

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 hnuiteľných 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 03.júla.2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je spoločným podnikom (joint venture) AAE Wagon a.s. so sídlom: Karadžičova 8/A, Bratislava 821 08 a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. so sídlom: Drieňová 24, Bratislava 820 09.

Spoločnosť AAE Wagon a.s. je spoločným podnikom spoločností Cargo Lease AG a VTG Cargo AG, oboch so sídlom vo Švajčiarsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	12
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09.februára 2017 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predseda predstavenstva:	Amit Shantilal Thacker	Amit Shantilal Thacker
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Peter Fejfar, ACCA	Ing. Peter Fejfar, ACCA
Členovia predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Ing. Pavel Holomek
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

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

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) Výhodiská 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 zahŕňa 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 obstarávací 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 nevymožiteľnosti 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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:

- rozdielov 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,
- 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 vyrovnať 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

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 1.1.2016	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	171 241 388	0	0	0	0	0	171 241 388
Prírastky	0	0	38 727	0	0	0	66 727	0	105 454
Úbytky	0	0	857 255	0	0	0	38 727	0	895 982
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	170 422 860	0	0	0	28 000	0	170 450 860
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	21 252 842	0	0	0	0	0	21 252 842
Prírastky	0	0	14 968 279	0	0	0	0	0	14 968 279
Úbytky	0	0	904 840	0	0	0	0	0	904 840
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	35 316 281	0	0	0	0	0	35 316 281
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	770 412	0	0	0	0	0	770 412
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	346 443	0	0	0	0	0	346 443
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	423 969	0	0	0	0	0	423 969
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	149 218 134	0	0	0	0	0	149 218 134
Stav k 31.12.2017	0	0	134 682 610	0	0	0	28 000	0	134 710 610

V priebehu roka Spoločnosť nadobudla jeden železničný vozeň od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s. ako náhradu za poškodený vozeň. Zároveň Spoločnosť zaradila do užívania osobný automobil i40 a softvér na evidenciu železničných vozňov. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja a predaj osobného automobilu TOUAREG NOMAD. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola rozpustená opravná položka vo výške 346 443 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	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	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	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.

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 úžitkovej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

Spoločnosť obstarala viac ako 12 tisíc železničných vozňov od ZSCS a prenajala späť 8 216 vozňov tomuto zákazníkovi 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 majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	137 718 768	149 222 163
Dlhodobý 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 prenaté ZSSK Cargo a.s. zodpovedá nájomca			
Ostatní zákazníci (1 030 ks)	živelné poistenie	15 450 000	Generali Poist'ovňa
	zodpovednosť za škodu spôsobenú 3. stranou	25 000 000	AXA Corporate Solutions+ DVA vermittlung GmbH
Vozne na prenájom (všetky prenaté vozne)	poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	2 000 000	AXA Corporate Solutions+ DVA vermittlung GmbH
Osobné autá	havarijné poistenie		Kooperativa Poist'ovňa
Osobné autá	zodpovednosť za škodu		Kooperativa Poist'ovňa
	* 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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP k materiálu z dôvodu jeho spotreby	Stav k 31.12.2017
Materiál	5 969	1 288	0	7 257	0
Zásoby spolu	5 969	1 288	0	7 257	0

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 2017 bola zúčtovaná do nákladov celá opravná položka k zásobám vytvorená v roku 2015. Nová opravná položka ku zásobám sa netvorila.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 471 000	25 660	5 496 659
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 586 363	8 001	4 594 364
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	884 637	17 659	902 295
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 557	5 644	8 201
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	2 557	5 644	8 201
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 473 557	31 304	5 504 860

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:	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

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 31.12.2017 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. V roku 2017 časť prostriedkov z maintenance reserve Account bola presunutá na krátkodobý termínovaný depozit.

