

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CENTRAL RAILWAYS a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24. júna 2009. Dňa 8. septembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sa, vložka č. 1551/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Krivá 21, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 907 893.

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. reklamné a marketingové služby
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
5. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6. optimalizácia dopravných ciest- logistika
7. prenájom hnuteľných vecí
8. poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach
9. zasielateľstvo

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	16
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SMART RAIL, a.s.	50 000 EUR	50,00%	50,00%	0,00%
Radu Gabriel Gheorghiu	25 000 EUR	25,00%	25,00%	
UNICOM TRANZIT SA	24 750 EUR	24,75%	24,75%	
Nicolaie Claudiu Giambasu	250 EUR	0,25%	0,25%	
Spolu	100 000 EUR	100,00%	100,00%	0%

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Ing. Henrieta Antalíková
 Podpredseda: Ioan Bogdan Ciobanu
 Podpredseda: Dan Petru Iliescu
 Člen: Ing. Ján Levický

Dozorná rada

Predseda: Radu Gabriel Gheorghiu
 Podpredseda: Ing. Ľubomír Loy
 Člen: Roman Rapant
 Člen: Constantin Iavorski

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21. novembra 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína počnúc nasledujúcim mesiacom od zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 roky	25	lineárna
Počítače	3 roky	33,33	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond každoročne vo výške 10 % z čistého zisku vyčísleného v riadnej individuálnej účtovnej závierke, a to až do dosiahnutia výšky 20 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.).

m) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtovala o finančnom lízingu.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2017 obstarala informačný systém EVAL.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		19 430						19 430
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 430	0	0	0	0	0	19 430
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		203						203
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	203	0	0	0	0	0	203
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 227	0	0	0	0	0	19 227

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

V roku 2017 boli obstarané počítače a motorové vozidlo a jedno motorové vozidlo bolo vyradené z dôvodu predaja.
V priebehu roka 2016 boli v majetku spoločnosti dve motorové vozidlá.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			5 770						5 770
Prírastky			41 676						41 676
Úbytky			2 020						2 020
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	45 426	0	0	0	0	0	45 426
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 341						4 341
Prírastky			9 614						9 614
Úbytky			2 020						2 020
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 935	0	0	0	0	0	11 935
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 429	0	0	0	0	0	1 429
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 491	0	0	0	0	0	33 491

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			5 770						5 770
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 770	0	0	0	0	0	5 770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 445						3 445
Prírastky			896						896
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 341	0	0	0	0	0	4 341
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 325	0	0	0	0	0	2 325
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 429	0	0	0	0	0	1 429

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali poisťovňa, a.s. - Havarijné poistenie motorových vozidiel. Ročné poistné predstavuje 680 EUR.

5. POHLÁDÁVKY

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade.

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
Pohľadávky z obchodného styku	155 907	8 885		-60 250	104 542
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	155 907	8 885	0	-60 250	104 542

V roku 2017 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala pohľadávky vo výške 60 250 EUR na ktoré už bola vytvorená opravná položka v predchádzajúcich obdobiach.

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú 946 347 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	139 492		139 492
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 492	0	139 492
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	76 746	135 122	211 868
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	709 316	237 031	946 347
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 662		27 662
Iné pohľadávky	7 316		7 316
Krátkodobé pohľadávky spolu	821 040	372 153	1 193 193

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam pre Citibank z dôvodu čerpania kontokorentného úveru.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	259 350
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	216	245
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 287	30 233
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 503	30 478

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Citibank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31. decembru 2017 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 68 223 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Spoločnosť v roku 2017 nevykazovala krátkodobý finančný majetok.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 099	5 539
- poisťné	213	131
- doména a predplatné	10 886	5 408
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 500	170 932
- prefaktúracia a farchopisy	0	117 306
- odhad prijatých náhrad od poisťovne	43 500	53 626

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti vo výške 100 000 EUR je zložené zo 400 kusov kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 250 EUR.

