

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                                          |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Railtrans International, a.s.</b>                                                     |
| Sídlo:                     | Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov                                                         |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť                                                                       |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 01.11.2011                                                 |
| Hlavný predmet podnikania: | Poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach; zasielateľstvo.                 |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Railtrans International, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2015                                                                      |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Za účtovné obdobie<br>od 1.1.2014 do 31.12.2014 | Za účtovné obdobie<br>od 1.1.2013 do 31.12.2013 | Áno/Nie |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | <b>10 965 549</b>                               | <b>9 677 691</b>                                |         |
| Čistý obrat celkom  | <b>34 685 199</b>                               | <b>28 842 831</b>                               |         |
| Počet zamestnancov  | <b>27</b>                                       | <b>23</b>                                       |         |

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

## 2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.06.2015.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

obchodné meno: TRIUM INVEST, a.s.  
sídlo: Rajská 7, 811 08 Bratislava  
IČO: 35 949 350

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

obchodné meno: TRIUM INVEST, a.s.

sídlo: Rajská 7, 811 08 Bratislava

IČO: 35 949 350

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

v sídle spoločnosti TRIUM INVEST, a.s. (Rajská 7, 811 08 Bratislava)

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Railtrans International, a.s., je materskou účtovnou jednotkou. Nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 bude zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle ust. §22 zákona účtovníctve.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 43                    | 27                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 49                    | 32                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 4                     | 3                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka za bežné obdobie bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene Euro.

V účtovníctve sa uplatňuje zásada dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): - bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Bez náplne                    |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Bez náplne                    |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Bez náplne                    |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Bez náplne                    |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Bez náplne                    |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Bez náplne                    |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota              |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, dlhodobá pohľadávka bola odúročená na jej súčasnú hodnotu.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovná jednotka prijala v roku 2015 dotáciu v zmysle dohody č. 14/01/054/28/NP o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu XXXVII „Podpora vytvárania pracovných miest pre UoZ do 29 rokov v BSK“ podľa § 54 ids, 1 písm. a) zákona č 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti, medzi Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava a zamestnávateľom Railtrans International, a.s. vo výške 5 233 € z celkovo poskytnutej dotácie vo výške 5 709 €. Časovo rozlíšená suma do výnosov v roku 2015 je 4 282 €.

## Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou (nemala k tomu vecnú náplň).
- ÚJ použila na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Oceniteľné práva                              | 014        | 10                             | 10                  |
| Stavby                                        | 021        | bez náplne                     | bez náplne          |
| Osobné motorové vozidlá                       | 022.002    | 4                              | 25                  |
| Lokomotívy                                    | 022.003    | 15                             | 6,67                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | bez náplne                     | bez náplne          |

## Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v účtovnom softvéri Omega (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a. 1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 12 511        | 2 413                  |                |                   | 150 000              |                                   | 164 924 |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   | 6 081                |                                   | 6 081   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   | 150 000              |                                   | 150 000 |
| Presuny                   |                             | 3 011         |                        |                |                   | -3 011               |                                   | 0       |
| Stav na konci             |                             | 15 522        | 2 413                  |                |                   | 3 070                |                                   | 21 005  |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 3 388         | 497                    |                |                   |                      |                                   | 3 885   |
| Prírastky                 |                             | 3 486         | 243                    |                |                   |                      |                                   | 3 729   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 6 874         | 740                    |                |                   |                      |                                   | 7 614   |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 9 123         | 1 916                  |                |                   | 150 000              |                                   | 161 039 |
| Stav na konci             |                             | 8 648         | 1 673                  |                |                   | 3 070                |                                   | 13 391  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 12 511        | 2 413                  |                |                   |                      |                                   | 14 924  |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   | 150 000              |                                   | 150 000 |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 12 511        | 2 413                  |                |                   | 150 000              |                                   | 164 924 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |

