

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017



Prekládka kusových tovarov



Rozmrazovanie sypkých substrátov



Prekládka sypkých substrátov



Nákladná železničná doprava

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

Obsah

I.	Základné údaje o spoločnosti	2
II.	Hlavné míľniky vývoja spoločnosti	3
III.	Organizačná štruktúra	5
IV.	Vybrané ekonomické ukazovatele	6
V.	Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2017	7
VI.	Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2017	10
VII.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10
VIII.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	10
IX.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	10
X.	Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.....	10
XI.	Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2017 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2017	11
XII.	Účtovná závierka za rok končiaci 31.12.2017	12
XIII.	Správa nezávislého audítora	40
XIV.	Plánovaný vývoj spoločnosti v roku 2018	43

I. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.

Sídlo spoločnosti: Železničná 1
076 43 Čierna nad Tisou

IČO: 36 774 278

Dátum založenia: 23. apríl 2007

Dátum zápisu do OR: 8. máj 2007

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I. vložka číslo 1525/V, oddiel Sa.

Spoločnosť BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej aj BTS, a.s.) je súkromná akciová spoločnosť.

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2017)

Predstavenstvo
Ing. Pavel Šut'ák
predseda

Ing. Miroslav Hopta
podpredseda

Ing. Marian Frko
člen

Dozorná rada
Ing. Peter Malec
predseda

Ing. Martin Vozár, MBA
podpredseda

Ing. Bohdan Kožusznik, MBA
člen

Ing. Jaroslav Daniška
člen

Ing. Ľubomír Loy
člen

Predmet činnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prekládka sypkých substrátov a kusových tovarov,
- rozmrazovanie sypkých substrátov,
- prenájom hnuiteľných vecí (hnacích koľajových vozidiel),
- skladovanie tovarov,
- realizácia a rozvoj logistických činností.

II. Hlavné míľniky vývoja spoločnosti

2008

- 06/2008 – rozhodnutie Ministerstva dopravy pôšt a telekomunikácií umožňujúce vytvorenie spoločného podniku s akcionármi BUDAMAR LOGISTICS, a.s. (BL) a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. (ZSSK CARGO)
- 12/2008 – kolaudácia a začiatok skúšobnej prevádzky III. Rozmrazovacej haly

2009

- výstavba prekládkového komplexu na III. Vysokej rampe
- 12/2009 – kolaudácia prekládkového komplexu a jeho uvedenie do skúšobnej prevádzky (Prekládkový komplex Západ)

2010

- 04/2010 – uvedenie Prekládkového komplexu Západ do trvalej prevádzky

2011

- realizácia prvej a druhej etapy znižovania prašnosti prekládky na Prekládkovom komplexe Západ v rámci schváleného investičného plánu formou doplnenia komplexu o technologické zariadenia na ochranu životného prostredia a pracovného prostredia zamestnancov
- 12/2011 – úspešne ukončená implementácia systému ISO 9001:2008

2012

- realizácia tretej etapy znižovania prašnosti prekládky na Prekládkovom komplexe Západ doplnením technológie vodnej clony na násypke do NR vozňov, čiastočným zakrytím a uzavretím celého vonkajšieho dopravníkového priestoru a zakrytím skladovacej plochy v dĺžke 350 m mobilnými stenami
- získanie ocenenia v podnikateľskej súťaži malých a stredných podnikov „Diamanty slovenského biznisu“ – druhé miesto v kategórii najdynamickejšie rastúca firma na východnom Slovensku

2013

- v priebehu roku spoločnosť začala s realizáciou strategického zámeru rozšírením podnikateľských aktivít o oblasť nákladnej železničnej dopravy na poľskej železničnej infraštruktúre
- v rámci schváleného investičného plánu spoločnosť pokračovala v realizácii tretej etapy znižovania prašnosti úpravou prístupovej komunikácie z južnej a severnej strany technologických zariadení komplexu a doplnením ôsmich zhadzovacích pluhov na dopravníku T2
- realizácia projektu technického zvlhčovania prekladaných substrátov umožnila spoločnosti ponúkať svojim obchodným partnerom novú službu, ktorá má význam v zimnom období rozprašovaním technickej kvapaliny do prekladaného substrátu zamedzíme na určitý čas (48 hodín) jeho zamrznutiu vo vozni pri transporte k zákazníkovi

2014

- v rámci plnenia strategického zámeru spoločnosti v oblasti nákladnej železničnej dopravy (NŽD), bolo začiatkom roku navýšené základné imanie spoločnosti o 3,2 mil. EUR (finančný vklad BL v sume 1,9 mil. EUR a nepeňažný vklad ZSSK CARGO formou 10 ks hnacích koľajových vozidiel (HKV) radu 183 v sume 1,29 mil. EUR)

