824 258	323 163	1 147 421
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	230 373	0	230 373
Iné pohľadávky	3 600	0	3 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 058 231	323 163	1 381 394

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	998 699	46 275 880

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankového účtu 3029714115/1100 vo výške 61 056,- EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 19.03.2014.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	6 132	5 138
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 616	280 541
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	61 056	61 056
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	81 804	346 735

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	569 625	748 653
Finančné služby (sprostredkovanie, provízia)	545 743	709 993
Revízne opravy	23 882	38 660
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	249 693	234 342
Finančné služby (sprostredkovanie, provízia)	164 250	164 240
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	13 213	14 711
Revízne opravy	14 778	14 778
Poistenie	56 520	38 947
Reklama	231	167
Ostatné	701	1 499
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4	2 718
Dobropisy k prepravným službám	0	2 715
Úroky	4	3
Spolu	819 321	985 713

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 293	106 904	86 217	1 985	106 994
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 255	27 932	18 255	0	27 932
Nevy fakturované dodávky služieb	30 609	12 283	30 455	154	12 283
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 988	7 614	9 829	68	7 705
Rezervy ostatné	2 096	0	1 966	130	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 948	47 829	60 505	352	47 920
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prémie vrátane odvodov	25 712	57 844	25 712	0	57 844
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	1 633	1 231	0	1 633	1 231
	27 345	59 075	25 712	1 633	59 074
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	27 345	59 075	25 712	1 633	59 074

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 496	88 293	67 496	0	88 293
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 556	18 255	15 556	0	18 255
Nevy fakturované dodávky prepravných služieb	24 574	30 609	24 574	0	30 609
Rezervy na náklady súvisiace s účtovnou zvierkou	3 292	9 988	3 292	0	9 988
Rezervy ostatné	871	2 096	871	0	2 096
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 293	60 948	44 293	0	60 948
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prémie vrátane odvodov	22 196	25 712	22 196	0	25 712
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	965	1 633	965	0	1 633
Rezervy ostatné	42	0	42	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 203	27 345	23 203	0	27 345

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	26 629 830	18 317 538
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7 939 955	1 016 952
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 689 875	17 300 586
Krátkodobé záväzky spolu	13 380 542	7 712 747
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 053 218	6 616 965
Záväzky po lehote splatnosti	1 327 324	1 095 782

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 440 vozňov a 2 rušňov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 269 536	16 086 520	7 939 955	2 466 242	11 185 196	1 395 087
Finančný náklad	809 541	1 913 224	290 346	439 401	1 020 439	17 478
Spolu	5 079 077	17 999 744	8 230 300	2 905 643	12 205 635	1 412 565

Leasingové zmluvy sú zabezpečené blanko zmenkou spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	5 924 629	1 671 410
– zdaniteľné	0	-506 823
	5 924 629	2 178 233
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-27 345
– zdaniteľné	0	-27 345
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 303 418	378 135
Zmena odloženého daňového záväzku	925 283	352 074
Zaúčtovaná ako náklad	925 283	352 074
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Z dôvodu zachovania zásady opatrnosti spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Z uvedeného dôvodu bola odložená daňová pohľadávka, ktorá bola vytvorená v roku 2012 v sume 122 859,- EUR k 31.12.2013 odúčtovaná do nákladov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 880	6 333
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 118	5 955
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 118</i>	<i>5 955</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 647</i>	<i>2 408</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 351	9 880

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje žiadne vydané dlhopisy.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Splátkový úver - Tatra banka	EUR	1M Euribor + marža		2014 - 2016	2 128 000	2 128 000	0
Bankový úver - Sberbank	EUR	1M Euribor + marža		2014 - 2018	4 600 000	4 600 000	0
Bankový úver - ING	EUR	1M Euribor + marža		2014 - 2019	9 296 900	9 296 900	0
					16 024 900	16 024 900	0
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver - Sberbank	EUR	1M Euribor + marža		2014	911 154	911 154	0
					911 154	911 154	0
Spolu					16 936 054	16 936 054	0

