

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. AAE Wagon a.s.

Karadžičova 8/A
821 08 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

K 31. decembru 2016 bola Spoločnosť spoločne kontrolovaná spoločnosťami Cargo Lease AG a VTG Cargo AG (k 31.12.2015 AAE Ahaus-Alstätter Eisenbahn Cargo AG), obe so sídlom vo Švajčiarsku. Konečnými vlastníkami týchto spoločností sú VTG AG so sídlom v Nemecku a Solveq Funds SICAV plc so sídlom na Malte. K 31. decembru 2014 bola vlastníkom Spoločnosti spoločnosť AAE Ahaus-Alstätter Eisenbahn Cargo AG, ktorej konečným vlastníkom k rovnakému dátumu bol Andreas Goer, vlastníkom spoločnosti Ahaus-Alstätter Eisenbahn Holding AG, so sídlom vo Švajčiarsku.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

Cargo Wagon, a.s., Lúčna 2, 821 05 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. Februára 2017 spoločnosť Ernst & Young Slovakia spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predseda predstavenstva:	-	Ing. Libor Briška
Členovia predstavenstva:	Dr. Elfriede Eberhardt	Dr. Elfriede Eberhardt
Dozorná rada:	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek	Dušan Daniel Thacker Amit Shantilal Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Cargo AG	12 500	50%	50%	0
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Cargo AG	12 500	50%	50%	0
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 záporný výsledok hospodárenia vo výške 377 834 EUR a vykázala tak k 31. decembru 2016 záporné vlastné imanie vo výške 527 773 EUR. K rovnakému dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 130 523 EUR spolu s krátkodobými rezervami vo výške 5 074 EUR.

Nakoľko hodnota záväzkov Spoločnosti presahuje hodnotu jej majetku, v súvislosti s novelou zákona č. 513/1991 Obchodného zákonníka je od 1. januára 2016 Spoločnosť v kríze. Spoločnosť bola svojimi akcionármi založená ako holdingová spoločnosť za účelom investovania do dcérskej spoločnosti Cargo Wagon, a.s. („dcérska spoločnosť“) a nevykonáva inú činnosť. Dlhodobé záväzky Spoločnosti z pôžičiek od akcionárov sú splatné až po splatení bankového úveru, ktorý prijala dcérska spoločnosť, ako je popísané v bode III. 1. poznámok, a ktorý je splatný v roku 2023.

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

- požiadalo akcionárov o dodatočné zdroje v hodnote 240 tis. EUR (120 tis. EUR od každého akcionára) formou pôžičiek na úhradu krátkodobých záväzkov, pričom dňa 20. júna 2016 a 23. júna 2016 boli podpísané príslušné úverové zmluvy s akcionármi Spoločnosti,
- 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči dcérskej spoločnosti v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote,
- navrhlo akcionárom skapitalizovanie časti pôžičiek od akcionárov do vlastného imania. Akcionár Cargo Lease AG neformálne potvrdil Spoločnosti podporu navrhovaných opatrení a VTG Cargo AG v súčasnosti posudzuje skapitalizovanie časti svojej pôžičky Spoločnosti.

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

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2016 a aj ďalej do budúcnosti.

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich splatenia.

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

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

b) Cenné papiere a podiely

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

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a overenie účtovnej závierky audítorom.

g) Záväzky

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

h) Splatná daň z príjmov

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

i) Cudzia mena

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

j) Vykazovanie výnosov

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné realizova-tel'né cenné pa-piere	Pôžičky prepoje-ným ÚJ	Pôžičky v rámci podie-lovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ost-atné pô-žičky	Dlhové CP a Os-tatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do-bou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	7 000 000	0	0	20 596 667	0	0	0	0	0	0	0	27 596 667
Prírastky	0	0	0	570 000	,0	0	0	0	0	0	0	570 000
Úbytky	0	0	0	20 000 000	0	0	0	0	0	0	0	20 000 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	7 000 000	0	0	1 166 667	0	0	0	0	0	0	0	8 166 667
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	7 000 000	0	0	20 596 667	0	0	0	0	0	0	0	27 596 667
Stav k 31.12.2016	7 000 000	0	0	1 166 667	0	0	0	0	0	0	0	8 166 667

Spoločnosť na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči dcérskej spoločnosti v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv:

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Cargo Wagon, a.s., Lúčna 2, Bratislava 821 05	66%	66%	1 721 134	-1 380 801	7 000 000
Spolu					7 000 000

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

2. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov účtu	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Bežný účet v Slovenskej sporiteľni	54 133	19 800
Spolu	54 133	19 800

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 338	4 350
Poistné	4 338	4 350

4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti			Pohľadávky po lehote splatnosti	Spolu pohľadávky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	82 284	0	82 284
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	82 284	0	82 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	82 284	0	82 284

Daňové pohľadávky vznikli z titulu zaplatených preddavkov na daň z príjmov v priebehu roku 2016, kde hodnota uhradených preddavkov prevyšuje splatnú daň z príjmov na uhradu za rok 2016.