Názov účtu	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR
ING Collection Account	6 295 401	2 505 325
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	4 383 115	10 383 115
ING Maintenance Reseve Account 9000040732/7300-Termínovaný depozit 1284659	6 000 000	0
Spolu	16 678 516	12 888 440

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 483	53 147
Poistné	34 456	28 147
Bankové poplatky	26 027	25 000
Doména	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 955	4 865
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Refakturácia nákladov	3 955	4 865
Zníženie revízií	0	0
Nájomné vozňov	0	0
Poistné plnenie	0	0
Zníženie nákladu na energie	0	0
Spolu	64 438	58 012

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	-2 808 476	-1 031 102	-2 149 098	0	-1 690 479
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
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 094 968	0	0	-1 380 801	-5 475 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 380 801	925 886	0	1 380 801	925 886
Vlastné imanie spolu	1 721 133	-105 216	-2 149 098	0	3 765 016

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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	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

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	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	317	531
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 403	1 561
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 403	1 561
Čerpanie sociálneho fondu	1 521	1 775
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 199	317

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	34 550 000	862 771	1 199	0	35 413 970
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 550 000	0	0	0	34 550 000
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	1 199	0	1 199
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	862 771	0	0	862 771
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	34 550 000	862 771	1 199	0	35 413 970
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 239 795	758	2 240 553
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	113 789	758	114 547
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 126 006	0	2 126 006
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 715 221	0	1 715 221
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	24 009	0	24 009
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 651	0	9 651
Daňové záväzky a dotácie	0	0	846 537	0	846 537
Závazky z derivátových operácií	0	0	834 976	0	834 976
Iné záväzky	0	0	48	0	48
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 955 016	758	3 955 774

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 582	0	19 582
Záväzky 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	1 863 190	1 400 812	0	3 264 002
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	23 558	0	23 558
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	14 857	0	14 857
Daňové záväzky a dotácie	0	0	414 442	0	414 442
Záväzky 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	3 741 211	85 749	5 690 150

10. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja
	Pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	1 697 747	80 388 113	0	2 811 145	89 674 191
Swap	0	1 697 747	80 388 113	0	2 811 145	89 674 191

Názov položky	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na			
	výsledok hospo- dárenia	vlastné imanie	výsledok hos- podárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-1 690 479	0	-2 808 476
Swap	0	-1 690 479	0	-2 808 476

Zabezpečená položka	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Záväzok vykázaný v súvahe	80 388 113	89 674 191
Spolu	80 388 113	89 674 191

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 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2017.

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 998	104 541	117 844	34 154	104 542
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	10 687	17 591	10 687	0	17 592
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného</i>	10 687	17 591	10 687	0	17 592
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	141 311	86 950	107 157	34 154	86 950
<i>Prepravy</i>	49 027	0	18 256	30 771	0
<i>Odmeny</i>	82 751	64 500	79 368	3 383	64 500

Iné	9 533	22 450	9 533	0	22 450
Rezervy spolu	151 998	104 541	117 844	34 154	104 542

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	151 998	65 686	8 586	151 998
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 912	10 687	4 912	0	10 687
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného</i>	4 912	10 687	4 912	0	10 687
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	69 361	141 311	60 774	0	141 311
<i>Prepravy</i>	49 027	49 027	40 440	8 586	49 027
<i>Odmeny</i>	20 334	82 751	20 334	0	82 751
<i>Iné</i>	0	9 533	0	0	9 533
Rezervy spolu	74 273	151 998	65 686	8 586	151 998

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 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			97 611 496	114 840 161
Facility A		3,25	6.23	97 611 496	114 840 161
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			17 228 665	13 265 826
Facility A		3,25	12.18	17 228 665	13 265 826
Spolu				114 840 161	128 105 987

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 2017 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

13. Prijaté pôžičky

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.

Postúpením pohľadávky na spoločnosť VTG Cargo AG v roku 2017 sa istina z úveru rodelila, pričom celková výška úveru zostala zachovaná.

Druhá pôžička vo výške 10 mil. EUR bola poskytnutá Spoločnosti od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia v roku 2015.