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 2 128 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, pričom hodnota pohľadávok založených v prospech banky k 31.12.2013 bola 74 102,- EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 4 600 000,- EUR a čerpaného kontokorentného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, pričom hodnota pohľadávok založených v prospech banky k 31.12.2013 bola 695 567,- EUR. Taktiež bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnutelný majetok - vozne typu Shimms a Rils; zostatková cena týchto vozňov k 31. decembru 2013 je 869 268,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 9 296 900,- EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, pričom hodnota pohľadávok založených v prospech banky k 31.12.2013 bola 167 427,- EUR. Taktiež bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuťelný majetok - vozne typu Sddgmrs; zostatková cena týchto vozňov k 31. decembru 2013 je 10 677 060,- EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	78 570	12 631
Réžijné výdavky	6 089	0
Zníženie výnosov - dobropisy	28 579	0
Úroky	43 510	12 553
Ostatné	393	78
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	78 570	12 631

9. Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Železničná preprava		Prenájom vozňov		Ostatné		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	4 008 625	5 615 845	1 801 743	667 753	0	3 000 000	5 810 368	9 283 598
EÚ	183 762	467 234	769 004	628 056	0	0	952 766	1 095 290
Tretie krajiny	0	0	0	593 286	0	0	0	593 286
Spolu	4 192 387	6 083 079	2 570 747	1 889 095	0	3 000 000	6 763 134	10 972 174

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 246 114	526 460
Postúpenie pohľadávok	2 909 232	0
Zmluvné pokuty a penále	0	2 142
Náhrady škody		18 592
Prefakturácie	188 872	505 725
Odpis premlčaných záväzkov	16 988	0
Iné	131 023	1
Finančné výnosy, z toho:	21 621	1 142
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>507</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 793	12
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17 621</i>	<i>635</i>
Výnosové úroky	17 621	635
Mimoriadne výnosy:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 763 134	10 972 174
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 687 854	526 460
Čistý obrat celkom	13 450 988	11 498 634

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 128 257	6 040 303
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 048</i>	<i>10 368</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 048	10 368
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 119 209</i>	<i>6 029 935</i>
Reklama, propagácia, inzercia	3 416	4 451
Účtovné a daňové poradenstvo	85 431	92 631
Obchodné a finančné poradenstvo	67 665	0
Preklady	6 729	1 380
Ostatné poradenstvo	0	3 004 665
Provízia	164 250	110 774
Technické a informačné služby	22 558	20 885
Nájomné	805 207	904 741
Prepravné služby	531 320	1 442 487
Školenie a vzdelávanie	49 935	16 994
Opravy a udržiavanie	286 092	334 273
Cestovné výdavky	40 230	41 536
Výdavky na reprezentáciu	14 036	8 107
Telefónne poplatky a internet	17 321	15 035
Poštovné	2 049	1 802
Ostatné	22 970	30 174
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 263 800	656 033
Dary	200	1 483
Zmluvné pokuty a penále	2 375	115
Ostatné pokuty a penále	120	500
Odpis postúpených pohľadávok	2 909 232	0
Členské príspevky	4 066	14 214
Prefakturácia	112 976	449 297
Poistenie	213 140	156 115
DPH zo zahraničia	11 033	12 799
Iné	10 656	21 510
Finančné náklady, z toho:	1 286 564	1 029 055
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 660</i>	<i>1 681</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 301	800
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 284 904</i>	<i>1 027 374</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	479 003	574 803
Nákladové úroky	791 936	448 852
Bankové poplatky	13 965	3 719

