

## POZNÁMKY k 31.12.2017

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s.

Sídlo : Mostová 2, 811 02 Bratislava

IČO: 35856742

Spoločnosť Slovenská železničná dopravná spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. marca 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 30. apríla 2003 (Obchodný Register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, vložka 5915/B).

Spoločnosť od 01.08.2004 sa stala platiteľom dane z pridanej hodnoty.

**b) Hlavná činnosť spoločnosti je** - prevádzkovanie dopravy na dráhe

Ostatné predmety podnikania v zmysle výpisu z OR: zasielateľstvo, vnútroštátna taxi služba, vnútroštátna nákladná cestná doprava, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod), kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb, reklamná a propagačná činnosť, poradenská činnosť v oblasti obchodu, elektroinštalatérsstvo, montáž, oprava a údržba elektrických zariadení, geodetické a kartografické práce, pohostinská činnosť, montáž, opravy, údržba a výroba strojov a zariadení, inžinierska činnosť v stavebníctve, okrem vybraných činností v stavebníctve, sprievodca cestovného ruchu

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

**Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	21
počet vedúcich zamestnancov	3	2

**d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchod. zákonníka.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 z titulu jej nepretržitého trvania podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.03.2017.

### B. NEUVÁDZA SA

### C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť patrí do konsolidovaného celku spoločnosti GRAVEOLENTS a.s., ktorá nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

### D. V POZNÁMKACH UVÁDZAME ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom

- jej zostavenia,  
k) prehľade zmien vlastného imania,  
l) prehľade peňažných tokov

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

### (b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú

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

Názov	predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
dopravné prostriedky	4 až 12	lineárne	8,3 % až 25 %
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárne	8,3 % až 25 %
software	4	lineárne	25 %
drobný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevlastnila k 31.12.2017 cenné papiere.

### (d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť nakupovala zásoby a tovar a boli účtované spôsobom „A“ v analytickom členení 112 – Materiál na sklade a 132 – Tovar na sklade. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou a iným spôsobom spoločnosť neobstarávala.

### (e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### (f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom ECB v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j. kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. ku 31.12.2017.

### (g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť vedie pokladne v EUR a CZK. Zostatky vo valutových pokladniach boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2017 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť vedie bankové účty v peňažných ústavoch v mene EUR, CZK, a USD. Zostatky na valutových účtoch boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2017 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ako ceniny spoločnosť eviduje stravné lístky.

### (h) Náklady 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.

### (i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé: - rezervy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky.

### (j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Záväzky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom NBS v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j.

kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu 31.12.2017 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

**(k) Odložené dane**

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

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

UJ zanikla povinnosť v roku 2014 účtovať o odloženej dani.

**(l) Výdavky a výnosy budúcich období**

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

**(m) Leasing**

Spoločnosť v roku 2017 neobstarala nový majetok na základe zmluvy o finančnom prenájme.

**(n) Deriváty**

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o finančných derivátoch.

**(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť v roku 2017 nemala zabezpečený majetok derivátmi.

**(p) Cudzia mena**

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke sa prepočítavajú kurzom ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia a daňový základ.

**(q) Výnosy**

Tržby z predaja služieb a tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

**Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 241						10 241
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 241						10 241
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 241						10 241
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 241						10 241
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 241						10 241
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 241						10 241
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 241						10 241
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 241						10 241
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

## Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 996						54 996
Prírastky			1 764						1 764
Úbytky			16 061						16 061
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			40 699				0		40 699
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			46 138						46 138
Prírastky			7 518						7 518
Úbytky			16 061						16 061
Stav na konci účtovného obdobia			37 595						37 595
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 858				0		8 858
Stav na konci účtovného obdobia			3 104				0		3 104

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53 815						53 815
Prírastky			1 181						1 181
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			54 996				0		54 996
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39 585						39 585
Prírastky			6 553						6 553
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			46 138						46 138
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 230				0		14 230
Stav na konci účtovného obdobia			8 858				0		8 858

**b) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Spoločnosť má uzatvorené poistenie lokomotív v poisťovni Kooperatíva platené v celkovej ročnej výške 10 322,06 €. Ďalej má uzatvorené poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v SR, ČR, HU v poisťovni UNION v ročnej výške 1 871,15 € a v poisťovni Colonnade v ročnej výške 9 975,00 € do 31.12.2017.

