

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Cargo Wagon, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. októbra 2013 a do obchodného registra zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 5889/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
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Čistiace a upratovacie služby
- Reklamné a marketingové služby
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Finančný leasing

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 27.07.2016.

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

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou AAE Wagon a.s. so sídlom: Karadžičova 8/A, Bratislava 821 08. Materská spoločnosť je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu za účtovné obdobie končiacie k 31. decembru 2016, pretože k tomuto dátumu nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Materská spoločnosť AAE Wagon a.s. je spoločným podnikom spoločností Cargo Lease AG a AAE Ahaus-Alstätter Eisenbahn Cargo AG, oboch so sídlom vo Švajčiarsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09.02.2017 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:	Amit Shantilal Thacker	Ing. Libor Briška
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Peter Fejfar, ACCA	Ing. Ervín Kvašňovský
Členovia predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Ing. Pavel Holomek
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson	Ing. Jaroslav Daniška Amit Shantilal Thacker Mark Damian Stevenson

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
AAE Wagon, a.s.		6 600 000	66%	66%	66
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AAE Wagon, a.s.		6 600 000	66%	66%	66
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100

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.

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 platenia.

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) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Železničné vozne	12	Lineárna	8,33
Železničné vozne určené na likvidáciu	1	Lineárna	100
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Šrot a náhradné diely nadobudnuté z likvidácie a revízií železničných vozňov sa aktivujú do zásob a oceňujú sa reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Ak sú obstarávacia cena alebo reálna hodnota zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyplatené dovolenky a nevyfakturované dodávky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) 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 banku 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy z predaja materiálu a dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli materiál a dlhodobý majetok dodané, t. j. v momente prenosu rizika a vlastníctva.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	175 499 337	0	0	0	0	0	175 499 337
Prírastky	0	0	15 750	0	0	0	0	0	15 750
Úbytky	0	0	4 273 699	0	0	0	0	0	4 273 699
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	171 241 388	0	0	0	0	0	171 241 388
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	7 732 710	0	0	0	0	0	7 732 710
Prírastky	0	0	18 437 315		0	0	0	0	18 437 315
Úbytky	0	0	4 917 184	0	0	0	0	0	4 917 184
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016	0	0	21 252 842	0	0	0	0	0	21 252 842
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	2 164 814	0	0	0	0	0	2 164 814
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 394 402	0	0	0	0	0	1 394 402
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	770 412	0	0	0	0	0	770 412
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	165 601 813	0	0	0	0	0	165 601 813
Stav k 31.12.2016	0	0	149 218 134	0	0	0	0	0	149 218 134

Prírastok predstavuje železničný vozeň, ktorý Spoločnosť nadobudla v priebehu roka od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s. ako náhradu za poškodený vozeň. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	180 822 114	0	180 822 114
Úbytky	0	0	5 322 778	0	0	0	0	0	5 322 778
Presuny	0	0	180 822 114	0	0	0	-180 822 114	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	175 499 337	0	0	0	0	0	175 499 337
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	13 055 488	0	0	0	0	0	13 055 488
Úbytky	0	0	5 322 778	0	0	0	0	0	5 322 778
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	7 732 710	0	0	0	0	0	7 732 710
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	2 164 814	0	0	0	0	0	2 164 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	2 164 814	0	0	0	0	0	2 164 814
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	165 601 813	0	0	0	0	0	165 601 813

Prírastky predstavujú železničné vozne, ktoré Spoločnosť obstarala v priebehu roka od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s. a financuje ich prostredníctvom bankového úveru. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 2 164 814 EUR, čím sa zostatková cena znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej užitočnej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

Spoločnosť obstarala viac ako 12 tisíc železničných vozňov od ZSCS a prenajala späť 8 216 vozňov tomuto zákazníkom do roku 2023 na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov z dňa 18. mája 2015 („Sale an Lease Back Agreement“). Nájomca môže dvakrát predĺžiť dobu nájmu o ďalšie štyri plus štyri roky po skončení základnej doby nájmu pri splnení určitých zmluvných podmienok pre vybrané typy vozňov a maximálne pre 70% vozňov.

