

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s.

Sídlo : 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	15	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	17
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31.decembra 2014 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 2013, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.09.2014.

B. NEUVÁDZA SA**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť patrí do konsolidovaného celku spoločnosti I.G.Rent s.r.o., ktorá nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. V POZNÁMKACH UVÁDZAME ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,

- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) 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 zahŕňa 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 rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
dopravné prostriedky	4 až 12	lineárne	8,3 % až 25 %
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárne	8,3 % až 25 %
software	4	lineárne	25 %
drobný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevlastnila k 31.12.2014 cenné papiere.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 2014 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 31.12.2014.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť vedie pokladne v EUR a CZK. Zostatky vo valutových pokladniach boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2014 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť vedie bankové účty v peňažných ústavoch v mene EUR, CZK, a USD. Zostatky na valutových účtoch boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2014 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ako ceniny spoločnosť eviduje stravné listky.

(h) Náklady 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.

(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.

(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 a ku dňu 31.12.2014 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.

UJ zanikla povinnosť v roku 2014 účtovať o odloženej dani.

(l) Výdavky a výnosy budúcich období

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

(m) Leasing

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala nový majetok na základe zmluvy o finančnom prenájme.

(n) Deriváty

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o finančných derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2014 nemala zabezpečený majetok derivátmi.

(p) Cudzí 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 a tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Informácie k časti F. písm. a) 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	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			447 074				11 988		459 062
Prírastky			15 666						15 666
Úbytky			408 925				11 988		420 913
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			53 815				0		53 815
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			289 941						289 941
Prírastky			152 065						152 065
Úbytky			408 925						408 925
Stav na konci účtovného obdobia			33 081						33 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			157 133				11 988		169 121
Stav na konci účtovného obdobia			20 734				0		20 734

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	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			15 943				11988		27 931
Úbytky									0
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			0						0
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				0		174 166
Stav na konci účtovného obdobia			157 133				11 988		169 121

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené poistenie lokomotív v poisťovni Kooperatíva platené v celkovej ročnej výške 7 026,52 € a do 29.05.2014 mala poistený dopravný prostriedok Citroën Berlingo ZV 073 BY v poisťovni Kooperatíva a to Povinné zmluvné poistenie mot. vozidiel platené v ročnej výške 126 €. Ďalej má uzatvorené poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v SR, ČR, HU v poisťovni UNION v ročnej výške 1 833,73 € a v poisťovni ALLIANZ v ročnej výške 35 000 €.

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 206 223 EUR .

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	533	206 223			206 756
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	533	206 223			206 756

s) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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 spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	11 351		11 351
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 351		11 351
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 288	251 131	276 419
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 205		1 205
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 447		1 447
Iné pohľadávky	211 187		211 187
Krátkodobé pohľadávky spolu	239 127	251 131	490 258

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

UJ k 31.12.2014 nemala zriadené záložné právo k pohľadávkam.

u) Záložné právo na pohľadávky

UJ nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

v) Odložená daňová pohľadávka

ÚJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovania o odloženej dani. Zostávajúcu časť ÚJ odúčtovala v súlade § 10 ods. 4 Postupov účtovania. 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. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	678	291
Bežné bankové účty	261	2 240
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	939	2 531

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nemáme obsahovú náplň**y) až zb) – nemáme obsahovú náplň****zc) 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:	2 244	74 715
Poistné	1 836	37 292
Nájom		35 052
Ostatné	408	2 371
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	5 000
Pokuta		5 000

zd) - nemáme obsahovú náplň**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 2013 uvádzame v tabuľke nižšie:

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	228 046
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	18 755
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	209 291
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	228 046

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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 627	12 541	19 627		12 541
Nevyčerpané dovolenky	17 522	12 541	17 522		12 541
Audit	2 000		2 000		
Zverejnenie ÚZ	100		100		
Ostatné	5		5		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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

c) , d) Závazky

Štruktúra záväzkov 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 so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 235	6 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	7 235	6 335
Závazky po lehote splatnosti	227 872	187 673
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	234 660	967 834
Krátkodobé záväzky spolu	462 532	1 155 507

e) Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky 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. V roku 2014 ÚJ zanikla povinnosť účtovať o odloženom daňovom záväzku a podľa §10 ods.4 Postupov účtovania ÚJ odúčtovala odloženú daňovú pohľadávku.