|                           |  |        |       |  |  |         |  |         |
|---------------------------|--|--------|-------|--|--|---------|--|---------|
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 261    | 254   |  |  |         |  | 515     |
| Prírastky                 |  | 3 127  | 243   |  |  |         |  | 3 370   |
| Úbytky                    |  |        |       |  |  |         |  |         |
| Presuny                   |  |        |       |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 3 388  | 497   |  |  |         |  | 3 885   |
| <i>Opravné položky</i>    |  |        |       |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |        |       |  |  |         |  |         |
| Prírastky                 |  |        |       |  |  |         |  |         |
| Úbytky                    |  |        |       |  |  |         |  |         |
| Presuny                   |  |        |       |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  |        |       |  |  |         |  |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |        |       |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 12 250 | 2 159 |  |  |         |  | 14 409  |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 9 123  | 1 916 |  |  | 150 000 |  | 161 039 |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  | SPOLU     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstarani<br>e DHM<br>(042) | Preddavk<br>y na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 1 100 878                 |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 1 100 878 |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         | 963 073                     |                                  | 963 073   |
| Úbytky                        |                       |                 | 3 168                     |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 3 168     |
| Presuny                       |                       |                 | 963 073                   |                                        |                                       |                         | -963 073                    |                                  | 0         |
| Stav na konci                 |                       |                 | 2 060 783                 |                                        |                                       |                         | 0                           |                                  | 2 060 783 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 162 639                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 162 639   |
| Prírastky                     |                       |                 | 140 286                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 140 286   |
| Úbytky                        |                       |                 | 3 168                     |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 3 168     |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na konci                 |                       |                 | 299 757                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 299 757   |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 938 239                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 938 239   |
| Stav na konci                 |                       |                 | 1 761 026                 |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 1 761 026 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  | SPOLU     |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova<br>-teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstarani<br>e DHM<br>(042) | Preddavk<br>y na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 1 046 509                 |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 1 046 509 |
| Prírastky                     |                                              |                 | 54 369                    |                                        |                                       |                         | 54 369                      |                                  | 108 738   |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         | 54 369                      |                                  | 54 369    |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 1 100 878                 |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 1 100 878 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 72 617                    |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 72 617    |
| Prírastky                     |                                              |                 | 90 022                    |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 90 022    |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 162 639                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 162 639   |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                  |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 973 892                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 973 892   |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 938 239                   |                                        |                                       |                         |                             |                                  | 938 239   |

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 937 886                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | -                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období;
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období;
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| Railtrans Wagon, s.r.o.                                                                                | 100                   | 100                                                                         | 4 097 886 €                                                | 389 088 €                                               | 4 097 886 €         |
| Railtrans International CZ, s.r.o.                                                                     | 100                   | 100                                                                         | 2 368 €<br>(64 000 CZK)                                    | -1 628 €<br>(- 44 000 CZK)                              | 2 368 €             |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| - bez náplne                                                                                           |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| - bez náplne                                                                                           |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

Dlhodobým finančným majetkom ÚJ sú podiely v dcérskych účtovných jednotkách. Účtovná jednotka oceňuje podiely na základnom imaní v ovládanej osobe, ktoré boli pri obstaraní ocenené obstarávacou cenou, metódou vlastného imania.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie          |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 2 641 211                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 641 211 |
| Prírastky                 | 4 000 000                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 4 000 000 |

|                         |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
|-------------------------|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------|
| Úbytky                  | 2 540 957        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2 540 957        |
| Presuny                 |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| <b>Stav na konci</b>    | <b>4 100 254</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>4 100 254</b> |
| <i>Opravné položky</i>  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| <b>Stav na začiatku</b> |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| Prírastky               |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| Úbytky                  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| Presuny                 |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| <b>Stav na konci</b>    |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |
| <b>Stav na začiatku</b> | 2 641 211        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2 641 211        |
| <b>Stav na konci</b>    | 4 100 254        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4 100 254        |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  | SPOLU     |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)       | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |           |
| Prvotné ocenenie          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 5 907                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              | 160                              | 6 067     |
| Prírastky                 | 2 637 327                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              | 6 640                            | 2 643 967 |
| Úbytky                    | 2 023                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              | 6 800                            | 8 823     |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Stav na konci             | 2 641 211                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  | 2 641 211 |
| Opravné položky           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Stav na konci             |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Účtovná hodnota           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 5 907                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              | 160                              | 6 067     |
| Stav na konci             | 2 641 211                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                               |                              |                                  | 2 641 211 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia.

