

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4	7	2	4	8	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	5	5	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

AAE Slovensko s.r.o., v likvidácii
Karadžičova 8/A
821 08 Bratislava

Spoločnosť AAE Slovensko, s. r. o., v likvidácii (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 6. mája 2013 a vznikla rozdelením spoločnosti AAE Slovensko, s.r.o., IČO: 35777494 na základe schváleného projektu rozdelenia. Do obchodného registra bola zapísaná 1. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 89332/B). Rozhodný deň pre potreby účtovníctva bol 1. apríl 2013.

Dňa 22. mája 2017 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o vstupe Spoločnosti do likvidácie dňom 22. mája 2017. Zároveň bol menovaný likvidátor Spoločnosti pani Elfriede Eberhardt. Likvidátor koná za Spoločnosť samostatne, a to pripojením svojho mena a funkcie k vyznačenému obchodnému menu spoločnosti.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nákladných vagónov a príslušenstva potrebného k ich opravám

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 21. máju 2017 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 16 ods. 4 písm. d) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 21. mája 2017. Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 22. mája 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti VTG Cargo AG, Neuhofstrasse 4, CH - Baar 6340, Švajčiarsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov, chod spoločnosti zabezpečujú konatelia.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Sebastian Hans Jonaitis (od 13.11.2015)
Dr. Elfriede Eberhardt (od 13.11.2015)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v období od 1. januára 2017 do 21. mája 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4	7	2	4	8	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	5	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 18. 10. 2016 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
AAE Ahaus - Alstätter Eisenbahn Cargo AG	1,681,683	100	100	-
Spolu	1,681,683	100	100	-

Dňa 19. 10. 2016 nastala zmena obchodného mena spoločníka a štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 21. 05. 2017 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
VTG Cargo AG	1,681,683	100	100	-
Spolu	1,681,683	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Vzhľadom na rozhodnutie materskej spoločnosti o ukončení všetkých obchodných aktivít Spoločnosti a o vstupe Spoločnosti do likvidácie, nebola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

V účtovnom období od 1. januára 2017 do 21. mája 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka, okrem informácií uvedených na iných miestach poznámok, nemá náplň pre danú položku.

Niektoré z týchto informácií sú uvádzané na iných miestach poznámok na základe opatrenia k účtovnej závierke (napr. v časti informácie o iných aktívach a iných pasívach).

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4	7	2	4	8	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	5	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý majetok Spoločnosti bol na základe zmluvy o nájme a podmienkach kúpy železničných vozňov predaný spoločnosti Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. Z uvedeného dôvodu Spoločnosť neviduje ku 31. decembru 2016 žiaden dlhodobý hmotný majetok.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte a oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

9. 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4	7	2	4	8	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	5	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu**

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

2. Informácie o významných položkách derivátov

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

3. Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

4. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

5. Informácie o vlastných akciách

- a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia
- b) Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia
- c) Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia
- d) Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli
- e) Počet a protihodnota, za ktoré sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu
- f) Počet a menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

6. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch - Spoločnosť nemá náplň.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi - Spoločnosť nemá náplň.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4	7	2	4	8	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	5	5	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 851	152 327
Krátkodobé záväzky spolu	1 851	152 327
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Závazky spoločnosti nie sú zaistené.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

2. Podmienené záväzky

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 14. júna 2013 bolo zriadené záložné právo na 100% obchodný podiel jediného spoločníka VTG Cargo AG v prospech DV Bank SE. Týmto záložným právom je zabezpečený uver v sume 21 300 000 EUR, ktorý poskytla DV Bank SE spoločníkovi Spoločnosti. Záložné právo trvá až do úplného uspokojenia záväzkov spoločníka Spoločnosti voči DV Bank SE z titulu poskytnutého úveru.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- spoločnosť má priestory, v ktorých má sídlo v nájme od tretej osoby, pričom ročné nájomné predstavuje sumu 3 077 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala železničiarске nákladné vagóny, ktoré boli vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Ročné výnosy z nájomného sú 1 489 042 EUR. Nájomná zmluva bola v roku 2016 ukončená a železničné vagóny boli odpredané Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s..

5. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory, v ktorých má sídlo v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 3 077 EUR.

6. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

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

Po 21. máji 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme – účtovná jednotka nemá náplň.