Na valnom zhromaždení dňa 19.12.2017 bolo schválené navýšenie základného imania a upísanie nových akcií vo výške 500 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15 268
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 527
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	13 741
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	15 268

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 888	37 741	-15 988	-12 900	37 741
rezervy na nevyčerpané dovolenky	5 408	6 329	-5 408		6 329
rezervy na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 886	2 198	-1 886		2 198
rezerva na overenie účtovnej závierky	3 600	3 600	-3 600		3 600
nevyfakturované dodávky	17 994	25 614	-5 094	-12 900	25 614

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 303	28 888	-6 303	0	28 888
rezervy na nevyčerpané dovolenky	3 227	5 408	-3 227		5 408
rezervy na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 076	1 886	-1 076		1 886
rezerva na overenie účtovnej závierky	2 000	3 600	-2 000		3 600
nevyfakturované dodávky		17 994			17 994

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 730	12 730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 730	12 730
Krátkodobé záväzky spolu	1 767 513	1 448 161
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 052 200	760 088
Záväzky po lehote splatnosti	715 313	688 073

Záväzky voči spriazneným osobám predstavujú 1 189 558 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	43 999	116 296
odpočítateľné	43 999	116 296
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	208 517	278 074
odpočítateľné	208 517	278 074
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	410 604	194 876
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	139 492	123 742
Uplatnená daňová pohľadávka	15 750	9 033
Zaúčtovaná ako náklad	-15 750	-9 033
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 472	11 246
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 739	1 226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 739	1 226
Čerpanie sociálneho fondu	-481	
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 730	12 472

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1,15%	30.03.2018		68 223	0

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Ostatné PO - Autokredit	EUR	10,25	09.04.2018			983
Krátkodobé pôžičky						
Ostatné PO - Autokredit	EUR	10,25	09.04.2018	258	258	
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička od Budamar	EUR	2	31.08.2018	250 000	250 000	
Pôžička od RTI	EUR	2	31.08.2018	100 000	100 000	

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2	6
úrok Autokredit	2	6
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala prenajaté nebytové priestory od spoločnosti AVE+ a ŽSR v Štúrove. Výška nájomného v roku 2017 bola 13 949 EUR.

Spoločnosť mala v prenájme hnacie dráhové vozidlá od ŽOS Zvolen, a.s., Lokorail, a.s. a nákladné vozne od AK-kredit spol s r.o.

Spoločnosť vedie súdny spor so žalobcom spoločnosťou PKP CARGO, s.a. o zaplatenie sumy 160 391 EUR a so spoločnosťou Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s. o zaplatenie sumy 31 680 EUR. Konania nie sú ku dňu účtovnej závierky právoplatne skončené.

Spoločnosť neeviduje žiadne budúce práva z finančných obchodov a licenčných zmlúv.

Licencia na poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach pre nákladnú dopravu vydaná Úradom pre reguláciu železničnej dopravy dňa 7. októbra 2010 je platná na dobu neurčitú. Bezpečnostné osvedčenie v SR platí do 29. marca 2021. Bezpečnostné osvedčenie v Maďarsku platné do 31. januára 2017 bolo predĺžené do 29. marca 2021.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	SR		EU		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z vlastnej prepravy	211 842	649 700		157 519	211 842	807 219
Tržby z kombinovanej prepravy				4 500	0	4 500
Tržby z prenájmu ŽKV a HDV		1 484	2 476		2 476	1 484
Tržby z vlečky					0	0
Tržby z trakcie	3 760	12 700	446 446	47 883	450 206	60 583
Tržby iné	20 147	27 160	1 035	224	21 182	27 384
Tržby spriaznené osoby - preprava, sprostredkovanie prepravy, iné	2 621 429	2 647 107			2 621 429	2 647 107
iné			930		930	0
Spolu	2 857 178	3 338 151	450 887	210 126	3 308 065	3 548 277

