

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s.
Mostová 2
811 02 Bratislava
IČO: 35856742

Spoločnosť Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. marca 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 30. apríla 2003 (Obchodný Register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, vložka 5915/B).

Spoločnosť od 01.08.2004 sa stala platiteľom dane z pridanej hodnoty.

b) Hlavná činnosť spoločnosti je

- prevádzkovanie dopravy na dráhe

Ostatné predmety podnikania v zmysle výpisu z OR:

- zasielateľstvo
- vnútroštátna taxi služba
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- elektroinštalatérsvo
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- geodetické a kartografické práce
- pohostinská činnosť
- montáž, opravy, údržba a výroba strojov a zariadení
- inžinierska činnosť v stavebníctve, okrem vybraných činností v stavebníctve
- sprievodca cestovného ruchu

c) Priemerný počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	16
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31.decembra 2013 z titulu jej nepretržitého trvania podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárny orgán:

Predstavenstvo: Ing. Anton Barboráš

Predseda predstavenstva

Dozorná rada: Vladimír Barboráš
Ing. Jana Černáková
Zuzana Horniaková

Predseda
Člen
Člen

b) INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Štruktúru akcionárov k 31.12.2013 uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
I.G.Rent, s.r.o.	298 800	100	100	
Spolu	298 800	100	100	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.G.Rent s.r.o. .

D. V POZNÁMKACH UVÁDZAME ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch – neuvádzame, nemáme obsahovú náplň
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
úžitkové auto	36	časová	33,3 %
rušne	144	lineárne	8,3 %
stroje, prístroje a zariadenia	48	lineárne	25 %

software Newsped	15	lineárne	75 %
software WISP	48	lineárne	25 %

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevladnala k 31.12.2013 cenné papiere.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť nakupovala zásoby a tovar a boli účtované spôsobom „A“ v analytickom členení 112 – Materiál na sklade a 132 – Tovar na sklade. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou a iným spôsobom spoločnosť neobstarávala.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom ECB v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j. kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. ku 31.12.2013.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť vedie pokladne v EUR, USD, UAH a CZK. Zostatky vo valutových pokladniach boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2013 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť vedie bankové účty v peňažných ústavoch Tatra banka a ČSOB v EUR, CZK, HUF a CHF. Zostatky na valutových účtoch boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2013 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ako ceniny spoločnosť eviduje stravné lístky.

(h) Náklady 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé: - rezervy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky, na overenie účtovnej závierky auditorom, na zverejnenie účtovnej závierky

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Záväzky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom NBS v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j. kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu 31.12.2013 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(k) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty na iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň k 31.12.2013 bola zaúčtovaná podľa bodu a) a b).

(l) Výdavky budúcich období

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

(m) Leasing

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala nový majetok na základe zmluvy o finančnom prenájme.

(n) Deriváty

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o finančných derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2013 nemala zabezpečený majetok derivátmi.

(p) Cudzia mena

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke sa prepočítavajú kurzom ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia a daňový základ.

(q) Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 241						10 241
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 241						10 241
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 241						10 241
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 241						10 241
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0

Stav na konci účtovného obdobia		0						0
---------------------------------	--	---	--	--	--	--	--	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 240						10 240
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 240						10 240
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 240						10 240
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 240						10 240
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			431 131						431 131
Prírastky			15 943				11 988		27 931

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			447 074				11 988		459 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			256 965						256 965
Prírastky			32 976						32 976
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			289 941						289 941
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			174 166						174 166
Stav na konci účtovného obdobia			157 133				11 988		169 121

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			431 131						431 131
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			431 131						431 131
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			224 054						224 054
Prírastky			32 911						32 911
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			256 965						256 965
Opravné položky									
Stav na začiatku									

účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia			207 077						207 077
Stav na konci účetného obdobia			174 166						174 166