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)		(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:				30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
VTG Cargo AG	EUR	6%	6.24	11 158 889	0	11 158 889	0
Cargo Lease AG	EUR	6%	6.24	8 841 111	20 000 000	8 841 111	20 000 000
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	6.24	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

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

14. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 584 658	33 290 557
Tržby z predaja služieb	35 584 658	33 290 557
Výnosy z predaja majetku a materiálu	2 014 803	3 642 521
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	41 959	2 911 291
Tržby z predaja tovaru	44 292	5 974
Čistý obrat celkom	37 661 481	39 850 344

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	
	2017	2016
Slovensko	33 262 416	32 100 213
Česká republika	0	47 025
Rakúsko	0	11 050
Nemecko	316 587	329 660
Francúzsko	109 118	95 090
Maďarsko	426 598	0
Poľsko	12 420	0
Spolu	34 127 138	32 583 037

Oblasť Odbytu	Predaj DM	
	2017	2016
Slovensko	480 832	335 500
Česká republika	212 719	147 000
Holandsko	247 000	0
Spolu	940 551	482 500

Oblasť Odbytu	Predaj materiálu	
	2017	2016
Slovensko	208 929	451 818
Česká republika	847 082	2 663 572
Taliansko	0	44 631
Poľsko	18 252	0
Spolu	1 074 264	3 160 021

16. 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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	284 924	1 738 244
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	284 924	1 738 244
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 032 161	6 511 174
Predaj materiálu	1 074 264	3 160 021
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	940 551	482 500
Refakturácia opráv	17 347	2 868 653
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Ostatné výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

17. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 510 863	12 603 366
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 650	41 654
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 750	29 566
ostatné neaudítorské služby	13 900	12 088
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	13 474 213	12 561 712
Technické revízie	12 264 085	11 160 903
Právne poradenstvo	25 198	40 691
Doprava	136 023	325 128
Nájom vozne	0	27 922
Ostatné služby súvisiace s majetkom	73 762	77 361
Outsourcing HR – prevádzka	0	16 350
Opravy a udržiavanie	745 923	778 576
Notárske služby	0	374
Náklady na reprezentáciu	14 570	3 642
Daňové poradenstvo	2 010	2 080

Nájomné	21 709	16 935
Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	70 784	30 498
Ostatné služby – prelisovanie dvojkolí	5 880	42 153
Osobné náklady	36 122	6 958
IT náklady	18 642	19 011
Ostatné	59 507	13 131
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 213 705	22 093 252
Predaj materiálu	545 518	2 551 750
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	337 226	276 231
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	-130 314	-15 458
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 367 620	16 138 656
Ostatné náklady na hospodárku činnosť	93 656	3 142 073
Finančné náklady, z toho:	6 847 385	7 370 879
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 895	123
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Náklady na derivátové operácie	952 559	948 675
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	50 897	51 205
Úroky	5 841 034	6 370 876

18. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	599 709	509 264
Mzdy	369 976	350 560
Ostatné náklady na závislú činnosť	103 459	25 245
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	117 037	124 502
Sociálne zabezpečenie	9 237	8 957

19. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	1 870 704	0	0	2 961 945
Zásoby	5 969	0	0	0
Rezervy	130 625	0	0	86 950
Daňové straty	1 106 490	0	0	806 827
Ostatné	1 280	0	0	35 458
Celkom	3 115 068	0	0	3 891 180
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	654 164	0	0	817 148
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	817 148	654 164

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 333 430			-1 372 981		
teoretická daň		280 020	21%		-302 056	22%
Daňovo neuznané náklady	1 086 564	228 179		1 165 964	256 512	
Výnosy nepodliehajúce dani	-182 525	-38 330		648 080	-136 097	
Vplyv zmeny nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		959 106	201 412	
Umorenie daňovej straty	-296 783	-62 324		0	0	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	0		0	31 151	
Iné	0	0		0	19 200	
Spolu	0	407 544		0	7 820	
Splatná daň z príjmov		407 544			7 820	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		407 544			7 820	