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 244	484 433
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 400	7 953
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 844	476 480
Finančné výnosy, z toho:	1 427	6 493
Kurzové zisky, z toho:	1 427	493
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	186
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	6 000
Výnosové úroky	0	6 000

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 308 065	3 548 277
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 308 065	3 548 277

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	33 748	67 598
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 752 720	3 107 904
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 100	6 000
Daňové poradenstvo		1 425
Opravy a udržiavanie	2 377	22 559
Trakčná elektrina EÚ	202 073	510 830
Dopravná cesta	433 054	860 069
Nájomné za hnacie dráhové vozidlá a vozne	665 568	487 018
Prepravné služby	17 451	3 731
Trakcia	31 816	476 090
Zasielateľstvo	1 040 195	
Ostatné služby	354 086	740 182
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	931 506	775 918
Osobné náklady	819 618	366 390
Dane a poplatky	13 666	10 612
Odpisy	8 689	896
ZC predaného DM	1 128	7 953
Tvorba a zúčtovanie OP	8 884	147 023
Ostatné náklady	79 521	243 044
Finančné náklady, z toho:	24 440	49 551
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 113</i>	<i>43 086</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	264	72
<i>Nákladové úroky</i>	<i>3 205</i>	<i>2 050</i>
Ostatné finančné náklady	4 122	4 415

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	5 892
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-421 678	x	x	38 232	x	x
teoretická daň	x	-88 552	21	x	8 411	22
Daňovo neuznané náklady	180 198	37 842	-8,97	409 266	90 039	235,51
Výnosy nepodliehajúce dani	-305 992	-64 258	15,24	-107 182	-23 580	-61,68
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00	-194 876	-42 873	-112,14
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		-114 969	27,26		31 997	83,69
Splatná daň z príjmov	x	2 880	-0,68	x	31 997	83,69
Odložená daň z príjmov	x	-15 750	3,74	x	-9 033	-23,63
Celková daň z príjmov	x	-12 870	3,05	x	22 964	60,06

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy				15 000		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Výška priznaných odmien						
Poskytnuté záruky						
Iné						

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LOKORAIL, a.s.	Tržby z predaja služieb	708 901	2 456 609
LOKORAIL, a.s.	Prijaté služby	454 283	382 050
LOKORAIL, a.s.	Tržby z predaja materiálu		7 953
LOKORAIL, a.s.	Tržby z postúpenia záväzkov		263 511
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Tržby z predaja služieb	291 073	167 881
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Prijaté služby	1 042 443	49 596
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	Úroky z prijatej pôžičky	1 507	1 187
BUDAMAR SOUTH, s.r.o.	Tržby z predaja služieb	40 199	22 617
Railtrans International, a.s.	Tržby z predaja služieb	1 531 346	
Railtrans International, a.s.	Prijaté služby	14 175	
Railtrans International, a.s.	Úroky z prijatej pôžičky	592	
UNICOM TRANZIT SA	Tržby z predaja služieb	20 451	
E-P RAIL S.R.L	Tržby z predaja služieb	29 459	
NH-TRANS, SE	Tržby z predaja služieb		156 273
AK-kredit spol. s r.o.	Prijaté služby	17 010	26 170

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0	500 000			500 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-500 000			-500 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	280 000				280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	17 509			1 527	19 036
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-352 655			13 741	-338 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 268		-408 808	-15 268	-408 808
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	280 000				280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	17 509				17 509
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-352 655	-352 655
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-352 655	15 268		352 655	15 268
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21. novembra 2017 schválilo rozdelenie zisku Spoločnosti za rok 2016 po zdanení vo výške 15.267,60 EUR, a to prevodom sumy vo výške 13.740,80 EUR na vyrovnanie strát minulých rokov a doplnenie rezervného fondu Spoločnosti sumou vo výške 1.526,80 EUR, t.j. vo výške 10% z čistého zisku.

Vedenie spoločnosti navrhuje vyrovnať stratu za rok 2017 prevodom na účet neuhradených strát minulých rokov.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.