- 03/2014- dosiahnutie významného míľníka - preloženie 10 miliónov ton od uvedenia Prekládkového komplexu Západ do prevádzky
- spoločnosť ukončila investície v oblasti znižovania sekundárnej prašnosti opravou prístupovej komunikácie z južnej strany komplexu, vybudovaním ochranných bariér z prefabrikátov a vybudovaním vodnej clony na 16-tich zhadzovacích pluchoch dopravníka T2
- významný posun nastal v príprave výstavby Prekládkového komplexu – Východ tým, že ŽSR vypísali verejné obstarávanie na dodávateľa infraštruktúrnej časti projektu, čo nám umožnilo pokračovať na príprave zmluvy s dodávateľom hlavnej technológie a na finalizácii projektovej dokumentácie pre realizáciu stavby

2015

- v 01/2015 sme obhájili recertifikačným auditom ISO 9001:2008 funkčný systém riadenia kvality podľa normy ISO pre oblasť poskytovania komplexných služieb prekládky a rozmrazovania sypkých substrátov
- začiatkom februára spoločnosť získala štatút Schválený hospodársky subjekt (AEO) typu Bezpečnosť a ochrana, ktorý bol zavedený Európskym spoločenstvom s cieľom zlepšiť bezpečnosť medzinárodného obchodu a zároveň zabezpečiť proces dodávateľského reťazca v súlade s bezpečnostnými štandardmi Svetovej colnej organizácie
- v rámci plnenia strategického zámeru v oblasti NŽD spoločnosť zakúpila 13 HKV radu 183 a následne ich prenajala dopravcom pôsobiacim na poľskej infraštruktúre
- v júni sa začala výstavba Prekládkového komplexu Východ, ktorým očakávame zvýšenie prekládkového výkonu spoločnosti o cca 78%
- spoločnosť zabezpečila projektovú prípravu stavieb rekonštrukcie II. Rozmrazovacej haly a v spolupráci s BL aj prípravu novej prekládkovej technológie na Východnej rampe
- ku koncu roka spoločnosť zakúpila 51%-ný podiel v poľskej spoločnosti INTER CARGO od materskej spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s.