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | bez náplne                       |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | bez náplne                       |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

*Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.*

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo  | bez náplne                       |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | bez náplne                       |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | 1 810                                 | 51             | 1 810                                         | -                                                      | 51                                 |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     | 1 810                                 | 51             | 1 810                                         | -                                                      | 51                                 |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                | -                                     | -              | -                                             | -                                                      | -                                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 400                                   | 442 283        | -                                             | -                                                      | 442 683                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 400                                   | 600            | -                                             | -                                                      | 1 000                              |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | -                                     | <b>441 683</b> | -                                             | -                                                      | <b>441 683</b>                     |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník        | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| Fyzická osoba | 441 683                     | 441 683                | 100%   |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ Tvorba k iným pohľadávkam je z dôvodu, že existuje riziko, že pohľadávky nebudú uhradené.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 629 737               | 0                    | 629 737          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 8 693 893             | 1 775 734            | 10 469 627       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 55 690                                       |                      | 55 690           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 6 285 850                                    | 242 917              | 6 528 767        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 8 779 940                        | 8 779 940          |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | X                  |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | X                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                                        | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)             | -                | -               | -         | 22              | -                          |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania | 2 512 274        | 0               | 2 512 274 | 22              | 552 700                    |
| Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania | 5 513            | 0               | 5 513     | 22              | 1 213                      |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                                           | -                | -               | -         | 22              | -                          |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                                       | 51               | 0               | 51        | 22              | 11                         |
| Nedaňové rezervy                                                             | 72 184           | 0               | 72 184    | 22              | 15 881                     |
| Odpočít daňovej straty                                                       | x                | x               | x         | 22              | x                          |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)               | 117 871          | 0               | 117 871   | 22              | 25 932                     |
| <b>SPOLU:</b>                                                                | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>x</b>  | <b>x</b>        | <b>595 737</b>             |

ÚJ Railtrans International, a.s. má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma    |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 328     |
|                                                                   |         |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 15 589  |
|                                                                   |         |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0       |
|                                                                   |         |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 125 009 |
|                                                                   |         |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie tvorí 20 ks listinných akcií v menovitej hodnote 1 250 € za 1 akciu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>1 074 756</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                   |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania         |                                              |
| Úhrada straty minulých období                |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 074 756                                    |

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |           |
| Iné                                             |           |
| <b>Spolu</b>                                    | 1 074 756 |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Oceňovací rozdiel pri precenení metódou vlastného imania pre Railtrans International CZ s.r.o. v hodnote 2 512 274 EUR a oceňovací rozdiel pre Railtrans Wagon, s.r.o. v hodnote 5 513 EUR. K oceňovacím rozdielom boli zaúčtované aj odložené dane.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2015 bol zisk na akciu vo výške 102 653 €. V roku 2014 bol zisk na akciu vo výške 53 738 €.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):          | 0                                  |                |                |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>170 802</b>                     | <b>122 000</b> | <b>170 802</b> |          | <b>122 000</b>                  |
| - z toho:                                            |                                    |                |                |          |                                 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 33 576                             | 49 816         | 33 576         |          | 49 816                          |
| Rezerva na odmeny                                    | 98 906                             |                | 98 906         |          |                                 |
| Rezerva na zahraničných dodávateľov                  | 36 615                             | 69 699         | 36 615         |          | 69 699                          |
| Rezerva na audit                                     | 1 705                              | 2 345          | 1 705          |          | 2 345                           |
| Ostatné rezervy                                      |                                    | 140            |                |          | 140                             |