Železničné vozne Spoločnosti boli založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – viď bod 13. – Bankové úvery.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	149 222 163	165 490 048
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Hodnota poistenia (limit poistenia)	Názov poisťovne
Vozne na prenájom			
ZSSK Cargo a.s. – za vozne prenájaté ZSSK Cargo a.s. zodpovedá nájomca			
Ostatní zákazníci (1 030 ks)	živelné poistenie	15 450 000	Generali Poisťovňa
Vozne na prenájom (všetky prenájaté vozne)	zodpovednosť za škodu spôsobenú 3. stranou	25 000 000	AXA + Catlin Europe SE
Osobné autá	havarijné poistenie		Kooperativa Poisťovňa
Osobné autá	zodpovednosť za škodu		Kooperativa Poisťovňa
	škoda na zdraví	5 000 000	
	vecná škoda	1 000 000	

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	370 582	48 531	0	413 145	5 968
Zásoby spolu	370 582	48 531	0	413 145	5 968

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

V priebehu roku 2016 bola zúčtovaná celá opravná položka k zásobám vytvorená v roku 2015.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 732 779	52 945	4 785 724
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 442 560	8 001	4 450 561
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	290 219	44 944	335 163
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 279	0	7 279
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 279	0	7 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 740 058	52 945	4 793 003

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 771 375	11 868	3 783 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 474 493	8 001	3 482 494
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	296 882	3 867	300 749
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 352	0	12 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 115	0	5 115
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 237	0	7 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 783 727	0	3 795 595

Pohľadávky Spoločnosti boli založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – vid' bod 13. – Bankové úvery.

5. Finančné účty

K 31.12.2016 má Spoločnosť otvorené 3 účty v ING Bank N.V.

Spoločnosť môže voľne disponovať s prostriedkami na účte „Collection account“, úverová dokumentácia však predpisuje postupnosť platieb, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať pri úhradách z tohto účtu.

Obmedzené právo je na disponovanie s finančnými prostriedkami na účtoch Maintenance Reserve Account a Blocked Account – Spoločnosť môže disponovať s finančnými prostriedkami po predchádzajúcom súhlase Agenta zastupujúceho syndikát financujúcich bánk.

Názov účtu	Stav k 31.12.2016 EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
ING Collection Account	2 505 325	3 746 071
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	10 383 115	8 983 115
Tatrabanka – bežný účet	0	0
Spolu	12 888 440	12 729 186

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 147	52 190
Poistné	28 147	27 175
Bankové poplatky	25 000	25 000
Doména	0	15
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 865	283 675
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Refakturácia nákladov	4 865	271 583
Zníženie revízií	0	7 414
Nájomné vozňov	0	4 046
Poistné plnenie	0	431
Zníženie nákladu na energie	0	200
Spolu	4 865	335 865

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
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	5 378	0	0	0	5 378
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	- 2 066 282	1 764 575	2 506 769	0	- 2 808 476
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	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	-4 094 968	-4 094 968
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 094 968	-1 380 801	0	4 094 968	-1 380 801
Vlastné imanie spolu	3 844 128	383 774	2 506 769	0	1 721 133

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
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	2 878	5 378

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	2 066 282	0	- 2 066 282
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	1 027	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 027	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 774	- 4 094 968	24 869	- 3 905	- 4 094 968
Vlastné imanie spolu	10 030 247	- 4 094 968	2 091 151	0	3 844 128

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 EUR a 3 ks registrovanej kmeňovej akcie v menovitej hodnote akcie 3 300 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 mil. EUR.

Dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	531	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 561	754
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	1 775	223
Konečný zostatok sociálneho fondu	317	531

9. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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:	32 725 000	0	0	0	32 725 000
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	32 725 000	0	0	0	32 725 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0

Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	317	0	317
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32 725 000	0	317	0	32 725 317

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	2 340 399	85 749	2 426 148
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 582	0	19 582
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 320 817	85 749	2 406 566
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 264 002	0	3 264 002
Čistá hodnota zákazky	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 558	0	23 558
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	14 857	0	14 857
Daňové záväzky a dotácie	0	0	414 442	0	414 442
Závazky z derivátových operácií	0	1 863 190	947 955	0	2 811 145
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	1 863 190	5 604 401	85 749	5 690 150

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	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:	30 895 000	0	531	0	30 895 531
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 895 000	0	0	0	30 895 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	531	0	531

Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	30 895 000	0	531	0	30 895 531

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 916 309	188 087	2 104 396
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 267	18	7 285
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 909 042	188 069	2 097 111
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 362 147	0	2 362 147
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	22 184	0	22 184
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	13 138	0	13 138
Daňové záväzky a dotácie	0	0	258 199	0	258 199
Záväzky z derivátových operácií	0	0	2 068 626	0	2 068 626
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 278 456	188 087	4 466 543

10. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	2 811 145	89 674 191	0	2 068 626	98 343 970
Swap	0	2 811 145	89 674 191	0	2 068 626	98 343 970

Názov položky	Stav k 31.12.2016		Stav k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 2 808 476	0	- 2 066 282
Swap	0	- 2 808 476	0	- 2 066 282

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazok vykázaný v súvahe	89 674 191	98 343 970
Spolu	89 674 191	98 343 970

V súlade so stratégiou Spoločnosti v riadení rizík a s cieľom minimalizovať riziko peňažných tokov zo zmien úrokových sadzieb Spoločnosť vstúpila do zabezpečovacieho vzťahu s financujúcimi bankami a využíva úrokový swap na zafixovanie úrokovej sadzby pre 70 % časti facility A bankového úveru. Bankové úvery su bližšie popísané v bode Pasíva 12. poznámok.

11. 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:	74 273	74 273	0	0	151 998
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 912</i>	<i>10 687</i>	<i>4 912</i>	<i>0</i>	<i>10 687</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného</i>	<i>4 912</i>	<i>10 687</i>	<i>4 912</i>	<i>0</i>	<i>10 687</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>69 361</i>	<i>141 311</i>	<i>69 361</i>	<i>0</i>	<i>141 311</i>
<i>Prepravy</i>	<i>49 027</i>	<i>49 027</i>	<i>40 440</i>	<i>8 586</i>	<i>49 027</i>
<i>Odmeny</i>	<i>20 334</i>	<i>82 751</i>	<i>20 334</i>	<i>0</i>	<i>82 751</i>
Rezervy spolu	74 273	151 998	74 273	8 586	151 998

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2017.

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	74 273	0	0	74 273
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 912</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 912</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného</i>	<i>0</i>	<i>4 912</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 912</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>69 361</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>69 361</i>
<i>Prepravy</i>	<i>0</i>	<i>49 027</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>49 027</i>
<i>Odmeny</i>	<i>0</i>	<i>20 334</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 334</i>
Rezervy spolu	0	74 273	0	0	74 273

12. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR (bez časovo rozlíšených úrokov)	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			114 840 161	131 248 597
Facility A		3,25	06/2023	114 840 161	131 248 597
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			13 265 826	12 917 550
Facility A		3,25	12/2017	13 265 826	9 242 788
Facility B		1,75	12/2016	0	3 674 762

Spolu

128 105 987 144 166 147

Úver bol poskytnutý 10. 7. 2015 syndikátom bánk zastúpených agentom ING Bank N.V. a je zabezpečený záložným právom na železničné vozne vo vlastníctve Spoločnosti a na pohľadávky Spoločnosti. Akcionári Spoločnosti tiež založili v prospech syndikátu bánk akcie Spoločnosti a svoje pohľadávky z pôžičiek poskytnutých Spoločnosti.

