

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. AAE Wagon a.s.

Karadžičova 8/A
821 08 Bratislava

Spoločnosť AAE Wagon a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. septembra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 6020/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
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby
- Počítačové služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. júla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

K 31. decembru 2017 bola Spoločnosť spoločne kontrolovaná spoločnosťami Cargo Lease AG a VTG Cargo AG (k 31.12.2016 Cargo Lease AG a VTG Cargo AG), obe so sídlom vo Švajčiarsku. Konečnými vlastníkmi týchto spoločností sú VTG AG so sídlom v Nemecku a Solveq Funds SICAV plc so sídlom na Malte.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Jej finančné výsledky sú konsolidované VTG vrámci konsolidovaného celku.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predseda predstavenstva:	-	-
Členovia predstavenstva:	Dr. Elfriede Eberhardt	Dr. Elfriede Eberhardt
Dozorná rada:	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Cargo AG	12 500	50%	50%	0
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VTG Cargo AG	12 500	50%	50%	0
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

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.

Spoločnosť dosiahla za rok 2017 záporný výsledok hospodárenia vo výške 348 826 EUR (2016: -377 834 EUR) a vykázala tak k 31. decembru 2017 vlastné imanie vo výške 499 975 EUR (2016: -527 773 EUR). K rovnakému dátumu sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 135 523 EUR spolu s krátkodobými rezervami vo výške 2 520 EUR.

Spoločnosť bola svojimi akcionármi založená ako holdingová spoločnosť za účelom investovania do spoločného podniku Cargo Wagon, a.s. („spoločný podnik – joint venture“) a nevykonáva inú činnosť. Dlhodobé záväzky Spoločnosti z pôžičiek od akcionárov sú splatné až po splatení bankového úveru, ktorý prijala spoločnosť Cargo Wagon, a.s., ako je popísané v bode III. 1. poznámok, a ktorý je splatný v roku 2023.

Predstavenstvo Spoločnosti uskutočňuje opatrenia na zvýšenie vlastného kapitálu a zníženie zadĺženia Spoločnosti, predovšetkým:

- požiadalo akcionárov o dodatočné zdroje v hodnote 240 tis. EUR (120 tis. EUR od každého akcionára) formou pôžičiek na úhradu krátkodobých záväzkov, pričom dňa 20. júna 2016 a 23. júna 2016 boli podpísané príslušné úverové zmluvy s akcionármi Spoločnosti,
- 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote,
- navrhlo akcionárom skapitalizovanie časti pôžičiek od akcionárov do vlastného imania. Na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 3. júla 2017 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 688 287 EUR za každého akcionára.

Spoločnosť a jej spoločný podnik Cargo Wagon, a.s. nevykonávali svoju hlavnú podnikateľskú činnosť počas celého roka 2015. Predstavenstvo spoločnosti Cargo Wagon, a.s. pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2017 a v budúcich rokoch.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2017 a aj ďalej do budúcnosti.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú podľa vedenia Spoločnosti, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a potvrdzujú správnosť zostavenia tejto účtovnej závierky za tohto predpokladu.

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene.

c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

h) Splatná daň z príjmov

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.

i) Cudzía 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.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria výnosy z finančnej činnosti – úroky z bankového účtu.

V roku 2016 Spoločnosť na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnému podniku Cargo Wagon, a.s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv:

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Cargo Wagon, a.s., Lúčna 2, Bratislava 821 05	66%	66%	3 765 016	925 886	7 000 000
Spolu					7 000 000

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku. Spoločný podnik Cargo Wagon, a.s. pripravil finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov očakáva vedenie Spoločnosti kladné výsledky hospodárenia spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v budúcich rokoch a tvorbu dostatočných finančných tokov na splatenie pôžičiek a výplatu budúcich dividend.

2. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov účtu	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Bežný účet v Slovenskej sporiteľni	26 379	54 133
Spolu	26 379	54 133

3. 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 krátkodobé, z toho:	4 338	4 338
Poistné	4 338	4 338

4. Pohľadávky

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

Názov položky	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti			Pohľadávky po lehote splatnosti	Spolu pohľadávky
	viac ako päť rokov	od jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	11 505	0	11 505
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	11 505	0	11 505
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	11 505	0	11 505

Daňové pohľadávky sa v roku 2017 navýšili o 8 001 EUR zaplatených ako preddavok na splatnej dani za rok 2017 vo februári 2017, celková daňová pohľadávka bola ponížená o daňovú licenciu za rok 2017 v sume 480 EUR.

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

Názov položky	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti			Pohľadávky po lehote splatnosti	Spolu pohľadávky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	3 984	0	3 984
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	3 984	0	3 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	3 984	0	3 984

Daňové pohľadávky vznikli z titulu zaplatených preddavkov na daň z príjmov v priebehu roku 2016, kde hodnota uhradených preddavkov prevyšuje splatnú daň z príjmov na úhradu za rok 2016.