**c) Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Nemáme obsahovú náplň. Záložné právo nie je zriadené.

**Pre body d) až q) nemáme obsahovú náplň**

**r) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorila nové opravné položky k pohľadávkam v sume 3 168 EUR.

**Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 840	3 168			19 008
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	15840	3168	0	0	19 008

**s) Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

**Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	13 810		13 810
Odložená daňová pohľadávka			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	13 810		13 810
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	308 760	291 739	600 499
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	13 675		13 675
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	322 436	291 739	614 175

**t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom**

Spoločnosť sa stala spoludlžníkom za bankový úver, ktorý banky poskytli inej spoločnosti. Z titulu spoludlžníctva bolo zriadené aj záložné právo na pohľadávky.

**u) Záložné právo na pohľadávky**

UJ nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

**v) Odložená daňová pohľadávka**

ÚJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovania o odloženej dani. Zostávajúcu časť ÚJ odúčtovala v súlade § 10 ods. 4 Postupov účtovania. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v časti G bod f).

**w) Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	541	314
Bežné bankové účty	335	1371
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>876</b>	<b>1685</b>

x) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku** – nemáme obsahovú náplň

y) **až zb) – nemáme obsahovú náplň**

**zc) Časové rozlíšenie**

Prehľad časového rozlíšenia uvádzame v tabuľke:

**Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	6 344	5 651
Poistné	2 868	2 146
Nájom	0	0
<b>Ostatné</b>	<b>3 476</b>	<b>3 505</b>
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>26438</b>

zd) - nemáme obsahovú náplň

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Hodnota upísaného vlastného imania je vo výške 298 800 Eur. Vlastné imanie spoločnosti dosahuje k 31.12.2017 výšku – 87 305 EUR.

**Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

**b) Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

**Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	24 339	27 164	24 339		27 164
Nevyčerpané dovolenky	24 339	27 164	24 339		27 164
Audit					
Zverejnenie ÚZ					
Ostatné					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	19 282	24 339	19 282		24 339
Nevyčerpané dovolenky	19 282	24 339	19 282		24 339
Audit					
Zverejnenie ÚZ					
Ostatné					

**c) , d) Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

**Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch z obchodného styku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 320	9 191
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	10 320	9 191
Závazky po lehote splatnosti	118 051	86 497
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	525 853	328 505
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	643 904	415 002

**e) Závazky zabezpečené záložným právom**

Závazky nie sú kryté záložným právom.

**f) Odložený daňový záväzok**

Odložený daňový záväzok sa v roku 2012 preklopil na odloženú daňovú pohľadávku a v roku 2013 je odloženou daňovou pohľadávkou. V roku 2014 UJ zanikla povinnosť účtovať o odloženom daňovom záväzku a podľa §10 ods.4 Postupov účtovania UJ odúčtovala odloženú daňovú pohľadávku.

**g) Sociálny fond**

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

**Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	9191	8125
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1962	1769
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1962	1769
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	834	703
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	10 320	9 191

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Účtovná jednotka tvorí sociálny fond z povinného prídeltu z miezd na ťarchu nákladov.

**h) Vydané dlhopisy** – nemáme obsahovú náplň

**i) Krátkodobé finančné výpomoci**

Účtovná jednotka k 31.12.2017 eviduje krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 215 500 EUR.

**j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

**Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 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:		
Telefóny, lístky, ostatné		
Oprava vozňov		
Pokuta		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

**k) až m)** - nemáme obsahovú náplň

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	420	0	3 391 624	3 045 464
EÚ	0	0	13 859	5 612
<b>Spolu</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>3 405 483</b>	<b>3 051 076</b>

**b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob** - nemáme obsahovú náplň

**c) Aktivácia**

Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou investičný majetok.