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistený dopravný prostriedok Citroën Berlingo ZV 073 BY v poisťovni Generali Slovensko a to Havarijné poistenie platené v ročnej výške 290,- € a Povinné zmluvné poistenie mot. vozidiel platené v ročnej výške 126 € v poisťovni Kooperatíva. Spoločnosť má ďalej poistené Elektrické rušne v poisťovni Kooperatíva platené v celkovej ročnej výške 5 218 € a ďalej má uzatvorené poistenie zodpovednosti prevádzkovateľa dopravy na dráhe škodu v poisťovni Generali Slovensko platené v celkovej ročnej výške 7 000 €. Spoločnosť mala do apríla 2012 poistenú elektrickú lokomotívu radu 121.068-1 v poisťovni UNIQA v celkovej ročnej výške 2.750,- €.

c) Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nemáme obsahovú náplň. Záložné právo nie je zriadené.

Pre body d) až q) nemáme obsahovú náplň

r) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila nové opravné položky k pohľadávkam v sume 533 EUR .

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku u účetného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účetného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	384	533	384		533
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	384	533	384		533

s) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej			

jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	11 179		11 179
Odložená daňová pohľadávka	10 261		10 261
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 440		21 440
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	76 404	226 344	302 748
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	54 536		54 536
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	303		303
Iné pohľadávky	737 693		737 693
Krátkodobé pohľadávky spolu	868 936	226 344	1 095 280

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	226 344	91 426
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	868 936	569 687
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 095 280	661 113
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 440	3 033
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		78 613
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 440	81 646

t) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom** – nemáme obsahovú náplň

u) **Záložné právo na pohľadávky** – nemáme obsahovú náplň

v) **Odložená daňová pohľadávka**

ÚJ účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti umorenia daňovej straty od základu dane v budúcich účtovných obdobiach. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v časti G bod f).

w) **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	291	655

Bežné bankové účty	2 240	8 438
Bankové účty termínované		82 940
Peniaze na ceste		
Spolu	2 531	92 033

x) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku** – nemáme obsahovú náplň

y) **Až za)** – nemáme obsahovú náplň

zb) **Časové rozlíšenie**

Prehľad časového rozlíšenia uvádzame v tabuľke:

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	74 715	24 689
Poistné	37 292	6 220
Nájom	35 052	17 758
Ostatné	2 371	711
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 000	
Pokuta	5 000	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie**

Hodnota upísaného vlastného imania je vo výške 298 800 Eur. Informácie o rozdelení zisku za účtovné obdobie 2012 uvádzame v tabuľke nižšie:

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	313 688
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	31 369
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	282 319
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	313 688

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 793	19 527	16 693		19 627
Nevyčerpané dovolenky	14 221	17 522	14 221		17 522
Audit	2 400	2 000	2 400		2 000
Zverejnenie ÚZ	100				100
Ostatné	72	5	72		5

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 670	16 357	5 234		16 793
Nevyčerpané dovolenky	5 670	13 785	5 234		14 221
Audit		2 400			2 400
Zverejnenie ÚZ		100			100
Ostatné		72			72

c) , d) Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku – účet 321 – Dodávatelia podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	187 673	1 110 382
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	838 075	185 473
Krátkodobé záväzky spolu	1 025 748	1 295 855
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok sa v roku 2012 preklopil na odloženú daňovú pohľadávku a v roku 2013 je odloženou daňovou pohľadávkou. Výpočet odloženého daňového záväzku a pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadáвке alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	295 152	3602
odpočítateľné	-300 064	-4 356
zdaniteľné	4 912	754
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	47 420	341 620
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	11 512	79 921
Uplatnená daňová pohľadávka	69 015	79 635
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 130	79 635
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 251	1 309
Zmena odloženého daňového záväzku	-57	371
Zaúčtovaná ako náklad		371
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 158	4 163
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 177	995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 177	995
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 335	5 158

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Účtovná jednotka tvorí sociálny fond z povinného prídelu z miezd na ťarchu nákladov.

h) Vydané dlhopisy – nemáme obsahovú náplň

i) Krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé finančné výpomoci, ktoré spoločnosti poskytol člen štatutárneho orgánu a člen dozornej rady a tretia osoba sú uvedené v tabuľke nižšie:

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Finančná výpomoc – A.Barboráš	EUR		31.12.2013	87 300	0
Finančná výpomoc – INVESTEX GROUPS, a.s.	EUR		31.12.2013	13 670	0

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 730	16 417

Telefóny, lístky, ostatné	9	
Oprava vozňov	13 721	16 417
Pokuta	5 000	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

k) až m) - nemáme obsahovú náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke, pričom A je tovar a B sú služby.