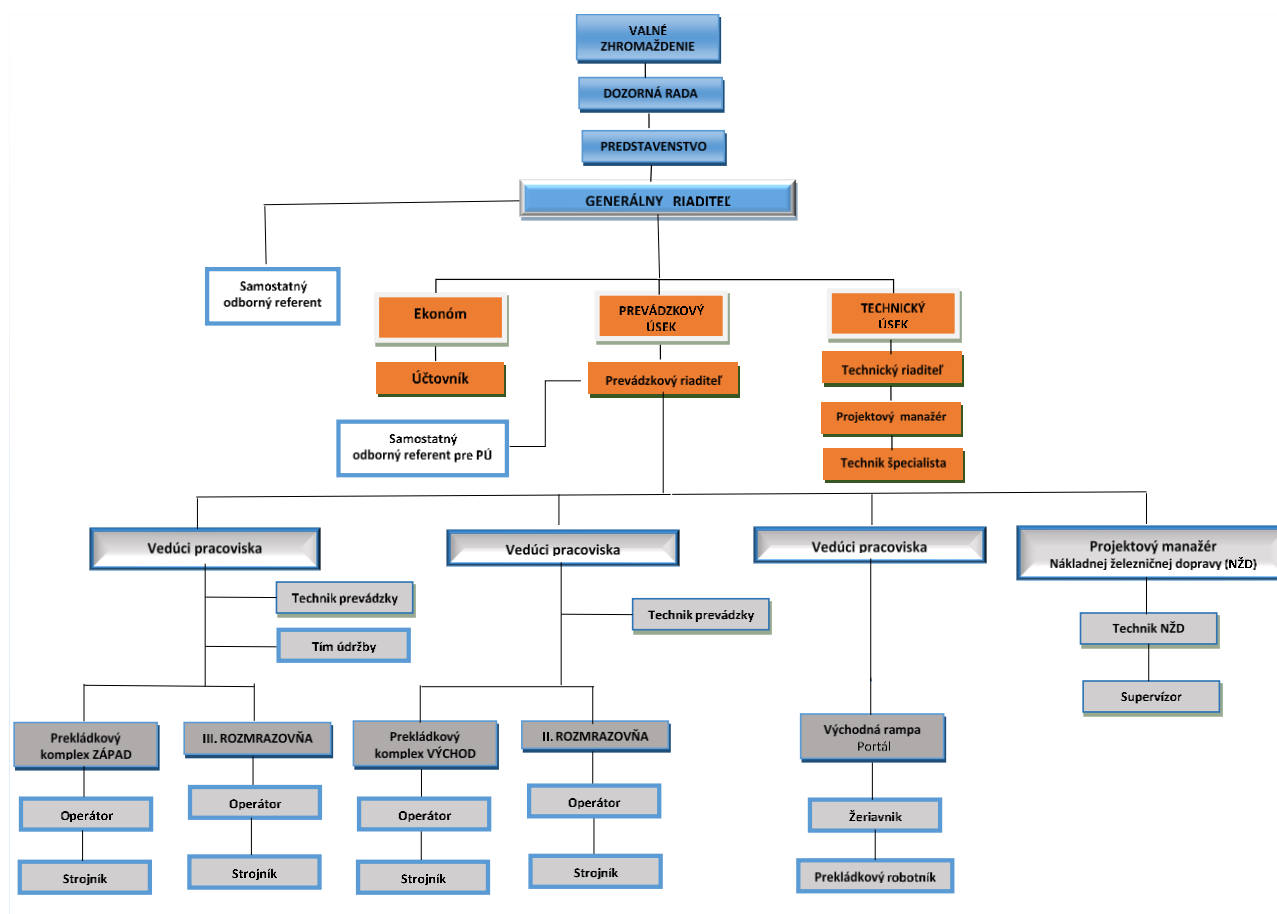
2016

- pokračovala výstavba Prekládkového komplexu Východ, ktorý bol kolaudovaný v decembri s vydaným povolením na dočasné užívanie stavby - skúšobná prevádzka
- v máji sme začali výstavbu novej prekládkovej technológie na Východnej rampe
- začiatkom júna sme začali modernizáciu II. Rozmrazovacej haly, ktorá bola kolaudovaná v decembri s povolením na začatie trvalého užívania
- koncom roka boli vykonané hlavné opravy troch HKV radu 183 vrátane technických zhodnotení HKV

2017

- vo februári bola kolaudovaná stavba novej prekládkovej technológie na Východnej rampe – Portál s povolením na začatie trvalého užívania
- v apríli bolo vydané povolenie na začatie trvalej prevádzky Prekládkového komplexu Východ
- dôležitý rok z pohľadu úspešného sprevádzkovania nových technologických celkov - Prekládkový komplex Východ, nová prekládková technológia na Východnej rampe – Portál, II. Rozmrazovňa, ich plynulé včlenenie sa do prekládkových, prepravných a dopravných činností všetkých železničných zložiek v Čiernej nad Tisou
- začiatkom novembra spoločnosť dosiahla významný míľnik vo svojej činnosti - v Prekládkovom komplexe Západ preložila už 20 miliónov ton železoručných substrátov
- v priebehu roka boli vykonané hlavné opravy piatich HKV 183 vrátane technických zhodnotení HKV

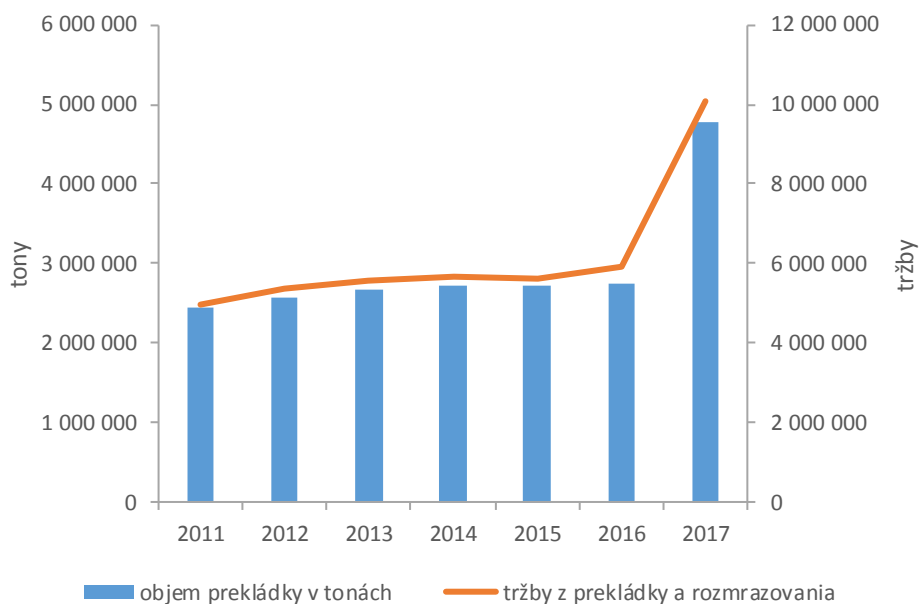
III. Organizačná štruktúra (stav k 31.12.2017)