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

20. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2017	2016
Nákup služieb	Subjekt s podstatným vplyvom	0	103 565
Nákup materiálu	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	4 360	2 448
Refakturácia nákladov - výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 145 175	2 803 393
Prenájom vozňov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	31 793 544	31 627 437
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	205 030	581 581
Refakturácia nákladov	Ostatné spriaznené strany	1 342	18 645
Prenájom vozňov	Ostatné spriaznené strany	316 587	0
Závazky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	100 101	19 582
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	4 594 364	4 442 486
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 965	8 400
Prijaté pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	20 000 000	30 000 000
	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	10 000 000	0
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	2 683 333	570 000
	Subjekt s podstatným vplyvom	1 866 667	1 260 000
Ostatné pohľadávky (Príjmy budúcich období)	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 955	0

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	98 153	20 546	5 306	4 699	103 459	25 245
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	98 153	20 546	5 306	4 699	103 459	25 245
Spolu	98 153	20 546	5 306	4 699	103 459	25 245

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

22. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-1 690 479	-2 808 476
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-1 690 479	-2 808 476
Spolu	-1 690 479	-2 808 476

23. Vysporiadanie zisku za bežné účtovné obdobie r. 2017

Názov položky	2017
HV pred zdanením	1 333 430
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane	904 039
Umorenie daňovej straty	-296 783
Základ dane	1 940 686
Daň z príjmu	21% 407 544
Zisk na rozdelenie	925 886
Prídely do fondov:	
povinný prídel do rezervného fondu (zaučítovaný v roku 2018)	10% 92 589
prídel do sociálneho fondu	nepovinný 0
Rozdelenie zisku	0
- výplata dividend	0
- úhrada straty z minulých rokov	0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia	833 297

24. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 380 801
Spolu	1 380 801

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zda- nením	1 333 430	-1 372 981
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	14 367 620	16 138 656
Zmena stavu opravnej položky k dl- hodobému majetku	-130 314	-15 458
Zmena stavu opravnej položky k zá- sobám	1 288	48 531
Zmena stavu rezerv	-47 457	77 725
Úrokové výnosy	0	0
Úrokové náklady (bez nákladov na zabezpečovací swap)	5 841 034	6 370 876
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-603 325	-206 269
Bankové poplatky	50 897	51 205
Ostatné položky nepeňažného cha- rakteru	26 152	-742 193
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	20 839 325	20 350 092
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z ob- chodného styku a časového rozlíše- nia	-717 344	-723 088
Úbytok (prírastok) zásob	325 532	-521 505
(Úbytok) prírastok záväzkov a časo- vého rozlíšenia	-246 378	3 062 011
Prevádzkové peňažné toky	20 201 136	22 167 510
Peňažné toky z prevádzkovej čin- nosti		
Prevádzkové peňažné toky	20 201 136	22 167 510
Zaplatené úroky	-4 010 375	-6 370 876
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 705
Čisté peňažné toky z prevádzko- vej činnosti	16 190 761	15 793 929
Peňažné toky z investičnej čin- nosti		
Nákup dlhodobého majetku	-24 513	-15 750

Príjmy z predaja dlhodobého ma- jetku	940 551	482 500
Poskytnuté krátkodobé pôžičky a ich splátky	0	0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	916 038	466 750
--	----------------	----------------

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného ima- nia a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-13 265 826	-16 050 220
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Prijaté/Vyplatené dividendy	0	0
Bankové poplatky	-50 897	-51 205

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 316 723	-16 101 425
--	--------------------	--------------------

Kurzové rozdiely k peňažným pro- striedkom a ekvivalentom	0	0
--	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekviva- lentov	3 790 076	159 254
---	------------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ek- vivalenty na začiatku roka	12 888 440	12 729 186
---	------------	------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 678 516	12 888 440
--	-------------------	-------------------

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.