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A - tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B - služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	244 833	4 574 605	2 383 020	1 958 085		
EÚ		927 414	4 840	24 448		
Spolu	244 833	5 502 019	2 387 860	1 982 533		

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob - nemáme obsahovú náplň

c) Aktivácia

Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou investičný majetok.

d) až f) Finančné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných výnosov uvádzame v tabuľke nižšie :

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	545 358	4 309 655
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	5 000	72 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok		4 217 469
Náhrada škody od poisťovne		13 999
Inventarizačný rozdiel		
Žiadosť o vrátenie DPH z ČR	3 740	2 678
Kompenzácia dopravnej cesty	535 026	
Ostatné	1 592	
Finančné výnosy, z toho:	2 850	6 528
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 308	6 431

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	168	3 062
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	542	
Úroky	542	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Čistý obrat

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 387 860	1 982 533
Tržby za tovar	244 833	5 502 019
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 632 693	7 484 552

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

Najvýznamnejšiu položku tvoria náklady na používanie dopravnej cesty a prenájom lokomotív. Prehľad nákladov uvádzame v tabuľke:

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 616 311	1 351 824
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>2 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 400
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 614 311</i>	<i>1 349 424</i>
Opravy a udržiavanie		88 381
Prenájom lokomotív		330 336
Náklady na použitie dopravnej cesty		839 530
Ostatné		91 177
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 692	4 253 477
Pokuty a penále	14 866	16 658
Odpis pohľadávky	4 296	4 217 469
Poistenie	28 916	13 681
Ostatné	17 614	5 669
Finančné náklady, z toho:	18 592	16 742
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 819</i>	<i>13 768</i>

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	291	125
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 666	2 974
Poistenie		
Bankové poplatky	3 666	2 974
Úroky	1 107	
Ostatné		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) až e) Odložená daň z príjmov

Zmena sadzby dane z 23 % na 22 % od roku 2014.

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	523	13 735
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	57	228
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) až g) Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	296 398	x	x	234 442	x	x
teoretická daň	X	56 316	23	X	44 544	19
Daňovo neuznané náklady	9 016	1 713	0.58	7 591	1 442	0,62
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 214	-2 131	-0.72	-851	-162	-0,07
Umorenie daňovej straty	-294 200	-55 898	-18.86	-241 182	-45 825	-19,55
Spolu	0.00	0	0.00	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0.00	0.00	x	0	0

Odložená daň z príjmov	x	-10 432	-3.52	x	-78 613	-33,53
Celková daň z príjmov	x	-10 432	-3.52	x	-78 613	-33,53

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Nemáme obsahovú náplň.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Nemáme obsahovú náplň.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom období poberali odmenu za výkon funkcie a iné výhody im neboli poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas celého roku 2013 vznikli voči spriazneným osobám a materskej ÚJ len bežné obchody.

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola dňa 24.1.2014 ukončená reštrukturalizácia dlžníka INVESTEX GROUP, s.r.o. Pohľadávky do reštrukturalizácie boli prihlásené vo výške 205 423 Eur a na základe potvrdeného reštrukturalizačného plánu súdom budú uspokojené vo výške 1 %.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 800				298 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3319				3319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 636			31 369	41 005
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 622 984			282 319	-340 665
Výsledok hospodárenia bežného	313 688	228 046		-313 688	228 046

účetného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	2 459	228 046		0	230 505

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 800				298 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-3 319		- 3 319		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3319				3319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 404			3 232	9 636
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 652 076			29 093	- 622 984
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 325	313 688		-32 325	313 688
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	- 314 547	313 688	- 3319	0	2 459

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo. Účtovný zisk za rok 2012 bol vo výške 313 688 Eur a bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na tvorbu rezervného fondu vo výške 31 369 Eur a zvyšok vo výške 282 319 Eur na úhradu straty minulých rokov.