Zamestnanci	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	39	41	40	41	52	96
celkové mzdové a sociálne náklady v EUR	678 532	811 164	896 558	940 865	975 875	1 209 883	2 041 630
tržby z predaja služieb / zamestnanec	150 764	162 412	165 236	186 005	206 451	189 251	140 778

IV. Vybrané ekonomické ukazovatele (2011–2017)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
objem prekládky v tonách	2 443 203	2 579 431	2 678 557	2 734 676	2 711 171	2 751 503	4 776 760
tržby z prekládky a rozmrazovania	4 956 607	5 367 804	5 554 652	5 679 806	5 598 568	5 921 174	10 057 327



Vývoj pomerových ekonomických ukazovateľov

Ukazovatele rentability	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
rentabilita vlastného imania v % (ROE)	14,15	17,30	15,64	10,59	14,48	11,02	10,02
rentabilita tržieb v % (ROS)	19,94	25,25	25,30	22,62	31,88	23,22	17,07
pridaná hodnota z tržieb v %	67,05	66,85	66,15	67,25	77,13	66,83	63,93

Ukazovatele likvidity	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
čistý pracovný kapitál v tis. EUR	1 294	1 425	-711	1 428	1 241	-2 826	-876
celková likvidita - index	1,73	1,68	0,78	1,74	1,49	0,55	0,80

V. Správa predstavenstva o výsledkoch podnikateľskej činnosti a stave majetku BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2017

Oblasť rentability

Výsledok hospodárenia (v EUR)	Rok		Rozdiel	Rozdiel
	2017	2016	v EUR	v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 958 420	2 942 627	15 793	0,54
Pripočítateľné položky	171 510	97 227	74 283	76,40
Odpočítateľné položky	512 893	238 213	274 680	115,31
Upravený výsledok hospodárenia	2 617 038	2 801 641	-184 603	-6,59
Splatná daň	551 831	614 124	-62 293	-10,14
Odložená daň	99 605	43 516	56 089	128,89
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 306 984	2 284 987	21 997	0,96

Výkaz ziskov a strát (skrátенý)

Výkaz ziskov a strát (v EUR)			Rok		Rozdiel	Rozdiel
			2017	2016	v EUR	v %
1.	Výnosy z hospodárskej činnosti	2	13 555 126	9 898 974	3 656 152	36,93
2.	Tržby z predaja služieb	5	13 514 706	9 841 063	3 673 643	37,33
3.	Tržby z predaja DM a materiálu	8	27 623	13 832	13 791	99,70
4.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	12 797	44 079	-31 282	-70,97
5.	Náklady na hospodársku činnosť	10	10 422 494	6 807 865	3 614 629	53,09
6.	Spotreba materiálu a energie	12	1 319 479	802 681	516 798	64,38
7.	Služby	14	3 554 724	2 461 761	1 092 963	44,40
8.	Osobné náklady	15	2 246 630	1 457 805	788 825	54,11
9.	Dane a poplatky	20	14 245	11 668	2 577	22,09
10.	Odpisy a opravné položky k DM	21	3 196 717	2 000 038	1 196 679	59,83
11.	ZC predaného DM a materiálu	24	26 896	10 681	16 215	151,81
12.	Opravné položky k pohľadávkam	25		2 314	-2 314	-100,00
13.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	63 803	60 917	2 886	4,74
14.	VH z hospodárskej činnosti	27	3 132 632	3 091 109	41 523	1,34
15.	Pridaná hodnota	28	8 640 503	6 576 621	2 063 882	31,38
16.	VH z finančnej činnosti	55	-174 212	-148 482	-25 730	17,33
17.	VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	2 958 420	2 942 627	15 793	0,54
18.	Daň z príjmov	57	651 436	657 640	-6 204	-0,94
19.	VH za účtovné obdobie po zdanení	61	2 306 984	2 284 987	21 997	0,96

Za rok 2017 spoločnosť zaznamenala celkový výsledok hospodárenia pred zdanením v hodnote 2 958 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím mierny nárast o 16 tis. EUR.

Z pohľadu transformácie na VH po zdanení je možné konštatovať, že efektívna daňová sadzba v roku 2017 predstavovala z pohľadu splatnej dane 18,65% pri nominálnej daňovej sadzbe 21%.

Ako vyplýva z prezentovaného skráteného výkazu ziskov a strát, v roku 2017 sme zaznamenali nárast tržieb z predaja služieb o 3 674 tis. EUR a výrobnéj spotreby o 1 610 tis. EUR, ktoré boli podmienené hlavne zaradením troch nových pracovísk do trvalej prevádzky – Prekládkový komplex Východ, Východná rampa- Portál a zmodernizovaná II. Rozmrazovacia hala.