| Názov položky                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                  |          |                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):          | 0                                            |                  |                  |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>37 157</b>                                | <b>1 218 912</b> | <b>1 086 972</b> |          | <b>170 802</b>                  |
| - z toho:                                            |                                              |                  |                  |          |                                 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 37 157                                       | 33 576           | 37 157           |          | 33 576                          |
| Rezerva na odmeny                                    |                                              | 98 906           |                  |          | 98 906                          |
| Rezerva na zahraničných dodávateľov                  |                                              | 36 615           |                  |          | 36 615                          |
| Rezerva na audit                                     |                                              | 1 705            |                  |          | 1 705                           |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 19 607                | 0                    | 19 607        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 8 850 087             | 1 152 698            | 10 002 785    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 305 427                                      |                      | 305 427       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3 978 290                                    | 921 997              | 4 900 287     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>19 607</b>         | <b>305 427</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 19 607                | 305 427                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | -                     | -                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>10 002 785</b>     | <b>4 900 287</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 10 002 785            | 4 900 287                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | -                     | -                                            |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 1 771 346        | 1 714 132       | 57 214  | 22              | 12 587                  |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | -                | -               | -       | 22              | -                       |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | X               | X       | X               | <b>12 587</b>           |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 1 114                 | 948                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 10 937                | 3 504                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | -                     | -                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | -                     | -                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 10 937                | 3 504                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 5 031                 | 3 338                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 7 020                 | 1 114                                        |

h) Vydané dlhopisy:*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                         |      |                                                                  |                       |               |                         |            |
|-----------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|------------|
| Názov položky                                 | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%)         | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>   |      |                                                                  |                       |               |                         |            |
| Investičný úver                               | EUR  | investičný                                                       |                       | 601 700       | 1m EURIBOR + 1,45% p.a. | 31.12.2020 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b> |      |                                                                  |                       |               |                         |            |
| Investičný úver                               | EUR  | investičný                                                       |                       | 205 800       | 1m EURIBOR + 1,45% p.a. | 31.12.2020 |
| Kontokorentný úver                            | EUR  | prevádzkový                                                      |                       | 3 435 799     | 1m EURIBOR + 1,30% p.a. | 30.04.2016 |
| Kontokorentný úver                            | EUR  | prevádzkový                                                      |                       | 110 000       | 1m EURIBOR + 1,30% p.a. | 31.03.2016 |
| Kontokorentný úver                            | CZK  | prevádzkový                                                      | 2 315 594             | 85 690        | 1m PRIBOR + 1,30 % p.a. | 30.04.2016 |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Záložné práva k hnutelným veciam, vinkulácia poisťného plnenia, záložné právo k pohľadávkam, zmenky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma  |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | -     |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) |       |
| Nevyfakturované dobropisy                                    | 1 476 |

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)  | - |
|                                                            |   |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | - |
|                                                            |   |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             | -                     | -                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     | 553 913               | 732                                          |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 22                    | 22                                           |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                   |             |           |        |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                     | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                     | 2 759 970   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez prípochítateľných a odpočítateľných položiek) | -           | 607 193   | 22     |
| 3                     | Prípochítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 640 631     | 140 939   | 22     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                   | -125 413    | -27 591   | 22     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                  | -           | -         |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                            | 3 275 189   | 720 542   | 22     |