PASÍVA

5. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

6. 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:	7 570 871	123 133	0	0	7 694 004
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 570 871	123 133	0	0	7 694 004
Dlhodobé záväzky spolu	7 570 871	123 133	0	0	7 694 004
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 076	4 514	6 590
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 076	4 514	6 590
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	5 800	5 800
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	5 800	5 800
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 076	10 314	12 390

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

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:	8 621 298	0	0	0	8 621 298
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 621 298	0	0	0	8 621 298
Dlhodobé záväzky spolu	8 621 298	0	0	0	8 621 298

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	264	1 292	1 556
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	264	1 292	1 556
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	123 167	5 800	128 967
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	123 167	0	123 167
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	5 800	5 800
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	123 431	7 092	130 523

7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	5 074	2 520	3 960	1 114	2 520
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 074	2 520	3 960	0	2 520
Právne služby - mailbox	74	0	0	74	0
Účtovná závierka 2017	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky 2017 audítorom	5 000	2 520	3 960	1 040	2 520
Rezervy spolu	5 074	2 520	3 960	1 114	2 520

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:	6 500	5 074	6 500	0	5 074
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 500	5 074	6 500	0	5 074
Právne služby - mailbox	0	74	0	0	74
Účtovná závierka 2016	250	0	250	0	0
Overenie účtovnej závierky 2016 audítorom	6 250	5 000	6 250	0	5 000
Rezervy spolu	6 500	5 074	6 500	0	5 074

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
VTG Cargo AG	EUR	5	2025	2 811 713*	3 500 000
Cargo Lease AG	EUR	5	2025	2 811 713*	3 500 000
Cargo Lease AG	EUR	5	2026	120 000	120 000
VTG Cargo AG	EUR	5	2019	120 000	120 000**
Pôžičky spolu:				5 863 426	7 240 000

* 3. júla 2017 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 688 287 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II.a) poznámok.

** V roku 2016 reportované ako krátkodobé pôžičky s dátumom splatnosti v roku 2017.

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

9. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4	570 006
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4	570 006
Čistý obrat celkom	4	570 006

VÝNOSY

10. 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
Finančné výnosy, z toho:	4	570 006
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	570 000
Úroky na bankovom účte	4	6

NÁKLADY

11. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 050	18 522
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 920	6 000
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	2 920	6 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 000	1 440
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Vedenie účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky	3 432	3 168
Notárske služby	0	0
Ostatné služby	898	1 877
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 800	6 037
Finančné náklady, z toho:	332 299	837 281
Nákladové úroky	332 231	837 183
Ostatné náklady na finančnú činnosť	68	98
	348 349	855 803

V. DANE

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		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-348 346			-285 797		
teoretická daň		-73 153	21%		-62 875	22%
Daňovo neuznané náklady	346 575	72 781		704 261	154 937	
Výnosy nepodliehajúce dani	-4	-1		-6	-1	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-115	-25	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-1 100	-231		0	0	
Spolu	-2 875	-604		418 343	92 036	
Splatná daň z príjmov		480*			92 036	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		480			92 036	

* daňová licencia

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

12. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VII. 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.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

13. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

VTG Cargo AG:

- istina vo výške 2 811 713 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2017 predstavuje hodnotu 424 449 EUR,
- istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2017 predstavuje hodnotu 3 133 EUR.

Cargo Lease AG:

- istina v sume 2 811 713 EUR, kde akumulovaný úrok k 31. decembru 2017 predstavuje hodnotu 1 393 730 EUR,
- istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2017 predstavuje hodnotu 9 267 EUR.

Na základe prijatých pôžičiek, Spoločnosť poskytla v roku 2015 pôžičku spoločnosti Cargo Wagon, a.s. (spoločný podnik) vo výške 20 000 000 EUR, kde hodnota úroku z pôžičky predstavuje k 31. decembru 2017 čiastku 1 166 667 EUR. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2017	2016
Úroky z poskytnutej pôžičky	Spoločný podnik (joint venture)	0	570 000
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	240 000
Úroky z prijatých pôžičiek	Materská účtovná jednotka	332 231	837 183

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

14. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	1 376 574*	0	0	1 376 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-177 439	0	0	-377 834	-555 273
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-377 834	-348 826	0	377 834	-348 826
Vlastné imanie spolu	-527 773	1 027 748	0	0	499 975

* 3. júla 2017 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 688 287 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II.a) a III. bod 8 poznámok.

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-460	0	0	-176 980	-177 439
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-176 980	-377 834	0	176 980	-377 834
Vlastné imanie spolu	-149 940	-377 834	0	0	-527 773

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad VTG Cargo AG realizovaný formou peňažného vkladu, ktorý zahŕňa 50 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 250 EUR a vklad spoločnosti Cargo Lease AG realizovaný formou peňažného vkladu, ktorý zahŕňa 50 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 250 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

15. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2016.

Názov položky	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých období	377 834
Spolu	377 834

16. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2017. Štatutárny orgán navrhol vysporiadanie straty za rok 2017:

Názov položky	2017
Prevod do neuhradenej straty minulých období	348 826
Spolu	348 826