PASÍVA

5. Vlastné imanie

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

6. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 621 298	0	0	0	8 621 298
Dlhodobé záväzky spolu	8 621 298	0	0	0	8 621 298
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	264	1 292	1 556
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	264	1 292	1 556
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	123 167	5 800	128 967
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	123 167	0	123 167
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	5 800	5 800
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	123 431	7 092	130 523

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	27 667 280	0	0	0	27 667 280
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 667 280	0	0	0	27 667 280
Dlhodobé záväzky spolu	27 667 280	0	0	0	27 667 280

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	556	0	556
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	556	0	556
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	96 419	0	96 419
Daňové záväzky a dotácie	0	0	96 019	0	96 019
Iné záväzky	0	0	400	0	400
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	96 975	0	96 975

7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 500	5 074	6 500	0	5 074
<i>Právne služby - mailbox</i>	0	74	0	0	74
<i>Účtovná závierka 2016</i>	250	0	250	0	0
<i>Overenie účtovnej závierky 2016 audítorom</i>	6 250	5 000	6 250	0	5 000
Rezervy spolu	6 500	5 074	6 500	0	5 074

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
VTG Cargo AG	EUR	5	2025	3 500 000	3 500 000
Cargo Lease AG	EUR	5	2025	3 500 000*	23 500 000
Cargo Lease AG	EUR	5	2026	120 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
VTG Cargo AG	EUR	5	2017	120 000	0
Pôžičky spolu:				7 240 000	27 000 000

* - v júni 2016 bola istina pôžičky v sume 20 miliónov EUR započítaná s pohľadávkou postúpenou na akcionára Cargo Lease AG, ako je popísané v bode II.a) a III.1) poznámok.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

9. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	570 006	610 294
Čistý obrat celkom	570 006	610 294

VÝNOSY

10. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Finančné výnosy, z toho:	570 006	610 294
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	8
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	570 006	610 286

NÁKLADY

11. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 522	14 825
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	1 440	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Vedenie účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky	3 168	4 160
Notárske služby	0	580
Ostatné služby	1 876	4 085
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 037	1 450
Finančné náklady, z toho:	837 281	672 392
Nákladové úroky	837 183	667 281
Ostatné náklady na finančnú činnosť	98	5 111
	855 803	687 217

V. DANE

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

Názov položky	2016			2015		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-285 797			-78 373		
teoretická daň		-62 215	22%		-17 242	22%
Daňovo neuznané náklady	704 261	154 937		528 559	116 283	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6	-1		13 619	-2 996	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-115	25		115	25	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	-50	
Spolu	418 343	92 035		436 452	96 019	
Splatná daň z príjmov		92 035			96 019	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		92 035			96 019	

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

12. Podmienené záväzky

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

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

13. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

VTG Cargo AG:

- istina vo výške 3 500 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2016 predstavuje hodnotu 264 416 EUR,
- istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2016 predstavuje hodnotu 3 167 EUR.

Cargo Lease AG:

- istina v sume 3 500 000 EUR, kde akumulovaný úrok k 31. decembru 2016 predstavuje hodnotu 1 233 698 EUR,
- istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2016 predstavuje hodnotu 3 183 EUR.

Na základe prijatých pôžičiek, Spoločnosť poskytla v roku 2015 pôžičku dcérskej spoločnosti vo výške 20 000 000 EUR, kde hodnota úroku z pôžičky predstavuje k 31. decembru 2016 čiastku 1 166 667 EUR. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči dcérskej spoločnosti v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	0	20 000 000
Úroky z poskytnutej pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	570 000	596 667
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	240 000	27 000 000
Úroky z prijatých pôžičiek	Materská účtovná jednotka	837 183	667 281
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	7 000 000

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

14. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-460	0	0	-176 980	-177 439
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-176 980	-377 834	0	176 980	-377 834
Vlastné imanie spolu	-149 940	-377 834	0	0	-525 774

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-460	-460
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-460	-176 980	0	460	-176 980
Vlastné imanie spolu	27 040	-176 980	0	0	-149 940

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

15. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2015.

Názov položky	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých období	176 980
Spolu	176 980

16. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2016. Štatutárny orgán navrhol vysporiadanie straty za rok 2016:

Názov položky	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých období	377 834
Spolu	377 834