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov uvádzame s použitím priamej modifikovanej metódy.

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej modifikovanej metódy

Prehľad peňažných tokov s použitím modifikovanej metódy za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013				
(CASH FLOW STATEMENTS)				
Ozn. p. ol.	Názov položky	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			2013	2012
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (ZPČ)			
A.1	Náklady na ZPČ	01	-2 849 596	-11 533 374
A.2	Úprava nákl. na výdavky PČ o sumu	02	32 177	-2 707 344
A.3	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. +-A.2.)	03	-2 817 419	-14 240 718
A.4	Tržby a výnosy z PČ	04	3 180 191	11 800 064
A.5	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	299 836	2 491 084
A.6	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4 +- A.5.)	06	3 480 027	14 291 148
A.7	Ost. príjmy z PČ (zmena stavu účtov 335,351,355,371,373,375,376 a 378)	07	-747 831	-48 444
A.8	Ost. výdavky na PČ (zmena stavu účtov 361,372,373,377 a 379)	08	23 163	1 226
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-62 060	3 212
A.9	Osobitne vykazované položky	10	-565	97
A.**	peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.*+A.9.)	11	-62 625	3 309
A.10	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	0	0
A.11	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (z účtov 681,682 a 688)	13	0	0
A.12	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (z účtov 581,582 a 588)	14	0	0
A.13	Zmena stavu sociálneho fondu (účet 472)	15	1 176	996
A.14	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16	0	0
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A.**+A.10. až A.14)	17	-61 449	4 305
B.1	Výdavky na obsaranie dlhodobého majetku	18	-27 930	0
B.2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	0	0
B.3	Výdavky na dlhodob. pôžičky posk. kons. celku (obrat MD účtu 066)	20	0	0
B.4	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek posk. kons. celku (obrat D účtu 066)	21	0	0
B.5	Výdavky na poskytnuté ostatné dlhodobé pôž. (obrat MD účtu 067)	22	0	0
B.6	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek (obrat D účtu 067)	23	0	0
B.7	Príjmy z prenájmu súboru hnut. a nehnut. majetku (D účet 374)	24	0	0
B.8	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhod. majetok (z účtu 346, 347)	25	0	0
B.9	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	26	0	0
B.10	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27	0	0
B.11	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	28	0	0
B.12	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	29	0	0
B.13	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	30	0	0
B.***	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.13)	31	-27 930	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)	32	0	0
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	33	0	3 319
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	34	0	0
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	35	0	0
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	36	0	0
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	37	0	0
C.6.	Ostatné príjmy z FČ	38	0	0
C.7.	Ostatné výdavky na FČ	39	0	0
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1.+ až C.7.)	40	0	3 319
	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A.***+B.+C)	41	-89 379	7 624
E.	Stav peň. prostr. a peň ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	42	92 033	83 863
	Stav peň prostr. a peň ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zost. účt. závierky (D.+ E.)	43	2 654	91 487
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň prostr. a peň ekv. ku dňu zost. účt. závierky	44	-123	546
G.1.	Kurzové straty (z účtu 563)	45	-291	-8
G.2.	Kurzové zisky (z účtu 663)	46	168	554
H.	Zostatok peň prostr. a peň ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D.+E.+G.)	47	2 531	92 033

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

- kons. – konsolidovaný
- CP – cenný papier
- DFM – dlhodobý finančný majetok
- DHM – dlhodobý hmotný majetok
- DIČ – daňové identifikačné číslo
- DNM – dlhodobý nehmotný majetok
- DÚJ – dcérska účtovná jednotka
- IČO – identifikačné číslo organizácie
- OP – opravná položka
- PSC – poštové smerovacie číslo
- ÚJ – účtovná jednotka
- VI – vlastné imanie
- ZI – základné imanie