V oblasti nákladnej železničnej dopravy boli realizované periodické hlavné opravy piatich HKV 183 (v roku 2016 boli vykonané opravy troch HKV 183).

Tržby z predaja služieb v EUR	Rok	Podiel	Rok	Podiel	Rozdiel
	2017	v %	2016	v %	v EUR
Tržby z prekládky a rozmrazovania	10 057 327	74,42	5 921 174	60,17	4 136 153
Tržby z prenájmu HDV	3 288 977	24,34	3 620 259	36,79	-331 281
Ostatné tržby spolu	168 402	1,25	299 630	3,04	-131 229
Tržby z predaja služieb spolu	13 514 706		9 841 063		3 673 643

Ako vyplýva z horeuvedenej tabuľky, rast tržieb sa prejavil v oblasti prekládky a rozmrazovania. Z dôvodu nárastu preloženého objemu železnicových substrátov o 1 933 325 ton a prekládky ostatného tovaru (oceľové brány, zvítky, uhlie) v objeme 91 931 ton, boli dosiahnuté vyššie tržby z prekládky o 4 241 tis. EUR. Tržby za rozmrazovanie železnej rudy vo výške 135 tis. EUR boli o -105 tis. EUR nižšie v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Realizácia investičnej činnosti BTS, a.s. ovplyvnila rentabilitu spoločnosti vo forme odpisov, ktoré sú o 1 197 tis. EUR vyššie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Zvýšenie osobných nákladov o 789 tis. EUR je z dôvodu nárastu priemerného počtu zamestnancov o 44 vytvorením nových pracovísk.

Oblasť majetku a záväzkov

Strana aktív v EUR		Riadok	Stav	Stav	Rozdiel	Rozdiel
		súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016	v EUR	v %
	Spolu majetok	1	40 842 190	40 047 359	794 831	1,98
	Neobežný majetok	2	37 268 449	36 600 339	668 110	1,83
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	2 796	3 480	-684	-19,66
2.	Dlhodobý hmotný majetok	11	37 261 727	36 596 859	664 868	1,82
2.1.	z toho obstarávaný majetok	18	96 453	3 484 961	-3 388 508	-97,23
3.	Dlhodobý finančný majetok	21	3 926	0	3 926	N
	Obežný majetok	33	3 526 158	3 437 248	88 910	2,59
1.	Zásoby	34	43 183	56 690	-13 507	-23,83
2.	Dlhodobé pohľadávky	41				
3.	Krátkodobé pohľadávky	53	3 482 638	3 379 721	102 917	3,05
4.	Finančné účty	71	337	837	-500	-59,74
	Časové rozlíšenie	74	47 583	9 772	37 811	386,93

Celkové aktíva spoločnosti oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zaznamenali zvýšenie o 795 tis. EUR, hlavne vplyvom rastu neobežného majetku.

Vo februári 2017 bola kolaudovaná stavba novej prekládkovej technológie na Východnej rampe – Portálový žerjav s celkovým investičným nákladom 4 070 tis. EUR.

V oblasti NŽD bolo technicky zhodnotených päť HKV radu 183 v sume 1 122 tis. EUR.

Celkové výdavky na obstaranie investície boli v hodnotenom období vo výške 3 879 tis. EUR.

Strana pasív v EUR		Riadok súvahy	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Rozdiel v EUR	Rozdiel v %
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	40 842 190	40 047 359	794 831	1,98
	Vlastné imanie	80	23 023 009	20 726 026	2 296 983	11,08
1.	Základné imanie	81	6 728 463	6 728 463	0	0,00
2.	Zákonné rezervné fondy	87	1 345 692	1 305 941	39 751	3,04
3.	Ostatné fondy zo zisku	90	12 779 951	10 544 716	2 235 235	21,20
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93	-138 081	-138 081	0	0,00
5.	VH minulých rokov	97				
6.	VH za účtovné obdobie po zdanení	100	2 306 984	2 284 987	21 997	0,96
	Záväzky	101	17 815 790	19 321 297	-1 505 507	-7,79
1.	Dlhodobé záväzky	102	375 070	273 017	102 053	37,38
2.	Dlhodobé rezervy	118	18 324		18 324	N
3.	Dlhodobé bankové úvery	121	13 020 688	12 785 028	235 660	1,84
4.	Krátkodobé záväzky	122	1 507 483	3 974 816	-2 467 333	-62,07
5.	Krátkodobé rezervy	136	42 351	42 624	-273	-0,64
6.	Bežné bankové úvery	139	2 851 874	2 245 812	606 062	26,99
	Časové rozlíšenie	141	3 391	36	3 355	9 319,44

Na strane zdrojov bol zaznamenaný pokles v oblasti záväzkov vplyvom zníženia stavu krátkodobých záväzkov o -2 467 tis. EUR, ktoré priaznivo ovplyvnilo vývoj ukazovateľov likvidity k poslednému dňu hodnoteného obdobia.