Okrem nefinančných podmienok úverovej zmluvy je Spoločnosť povinná dodržiavať aj určité finančné podmienky počas doby trvania úverovej zmluvy. K 31. decembru 2016 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (neobsahuje časovo roz- líšené úroky)		Suma istiny v mene EUR (neobsahuje časovo roz- líšené úroky)	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Cargo Lease AG	EUR	6%	06/2024	20 000 000	0	20 000 000	0
AAE Wagon	EUR	6%	06/2024	0	20 000 000	0	20 000 000
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	06/2024	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Spolu				30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000

Dlhodobé pôžičky sú Spoločnosti poskytnuté spriaznenými stranami, sú nezabezpečené a sú podriadené bankovému úveru. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 spoločnosť Cargo Lease AG prevzala pohľadávku od spoločnosti AAE Wagon vo výške 20 000 000 EUR.

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

14. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 290 557	15 454 067
Tržby z predaja služieb	33 290 557	15 454 067
Výnosy z predaja majetku a materiálu	3 642 521	4 957 329
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 911 291	1 620 162
Tržby z predaja tovaru	5 974	0
Čistý obrat celkom	39 850 344	22 031 558

VÝNOSY

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke doplnenej o výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu:

Oblasť Odbytu	Nájom vozňov	
	2016	2015
Slovensko	32 100 213	15 343 121
Česká republika	47 025	26 472
Rakúsko	11 050	84 474
Nemecko	329 660	0
Francúzsko	95 090	0
Spolu	32 583 037	15 454 067

Oblasť Odbytu	Predaj DM	
	2016	2015
Slovensko	335 500	4 344 022
Česká republika	147 000	392 751
Spolu	482 500	4 736 773

Oblasť Odbytu	Predaj materiálu	
	2016	2015
Slovensko	451 818	60 816
Česká republika	2 663 572	159 740
Taliano	44 631	0
Spolu	3 160 021	220 556

17. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 738 244	1 175 875
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	1 738 244	1 175 875
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 511 174	6 576 931
Predaj materiálu	3 160 021	220 556
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	482 500	4 736 773
Refakturácia opráv	2 868 653	1 619 602
Finančné výnosy, z toho:	0	26 129
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	25 991
Ostatné výnosové úroky	0	138

NÁKLADY

18. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 603 366	2 877 632
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41 654</i>	<i>30 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 566	23 900
ostatné neaudítorské služby	12 088	6 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 561 712</i>	<i>2 847 032</i>
Technické revízie	11 160 903	2 048 514
Právne poradenstvo	40 691	458 686
Doprava	325 128	66 373
Nájom vozne	27 922	39 520
Ostatné služby súvisiace s majetkom	77 361	33 535
Outsourcing HR – prevádzka	16 350	17 976
Opravy a udržiavanie	778 576	17 460
Notárske služby	374	15 394
Náklady na reprezentáciu	3 642	14 359
Daňové poradenstvo	2 080	12 437
Nájomné	16 935	8 349
Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	30 498	8 240
Ostatné služby – prelisovanie dvojkolí	42 153	0
Ostatné	39 099	106 189
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 093 252	17 174 033
Predaj materiálu	2 551 750	351 207
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	276 231	3 780 406
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	-15 458	2 164 814
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 138 656	9 275 081
Ostatné náklady na hospodárku činnosť	3 142 073	1 602 525
Finančné náklady, z toho:	7 370 879	6 611 467
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>123</i>	<i>316</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na derivátové operácie	948 675	364 607
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	51 205	2 927 015
Úroky	6 370 876	3 319 529

19. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	509 264	234 602
Mzdy	350 560	158 901
Ostatné náklady na závislú činnosť	25 245	14 237
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	124 502	57 613
Sociálne zabezpečenie	8 957	0

20. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	3 285 631	0	0	1 870 704
Zásoby	370 582	0	0	5 969
Rezervy	69 361	0	0	130 625
Daňové straty	331 523	0	0	1 106 490
Ostatné	17 077	0	0	1 280
Celkom	4 074 174	0	0	3 115 068
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	896 318	0	0	654 164
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	654 164	896 318

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:	-1 372 981			-4 091 892		
teoretická daň		-302 056	22%		-900 216	22%
Daňovo neuznané náklady	1 165 964	256 512		18 232	4 011	
Výnosy nepodliehajúce dani	648 080	-136 097		0	0	
Vplyv zmeny nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	959 106	201 412		4 074 174	896 318	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	31 151		0	0	
Iné	0	19 200		0	2 963	
Spolu	0	7 820	0	3 076		
Splatná daň z príjmov		7 820			2 906	
Odložená daň z príjmov		0			170	
Celková daň z príjmov		7 820			3 076	

V. 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.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

21. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup majetku	Subjekt s podstatným vplyvom	0	180 501 700
Nákup služieb	Subjekt s podstatným vplyvom	103 565	61 941
Nákup materiálu	Subjekt s podstatným vplyvom	2 448	13 387
Refakturácia nákladov - výnosy	Subjekt s podstatným vplyvom	2 803 393	1 517 506
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	31 627 437	15 192 796
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	581 581	515 200
Refakturácia nákladov	Ostatné spriaznené strany	18 645	14 576
	Ostatné spriaznené strany	0	435 848
Záväzky z obchodného styku	Subjekt s podstatným vplyvom	19 582	7285
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt s podstatným vplyvom	4 442 486	3 482 494
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 400	1 771
Poskytnuté pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	0	25 990
Prijaté pôžičky	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	0	20 000 000
	Subjekt s podstatným vplyvom	30 000 000	10 000 000
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	570 000	596 667
	Subjekt s podstatným vplyvom	1 260 000	298 333
Dividendy	Subjekt s podstatným vplyvom	0	24 869
Ostatné pohľadávky (Príjmy budú- cich období)	Subjekt s podstatným vplyvom	0	0

22. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	20 546	11 736	4 699	2 501	25 245	14 237
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	<i>20 546</i>	<i>11 736</i>	<i>4 699</i>	<i>2 501</i>	<i>25 245</i>	<i>14 237</i>
Spolu	20 546	11 736	4 699	2 501	25 245	14 237

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

23. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2016	2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-2 808 476	-2 066 282
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-2 808 476	-2 066 282
Spolu	-2 808 476	-2 066 282

24. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Názov položky	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 094 968
Spolu	4 094 968

25. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 380 801
Spolu	1 380 801

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 372 981	-4 091 892
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	16 138 656	9 275 081
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 15 458	2 164 814
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	48 531	370 582
Zmena stavu rezerv	77 725	74 273
Úrokové výnosy	0	-26 129
Úrokové náklady (vrátane nákladov na zabezpečovací swap)	6 370 876	3 684 136
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-206 269	-956 366
Bankové poplatky	51 205	2 927 015
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-742 193	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	20 350 092	13 421 514
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-723 088	-4 108 238
Úbytok (prírastok) zásob	-521 505	-1 364 122
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 062 011	2 424 004
Prevádzkové peňažné toky	22 167 510	10 373 158
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	22 167 510	10 373 158
Zaplatené úroky	-6 370 876	-2 773 931
Prijaté úroky	0	26 129
Zaplatená daň z príjmov	-2 705	-16 017
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	15 793 929	7 609 339
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-15 750	-180 826 143
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	482 500	4 736 773
Poskytnuté krátkodobé pôžičky a ich splátky	0	9 975 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	466 750	-166 114 370
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-16 050 220	144 166 147

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	30 000 000
Názov položky	2016	2015
Prijaté/Vyplatené dividendy	0	-24 869
Bankové poplatky	-51 205	-2 927 015
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-16 101 425	171 214 263
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	159 254	12 709 232
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 729 186	19 954
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 888 440	12 729 186

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.