| 7                                                   | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | -           | 11 685    | x      |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| 8                                                   | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | -           | 708 857   | x      |
| 9                                                   | Odložená daň z príjmov:                                          | -           | -13 634   | x      |
| 10                                                  | Zrážková daň z úrokov                                            | -           | 4         | x      |
| 11                                                  | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | -           | 706 912   | x      |
| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |                                                                  |             |           |        |
| č.                                                  | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                                   | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 381 842   | x         | x      |
| 2                                                   | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | -           | 304 005   | 22     |
| 3                                                   | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 115 154     | 25 334    | 22     |
| 4                                                   | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -16 483     | - 3 626   | 22     |
| 5                                                   | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -           | -         | x      |
| 6                                                   | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 480 513   | 325 713   | x      |
| 7                                                   | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | -           | 11 472    | x      |
| 8                                                   | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | -           | 314 241   | x      |
| 9                                                   | Odložená daň z príjmov:                                          | -           | -18 634   | x      |
| 10                                                  | Zrážková daň z úrokov                                            | -           | 7         | x      |
| 11                                                  | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | -           | 307 086   | x      |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŮŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby z predaja tovaru           | 350          | 0          |
| Tržby z predaja služieb          | 45 100 866   | 34 685 199 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu     | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|
|                            | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja majetku    | 8                                    | 2 102      |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 20 966                               | 3 637      |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 1 131 785              | 771 973          |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | -                      | -                |
| Sociálna poisťovňa                           | 248 105                | 165 608          |
| Zdravotná poisťovňa                          | 98 287                 | 66 036           |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 30 008                 | 17 140           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1 508 185</b>       | <b>1 020 757</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok   |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | -                       | -            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 26                      | 37           |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 3 639                   | 9 482        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | -                       | -            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | -                       | -            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>3 665</b>            | <b>9 519</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok        |
| Železničná preprava                              | 36 157 865               | 29 687 871        |
| Opravy vozňov                                    | 87 931                   | 43 114            |
| Ekonomické a daňové služby                       | 396 344                  | 117 105           |
| Nájom priestorov                                 | 130 094                  | 73 791            |
| Právne služby                                    | 147 475                  | 12 775            |
| Odborné poradenstvo                              | 356 347                  | 188 242           |
| Nájomné vozňov a lokomotív                       | 1 052 043                | 865 412           |
| Náklady na dopravnú cestu                        | 521 276                  | 383 169           |
| Ostatné                                          | 593 228                  | 213 789           |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>39 442 603</b>        | <b>31 585 268</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x,55x):

| Opis účtovného prípadu            | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                   | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Opravná položka k pohľadávkam     | 440 523                                 | 2 210      |
| Odpisy                            | 142 808                                 | 93 393     |
| Náklady na poistné                | 50 037                                  | 32 182     |
| Zostatková cena predaného majetku | 1 207                                   | 0          |
| Ostatné                           | 20 383                                  | 37 048     |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                        | Suma finančných nákladov |               |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                               | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                         | -                        | -             |
| Nákladové úroky (562)                                         | 60 281                   | 40 241        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                             | 12 331                   | 4 565         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                     | -                        | -             |
| Ostatné finančné náklady (56x)                                | 22 486                   | 16 894        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu<br/>(R45 výkazu ZaS)</b> | <b>95 098</b>            | <b>61 700</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 3 350                          | 3 100      |
| Iné uisťovacie služby                 | -                              | -          |
| Daňové poradenstvo                    | -                              | -          |
| Neauditorské služby                   | -                              | -          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 350                   | 0                                            |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja prepravných služieb      | 39 496 788            | 25 419 372                                   |
| Tržby za prenájom                        | 739 185               | 481 756                                      |
| Tržby za vlastnú vozbu                   | 4 793 493             | 8 784 071                                    |
| Tržby z ostatných služieb                | 71 400                | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>45 101 216</b>     | <b>34 685 199</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - služby)      | 36 769 392            | 30 035 790                                   |
| Európska únia (typ - služby) | 8 352 799             | 4 655 148                                    |
| <b>SPOLU:</b>                | <b>45 122 191</b>     | <b>34 690 938</b>                            |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytuje bankovú záruku vo výške 300 000 HRK.

Spoločnosť ručí za tretí subjekt sumou 9 896 601,83 EUR.

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Závazok z nesplateného zvýšeného základného imania spoločnosti Railtrans Wagon, s.r.o. bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky uhradený vo výške 2 022 020 EUR. Výška nesplateného základného imania spoločnosti Railtrans Wagon, s.r.o. ku dňu zostavenia účtovnej závierky je 906 510 EUR.