V máji 2017 bol dočerpaný dlhodobý investičný úver na realizáciu modernizačných projektov (Prekládkový komplex Východ, II. Rozmrazovňa, nová technológia na Východnej rampe – Portál) a kúpu 13 HKV v celkovej výške 16 mil. EUR, ktorý sa v priebehu hodnoteného obdobia začal splácať v celkovej sume 993 tis. EUR.

V roku 2017 boli realizované ďalšie tri splátky dlhodobého investičného úveru (Prekládkový komplex Západ a III. Rozmrazovňa) vo výške 1 067 tis. EUR a k 30.9.2017 bol úver splatený.

Z nerozdeleného zisku minulého obdobia bol doplnený rezervný fond do výšky 20% základného imania, do sociálneho fondu bol preúčtovaný prídel zamestnávateľa vo výške 10 tis. EUR a zvyšok čistého zisku bol preúčtovaný do fondu rozvoja spoločnosti.

Spoločnosti sa v roku 2017 darilo zabezpečovať ciele v prevádzkovej oblasti. Na troch pracoviskách spoločnosti bolo preložených 4 685 tis. ton železnej rudy a 92 tis. ton ostatného tovaru. Dosiahnutá rentabilita a zvýšené prekládkové kapacity vytvárajú predpoklady na splácanie investičného úveru a zabezpečenie financovania prevádzky.

VI. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2017

Spoločnosť BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s. dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2017 zisk po zdanení vo výške **2 306 984,40 EUR**.

Rozdelenie účtovného zisku po zdanení:

- | | |
|--|------------------|
| 1. prídelenie zamestnávateľa do sociálneho fondu | 10 000,00 EUR |
| 2. preúčtovanie na účet fondu rozvoja | 2 296 984,40 EUR |

VII. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

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

VIII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja.

IX. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla vlastné akcie ani akcie materskej spoločnosti.

X. Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

XI. Správa dozornej rady o preskúmaní účtovníctva a účtovnej závierky BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. za rok končiaci 31.12.2017 a návrhu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok končiaci 31.12.2017

Dozorná rada v zložení:	predseda:	Ing. Peter Malec
	podpredseda:	Ing. Martin Vozár, MBA
	člen:	Ing. Bohdan Kožusznik, MBA
	člen:	Ing. Jaroslav Daniška
	člen:	Ing. Ľubomír Loy

preskúmala individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci 31.12.2017 predloženú predstavenstvom.

Spoločnosť účtovala v sústave podvojného účtovníctva pomocou výpočtovej techniky, s použitím účtovného softvéru VISION 32.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť BTS, a.s. vedie účtovnú evidenciu a zostavila účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle platných postupov účtovania.

Účtovné prípady sú preukázané účtovnými dokladmi. Spoločnosť k 31.12.2017 vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov podľa platného zákona o účtovníctve.

Predložená účtovná závierka spoločnosti obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky.

Zobrazenie v účtovnej závierke je verné, obsah položiek účtovnej závierky zodpovedá skutočnosti a je v súlade s ustanovenými účtovnými zásadami a účtovnými metódami. Spoločnosť viedla účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Dozorná rada preskúmaním účtovníctva a účtovnej závierky nezistila žiadne nedostatky.

Na základe vyššie uvedených záverov z preskúmania ako aj výroku nezávislého audítora, podľa ktorého účtovná závierka BTS, a.s. poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia k 31.12.2017, **dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť riadnu individuálnu účtovnú závierku BTS, a.s. za rok končiaci 31.12.2017.**

Zároveň dozorná rada odporúča schváliť aj predložený návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2017.

XII. Účtovná závierka za rok končiaci 31.12.2017**SÚVAHA K 31.12.2017
(v celých eurách)**

AKTÍVA		2017			2016
		Brutto	Korekcia	Netto	
	SPOLU MAJETOK	53 242 403	12 400 213	40 842 190	40 047 359
A.	Neobežný majetok	49 666 348	12 397 899	37 268 449	36 600 339
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	5 550	2 754	2 796	3 480
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj				
2.	Softvér	2 750	594	2 156	2 552
3.	Oceniteľné práva	2 800	2 160	640	928
4.	Goodwill				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	49 656 872	12 395 145	37 261 727	36 596 859
A.II.1.	Pozemky	96 907	0	96 907	96 907
2.	Stavby	17 271 853	2 779 783	14 492 070	11 904 744
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	32 191 659	9 615 362	22 576 297	21 110 247
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	96 453		96 453	3 484 961
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	3 926		3 926	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ				
6.	Ostatné pôžičky				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	3 926		3 926	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				