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 239		100,00 %	1 147 489		100,00 %
teoretická daň		1 435	23,00 %		218 023	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	639 148	147 004	2356,21 %	676 571	128 549	11,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 744 640	-861 267	-13804,57 %	-2 082 408	-395 657	-34,48 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-3 099 253	-712 828	-11425,36 %	-258 347	-49 085	-4,28 %
Splatná daň z príjmov		0	-11425,36 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		925 283	14830,63 %		352 073	30,68 %
Celková daň z príjmov		925 283	3405,27 %		352 073	30,68 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	21 367
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-59 247	87 129
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	994 026	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 518 299	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov o rozlohe 95,90 m² v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota sú 3 mesiace. Ročné náklady sú 18 939,- EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme 5 lokomotív, z toho 3 na dieslový pohon a 2 lokomotívy na elektrický pohon. Ročné náklady na prenájom sú 637 356,- EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma tretím stranám 150 ks vagónov Shimmns, 40 ks vagónov Uacns, 250 ks vagónov Sggns a 78 ks vagónov Sddgmrs . Ročné výnosy z nájomného predstavujú sumu 2 570 747,- EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 28 725 EUR (v roku 2012: 13 000 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2013	2012
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
Nákup materiálu a služieb (Express Slovakia "MP a.s.")	159 677	3 267 005
Odplata za postúpenie finančného leasingu (Express Slovakia MP)	0	791 286
Nákladové úroky z prijatej pôžičky (Express Slovakia MP a.s.)	70 875	137 250
Predaj služieb (Express Slovakia "MP a.s.")	3 875 705	8 967 656
Nákup DHM (Express Slovakia MP a.s.)	3 643	0
Nákup služieb (Optifin Invest, s.r.o.)	3 931	0
Nákladové úroky a iné finančné náklady (Optifin Invest, s.r.o.)	59 159	0
Nákup služieb (Columbex International, a.s.)	11 633	14 913
Nákup tovarov (Columbex International, a.s.)	5 392	5 170
Nákup DHM (Columbex International, a.s.)	9 809	0
Nákup DNHM (Columbex International, a.s.)	21 600	0
Nákup služieb (Express Railtrans)	0	24 051
Predaj služieb (Express Railtrans)	0	0
Nákup služieb (PREMIUM FIT, s.r.o.)	2 333	1 000
Nákup materiálu a služieb (TATRAVAGÓNKA, a.s.)	2 631	11 130
Nákup vagonov (TATRAVAGÓNKA, a.s.)	12 401 600	12 750 000
Predaj služieb (TATRAVAGÓNKA, a.s.)	-3 250	9 279
Predaj služieb (MMV Magyar Magánvasút ZRT)	0	1 200
Nákup služieb (MMV Magyar Magánvasút Zrt)	39 862	0
Predaj služieb (OPTISPED)	100	0
Nákup služieb (Fabryka Wagónow Gniewczyzna)	77 000	8 333
Predaj služieb (Fabryka Wagónow Gniewczyzna)	9 229	0
Predaj služieb (Tatravagónka Bratstvo DOO)	250	0
Poskytnutý preddavok (Tatravagónka a.s.)		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	253 862	622 147
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	253 862	622 147
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	4 500 000
Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	4 484 793	0
Záväzky z obchodného styku	5 967 691	5 763 850
Iné záväzky	271 539	271 539
Výdavky budúcich období	12 340	271 539
Spolu pasíva	10 736 363	10 806 928

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)					Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2013 a	
Základné imanie	25 000		0	0		25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
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	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	0	0	0		2 500
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	0	0	0	2 500		2 500
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 924 954	0	0	682 023		2 606 977
Neuhradená strata minulých rokov	-574	0	0	574		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	685 097	-986 945	0	-685 097		-986 945
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	2 636 977	-986 945	0	0		1 650 032

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)					Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2012 a	
	a	b	c	d	e	
Základné imanie	25 000	0	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	0	0	0	0	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	820 813	0	0	1 104 142	0	1 924 955
Neuhradená strata minulých rokov	-574	0	0	0	0	-574
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 104 142	685 097	0	-1 104 142	0	685 097
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 951 881	685 097	0	0	0	2 636 978

Základné imanie Spoločnosti vo výške 25 000 EUR (31. decembra 2012: 25 000 EUR) tvorí:

- 50 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 500 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2012: 50 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 500 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

K 31. decembru 2013 spoločnosť vykázala stratu vo výške 986 945,- EUR, nebol vykázaný základný zisk na akciu pre rok 2013 (k 31. decembru 2012: 13 702,- EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	685 097

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 8 1 1 5

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 500
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	574
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	682 023
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	685 097

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2013 vo výške -986 945 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov – 986 946 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2013 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Express Rail, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	55 224	0	59 926
Prírastky	0	2 591	0	0	0	68 239	0	70 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 293	0	0	0	123 463	0	130 756
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 424	0	0	0	0	0	2 424
Prírastky	0	1 416	0	0	0	0	0	1 416
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 840	0	0	0	0	0	3 840
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 278	0	0	0	55 224	0	57 502
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 453	0	0	0	123 463	0	126 916