Banková záruka vo výške 300 000 HRK je splatná 24.02.2016.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
  - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  - dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  - spoločné účtovné jednotky (50 %),
  - pridružené podniky (najmenej 20 %),
  - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  - ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo klúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba:<br>Dcérska spoločnosť | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>               |                       |                                                    |
| Predaj služieb                          | 72 085                | 0                                                  |
| Predaj tovaru                           | 0                     | 0                                                  |
| Predaj materiálu                        | 0                     | 0                                                  |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>                    | <b>72 085</b>         | <b>0</b>                                           |
| Nákup služieb                           | 0                     | 1 800                                              |
| Nákup materiálu                         | 0                     | 0                                                  |
| Ostatné služby                          | 0                     | 0                                                  |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>                     | <b>0</b>              | <b>1 800</b>                                       |

| Spriaznená osoba:<br>Spoločnosť, ktorá má podielovú účasť | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                 |                       |                                                    |
| Predaj služieb                                            | 0                     | 0                                                  |
| Predaj tovaru                                             | 350                   | 0                                                  |
| Predaj materiálu                                          | 0                     | 0                                                  |
| <b>PREDAJ SPOLU:</b>                                      | <b>350</b>            | <b>0</b>                                           |
| Nákup služieb                                             | 247 313               | 96 941                                             |
| Nákup materiálu                                           | 100                   | 0                                                  |
| Ostatné služby                                            | 13 051                | 0                                                  |
| <b>NÁKUP SPOLU:</b>                                       | <b>260 464</b>        | <b>96 941</b>                                      |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby).

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                             |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:              | 2 198 094 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 71 259    |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                 | 2 269 353 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                          | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):    |           |

|                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |             |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |             |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |             |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |             |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | - 1 981 799 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |             |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1 074 756   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |             |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 978 302     |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |             |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |             |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |             |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 1 083 438 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 1 114 656 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 2 198 094 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 4 500     |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 19 900    |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1 075 436 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | - 5 180   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania (pohľadávky za nesplatené vlastné imanie):      | 20 000    |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

# Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2015

(v celých eurách)

**Názov spoločnosti: Railtrans International, a.s.**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                      | Účtovné obdobie   |                   |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                   |                                                                                                                                    | bežné             | predchádzajúce    |
|                   |                                                                                                                                    |                   |                   |
| <b>Z/S</b>        | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>                                                       | <b>2 759 970</b>  | <b>1 383 547</b>  |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                              | 619 832           | 30 396            |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                                                                 | 142 808           | 93 393            |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                     | 440 523           | 2 210             |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                        | -24 953           | -103 282          |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov                                                                                                         | 60 281            | 40 241            |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov                                                                                                          | -26               | -37               |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka            |                   | 46                |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka          |                   | -73               |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                 | 1 198             | -2 102            |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu                                                                                              | -2 471 052        | -1 994 512        |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                     | -3 929 525        | 1 056 669         |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                       | 1 458 473         | -3 051 181        |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                        | 26                | 37                |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                             | -60 281           | -40 241           |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | -211 906          | -696 550          |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                  | <b>-2 123 381</b> | <b>-2 700 870</b> |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                |                   | -150 000          |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                  | -963 073          | -54 369           |

|           |                                                                                                                                                                                                                              |                   |                   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | -1 071 470        | -6 640            |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                 | 8                 | 2 102             |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                             | <b>-2 034 535</b> | <b>-208 907</b>   |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                                   | 561 064           |                   |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                                                 | 557 500           |                   |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                                                                | 3 564             |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               | <b>561 064</b>    |                   |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>                                                                                                                                                            | <b>-836 882</b>   | <b>-1 526 230</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                                    | <b>-2 612 624</b> | <b>-1 086 394</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>                                                                                                                                       | <b>-3 449 506</b> | <b>-2 612 624</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke</b>                                                                                                                   |                   |                   |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>                                                                                                                                   | <b>-3 449 506</b> | <b>-2 612 624</b> |