AKTÍVA - pokračovanie		2017			2016
		Brutto	Korekcia	Netto	
B.	Obežný majetok	3 528 472	2 314	3 526 158	3 437 248
B.I.	Zásoby	43 183	0	43 183	56 690
B.I.1.	Materiál	43 183	0	43 183	56 690
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
3.	Výrobky				
4.	Zvieratá				
5.	Tovar				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku				
2.	Čistá hodnota zákazky				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií				
7.	Iné pohľadávky				
8.	Odložená daňová pohľadávka				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	3 484 952	2 314	3 482 638	3 379 721
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	2 802 733	2 314	2 800 419	2 748 289
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 797 744		2 797 744	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 989	2 314	2 675	2 748 289
2.	Čistá hodnota zákazky				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
6.	Sociálne poistenie				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	677 443		677 443	629 927
8.	Pohľadávky z derivátových operácií				
9.	Iné pohľadávky	4 776		4 776	1 505
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

AKTÍVA - pokračovanie		2017			2016
		Brutto	Korekcia	Netto	
B.V.	Finančné účty	337		337	837
B.V.1.	Peniaze	337		337	837
2.	Účty v bankách				
C.	Časové rozlíšenie	47 583	0	47 583	9 772
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	1 458		1 458	1 792
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	46 125		46 125	7 980
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé				

PASÍVA		2017	2016
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	40 842 190	40 047 359
A.	Vlastné imanie	23 023 009	20 726 026
A.I.	Základné imanie	6 728 463	6 728 463
A.I.1.	Základné imanie	6 728 463	6 728 463
2.	Zmena základného imania		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
A.II.	Emisné ážio		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	1 345 692	1 305 941
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 345 692	1 305 941
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	12 779 951	10 544 716
A.V.1.	Štatutárne fondy		
2.	Ostatné fondy	12 779 951	10 544 716
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-138 081	-138 081
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-138 081	-138 081
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov		
A.VII.1	Nerozdelený zisk z minulých rokov		
2.	neuhradená strata minulých rokov		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 306 984	2 284 987
B.	Záväzky	17 815 790	19 321 297
B.I.	Dlhodobé záväzky	375 070	273 017
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku		

PASIVA - pokračovanie		2017	2016
2.	Čistá hodnota zákazky		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu		
8.	Vydané dlhopisy		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	13 566	11 119
10.	Iné dlhodobé záväzky		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		
12.	Odložený daňový záväzok	361 504	261 898
B.II.	Dlhodobé rezervy	18 324	
B.II.1.	Zákonné rezervy		
2.	Ostatné rezervy	18 324	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	13 020 688	12 785 028
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 507 483	3 974 816
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku	1 109 310	3 690 441
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	189 357	
2.a.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
3.a.	Ostatné záväzky z obchodného styku	919 953	3 690 441
2.	Čistá hodnota zákazky		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
6.	Záväzky voči zamestnancom	221 272	172 916
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	119 331	68 314
8.	Daňové záväzky a dotácie	54 416	42 939
9.	Záväzky z derivátových operácií		
10.	Iné záväzky	3 154	206
B.V.	Krátkodobé rezervy	42 351	42 624
B.V.1.	Zákonné rezervy	38 507	38 864
2.	Ostatné rezervy	3 844	3 760
B.VI.	Bežné bankové úvery	2 851 874	2 245 812
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci		
C.	Časové rozlíšenie	3 391	36
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	3 391	36
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA OBDOBIE OD 1.1.2017 DO 31.12.2017
(v celých eurách)

		2017	2016
*	Čistý obrat	13 514 706	9 841 063
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	13 555 126	9 898 974
I.	Tržby z predaja tovaru		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III.	Tržby z predaja služieb	13 514 706	9 841 063
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
V.	Aktivácia		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku , dlhodobého hmotného majetku a materiálu	27 623	13 832
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 797	44 079
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	10 422 494	6 807 865
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 319 479	802 681
C.	Opravné položky k zásobám		
D.	Služby	3 554 724	2 461 761
E.	Osobné náklady	2 246 630	1 457 805
E.1.	Mzdové náklady	1 394 645	839 559
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	205 000	247 922
3.	Náklady na sociálne poistenie	562 424	330 044
4.	Sociálne náklady	84 561	40 280
F.	Dane a poplatky	14 245	11 668
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	3 196 717	2 000 038
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	3 196 717	2 000 038
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	26 896	10 681
I.	Opravné položky k pohľadávkam		2 314
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	63 803	60 917
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 132 632	3 091 109
*	Pridaná hodnota	8 640 503	6 576 621