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávkach 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
odpočítateľné		-300 064
zdaniteľné		4 912
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		47 420
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22

Odložená daňová pohľadávka		11 512
Uplatnená daňová pohľadávka		69 015
Zaúčtovaná ako náklad		1 130
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		1 251
Zmena odloženého daňového záväzku	10 261	-57
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	10 261	
Iné		

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	6335	5 158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	986	1 177
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	986	1 177
Čerpanie sociálneho fondu	86	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 235	6 335

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 k 31.12.2014 neevviduje krátkodobé finančné výpomoci. Výpomoci, ktoré spoločnosti poskytol člen štatutárneho orgánu a člen dozornej rady a tretia osoba boli k 31.12.2014 vysporiadané.

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

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	0	87 300
Finančná výpomoc – INVESTEX GROUPS, a.s.	EUR		31.12.2013	0	13 670

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:	368	18 730
Telefóny, lístky, ostatné		9
Oprava vozňov	368	13 721
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:

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	0	244 833	1 802 483	2 383 020
EÚ			897	4 840
Spolu	0	244 833	1 803 380	2 387 860

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:	25 285	545 358
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	6 161	5 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Náhrada škody od poisťovne	11 719	
Inventarizačný rozdiel		
Žiadosť o vrátenie DPH z ČR	4 033	3 740
Kompenzácia dopravnej cesty		535 026
Ostatné	3 372	1 592
Finančné výnosy, z toho:	5 012	2 850
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 356	2 308
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	464	168
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 656	542
Úroky	2 639	542

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	1 803 380	2 387 860
Tržby za tovar	0	244 833
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 803 380	2 632 693

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:	1 368 440	1 616 311
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 368 440	1 614 311
Opravy a udržiavanie	126 415	233 423
Cestovné	20 176	25 054
Prenájom lokomotív	464 075	421 700
Náklady na prepravu	687 714	861 121
Ostatné	70 060	73 013
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	259 421	66 225
Pokuty a penále	2 852	14 866
Odpis pohľadávky, opravné položky	206 223	4 296
Poistenie	43 921	28 916
Ostatné	6 425	18 147
Finančné náklady, z toho:	10 982	18 592
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 566	13 819
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	291
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 174	3 666
Poistenie		
Bankové poplatky	3 174	3 666
Úroky	242	1 107
Ostatné		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) až e) Odložená daň z príjmov

UJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani a doteraz

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	0	523
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	57
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:	-296 576	x	x	296 398	x	x
teoretická daň	X	-65 247	22.00	X	68 172	23.00
Daňovo neuznané náklady	25 128	5 528	-1.86	9 016	2 074	1.87
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 185	-4 221	1.42	-11 214	-2 579	-1.42
Umorenie daňovej straty		0	0.00	-294 200	-67 666	22.82
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-290 633	-63 939	22	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	2 880	-0.97	x	0	0.00
Odložená daň z príjmov	x	0	0.00	x	-10 432	3.52
Celková daň z príjmov	x	2 880	-0.97	x	-10 432	3.52

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Nemáme obsahovú náplň.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

ÚJ v roku 2014 nemá 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. Iné výhody im neboli poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas celého roku 2014 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

Počas roka 2014 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 % so splatnosťou v roku 2018.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky vznikli spoločnosti podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosť sa stala spoludlžníkom za bankový úver, ktorý banky poskytli inej spoločnosti, nesplatené istiny sú vo výške 1 293 774 Eur voči ČSOB banke, 1 326 389 Eur voči Tatra banke a 406 244 Eur voči VUB banke. Z titulu spoludlžníctva bolo zriadené aj záložné právo na pohľadávky.

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.

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		79 998			79 998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	41 005			18 755	59 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-340 665	-10 261		209 291	-141 635
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	228 046	-299 458		-228 046	-299 458
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	230 505	-229 721	0	0	784

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					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
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 účtovného obdobia	313 688	228 046		-313 688	228 046
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	2 459	228 046		0	230 505

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo. Účtovný zisk za rok 2013 bol vo výške 228 046 Eur a bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na tvorbu rezervného fondu vo výške 187 55 Eur a zvyšok vo výške 209 291 Eur na úhradu straty minulých rokov.

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov neuvádzame.