**d) až f) Finančné výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad finančných výnosov uvádzame v tabuľke nižšie :

**Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	12 586	24 707
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Náhrada škody od poisťovne	719	125
Inventarizačný rozdiel		
Žiadosť o vrátenie DPH z ČR	11 867	10 185
Vrátené súdne poplatky		14 377
Ostatné		20
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	1 389	493
<i>Kurzové zisky:</i>	1 389	493
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

## g) Čistý obrat

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 405 483	3 051 076
Tržby za tovar	420	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 405 903</b>	<b>3 051 076</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### a) Náklady na poskytnuté služby

Najvýznamnejšiu položku tvoria náklady na používanie dopravnej cesty a prenájom lokomotív. Prehľad nákladov uvádzame v tabuľke:

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	2 264 035	1 722 367
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 264 035	1 722 367
Opravy a udržiavanie	151 427	147 075
Cestovné	31 566	34 714
Prenájom lokomotív, kancelárskych priestorov,..	641 340	586 407
Náklady na prepravu	1 267 010	809 385
<b>Ostatné</b>	172 692	144 786
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	27 864	27 864
Pokuty a penále	3 749	4 288
Odpis pohľadávky		
Poistenie	21 180	21 118
Ostatné	2 935	2 458
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	31 651	17 870
<i>Kurzové straty:</i>	20 610	7 641
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov:</i>	6 092	5 791
<i>Úroky</i>	4 948	4 438

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### a) až e) Odložená daň z príjmov

ÚJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

### f) až g) Výpočet splatnej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 322	x	x	226 288	x	x
teoretická daň	X	2 798	21,00	X	49 783	22,00
Daňovo neuznané náklady	48 214	10 125	76,00	6 039	1 329	4,47
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 027	-216	-1,62	-130 389	-28 686	-0,10
Umorenie daňovej straty	-60 510	-12 707	-95,38	-101 938	-22 426	-168,34
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00	x	2 880	21,62
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00	x	0	0,00
Odpočet daňovej licencie	x	0				
Celková daň z príjmov	x	2 880	21,62	x	2 880	21,62

## K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť sa stala spoludlžníkom za bankový úver, ktorý banky poskytli inej spoločnosti. Z titulu spoludlžníctva bolo zriadené aj záložné právo na pohľadávky.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje zriadené záložné právo k pohľadávkam k 31.12.2017 nasledovne:

- záložné právo na pohľadávky vo výške 950 000,-Eur má spoločnosť voči VÚB, a. s. Bratislava
- záložné právo na pohľadávky vo výške 1 293 773,58,-Eur má spoločnosť voči ČSOB, a. s. Bratislava
- záložným právom na pohľadávky vo výške 1 326 388,80,-Eur voči Tatra banka, a.s.

## L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

ÚJ v roku 2017 nemá obsahovú náplň.

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom období poberali odmenu za výkon funkcie. Iné výhody im neboli poskytnuté.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas celého roku 2017 vznikli voči spriazneným osobám a materskej ÚJ len bežné obchody.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky Daňový úrad SR dorubil spoločnosti doplatok na daň z pridanej hodnoty za rok 2012 v celkovej výške 948 004,23 Eur. Tieto rozhodnutia DÚ spoločnosť napadla správnu žalobou na súde, pričom v niektorých prípadoch do dňa zostavenia účtovnej závierky bola súdom odložená vykonateľnosť týchto rozhodnutí.

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

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 800				298 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	79 998				79 998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	59 760				59 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-542 505	223 408	223 408		-542 505
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 408	13 323		-223 408	13 323
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	122 780	236 731	223 408	-223 408	-87 305

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 800				298 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	79 998				79 998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových výkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	59 760				59 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-441 093	-101 412			-542 505
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-101 412	223 408		101 412	223 408
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-100 628	121 996	0	101 412	122 780

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

#### Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov neuvádzame.