Express Rail, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 784	0	0	0	55 224	0	59 008
Prírastky	0	918	0	0	0	0	0	918
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	55 224	0	59 926
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 514	0	0	0	0	0	1 514
Prírastky	0	910	0	0	0	0	0	910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 424	0	0	0	0	0	2 424
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 270	0	0	0	55 224	0	57 494
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 278	0	0	0	55 224	0	57 502

Express Rail, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	24 392 512	0	0	0	0	0	24 392 512
Prírastky	0	0	30 381 591	0	0	0	147 500	600 000	31 129 091
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	54 774 103	0	0	0	147 500	600 000	55 521 603
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	855 762	0	0	0	0	0	855 762
Prírastky	0	0	1 436 294	0	0	0	0	0	1 436 294
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 292 056	0	0	0	0	0	2 292 056
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	23 536 750	0	0	0	0	0	23 536 750
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	52 482 047	0	0	0	147 500	600 000	53 229 547

Express Rail, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 440 686	0	0	0	315 000	0	5 755 686	
Prírastky	0	0	18 636 826	0	0	0	0	0	18 636 826	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	315 000	0	0	0	-315 000	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	24 392 512	0	0	0	0	0	24 392 512	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	70 806	0	0	0	0	0	70 806	
Prírastky	0	0	784 956	0	0	0	0	0	784 956	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	855 762	0	0	0	0	0	855 762	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 369 880	0	0	0	315 000	0	5 684 880	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	23 536 750	0	0	0	0	0	23 536 750	

Express Rail, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 448 820	0	0	0	0	0	0	0	0	3 448 820
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 448 820	0	0	0	0	0	0	0	0	3 448 820
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	574 803	0	0	0	0	0	0	0	0	574 803
Prírastky	479 003	0	0	0	0	0	0	0	0	479 003
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 053 806	0	0	0	0	0	0	0	0	1 053 806
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 874 016	0	0	0	0	0	0	0	0	2 874 016
Stav na konci účtovného obdobia	2 395 014	0	0	0	0	0	0	0	0	2 395 014

Express Rail, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 448 820	0	0	0	0	0	0	0	0	3 448 820
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 448 820	0	0	0	0	0	0	0	0	3 448 820
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	574 803	0	0	0	0	0	0	0	0	574 803
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	574 803	0	0	0	0	0	0	0	0	574 803
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 448 820	0	0	0	0	0	0	0	0	3 448 820
Stav na konci účtovného obdobia	2 874 016	0	0	0	0	0	0	0	0	2 874 016

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EXRL
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2013**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		6 239	1147491
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		2 215 136	1884900
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 437 710	785866
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		552 688	613522
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		232 330	36506
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		791 936	-635
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-17 621	448852
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-2 793	-4
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		1 301	793
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-780 415	0
A.2.	Vplyv zmen stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		20 348 710	3577845
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-2 220 014	5048723
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		22 565 793	-1470966
A.2.3.	Zmena stavu zásob		2 931	88
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa musia uvádzať na samostatných riadkoch (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		22 570 085	6 610 236
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do investičných činností		130	635
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do finančných činností		-735 179	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do finančných činností		0	0
A**	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach pred peňažným tokom dane z príjmov účtovnej jednotky a peňažným tokom z mimoriadnej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)		21 835 036	6 610 871
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-137 619	-321 519
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		21 697 417	5 289 352

B.	Peňažné toky z investičných činností (IC)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-70 830	-918
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-34 404 728	-18 636 825
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Príjaty úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		3 275 636	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-31 199 922	-18 637 743
C.	Peňažné toky z finančných činností (FC)	x	x	x

C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-1	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)	0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-1	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	9 237 575	12 037 341
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	9 237 575	13 584 067
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	-1 546 726
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	0	-378 924
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k FC	0	0
C.9.	Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k FC	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	9 237 574	11 658 417
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-264 931	-689 974
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	346 735	1 037 498
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	81 804	347 524
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	1 492	-789
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	83 296	346 735