Výkaz ziskov a strát - pokračovanie		2017	2016
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	16	475
VIII.	tržby z predaja cenných papierov a podielov		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených ÚJ		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených ÚJ		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených ÚJ		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených ÚJ		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku		
XI.	Výnosové úroky	14	70
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených ÚJ		
2.	Ostatné výnosové úroky	14	70
XII.	Kurzové zisky	2	405
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	174 228	148 957
K.	Predané cenné papiere a podiely		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
M.	Opravné položky k finančnému majetku		
N.	Nákladové úroky	167 075	97 646
N.1.	Nákladové úroky preprepojené ÚJ		
2.	Ostatné nákladové úroky	167 075	97 646
O.	Kurzové straty	1 110	342
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 043	50 969
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-174 212	-148 482
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	2 958 420	2 942 627
R.	Daň z príjmov	651 436	657 640
R.1.	Daň z príjmov splatná	551 831	614 124
2.	Daň z príjmov odložená	99 605	43 516
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 306 984	2 284 987

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.12.2017

1. POPIS SPOLOČNOSTI

BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 23.04.2007. Dňa 08.05.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sa, vložka 1525/V. Spoločnosť sídli na Železničnej ulici č.1 v Čiernej nad Tisou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36774278.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prekládka sypkých substrátov a kusového tovaru
2. rozmrazovanie sypkých substrátov
3. prenájom huteľných vecí (hnacích koľajových vozidiel)
4. skladovanie tovarov
5. realizácia a rozvoj logistických činností

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	77
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BUDAMAR LOGISTICS, a.s. Horárska 12, 821 09 Bratislava	4 037 078 EUR	60%	60%	
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. Drieňová 24, 820 09 Bratislava	2 691 385 EUR	40%	40%	
Spolu	6 728 463 EUR	100%	100%	

Spoločnosť ako spoločný podnik je súčasťou konsolidovaného celku akcionárov spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s., so sídlom Horárska 12, 821 09 Bratislava a Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. so sídlom Drieňová 24, 820 09 Bratislava. Konsolidované účtovné závierky spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s. a Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. sú prístupné v sídlach spoločností. Konsolidované účtovné závierky sa ukladajú do registra účtovných závierok.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Pavel Šuťák
 Podpredseda: Ing. Miroslav Hopta
 Člen: Ing. Marian Frko

Dozorná rada

Predseda: Ing. Peter Malec
 Podpredseda: Ing. Martin Vozár, MBA
 Člen: Ing. Bohdan Kožusznik, MBA
 Člen: Ing. Ľubomír Loy
 Člen: Ing. Jaroslav Daniška

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.06.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	7 rokov	lineárna
Ocenené práva	10 rokov	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách, okrem výpočtovej techniky - PC, notebooky, tlačiarne. Účtovná doba odpisovania tohto majetku je stanovená na 24 mesiacov, počas ktorej sa majetok rovnomerne odpíše. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20-25 rokov	lineárne
Technológie prekládkových komplexov	12 rokov	lineárne
Lokomotívy	12 rokov	lineárne
Hydraulický bager	6 rokov	lineárne
Samostatné hnuteľné veci	4-6 rokov	lineárne
Univerzálne pracovné stroje	6 rokov	lineárne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankovom účte. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v dcérskej spoločnosti. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke oceňujú metódou vlastného imania. Pri ocenení spoločnosť vychádza z údajov individuálnej účtovnej závierky, v ktorej má rozhodujúci vplyv k 31.decembru 2017.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote.

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

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z čistého zisku spoločnosti za účelom podpory investično-rozvojovej politiky spoločnosti.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 750	2 800					5 550
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 750	2 800	0	0	0	0	5 550
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		198	1 872					2 070
Prírastky		396	288					684
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	594	2 160	0	0	0	0	2 754
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 552	928	0	0	0	0	3 480
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 156	640	0	0	0	0	2 796

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 800					2 800
Prírastky		2 750						2 750
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 750	2 800	0	0	0	0	5 550
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 584					1 584
Prírastky		198	288					486
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	198	1 872	0	0	0	0	2 070
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 216	0	0	0	0	1 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 552	928	0	0	0	0	3 480

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľ. veci a súbory hnuteľ. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	96 907	13 907 844	28 527 828				3 484 961		46 017 540
Prírastky		393 368	3 431 873				53 991		3 879 232
Úbytky			239 900						239 900
Presuny		2 970 641	471 858				-3 442 499		0
Stav na konci účtovného	96 907	17 271 853	32 191 659	0	0	0	96 453	0	49 656 872
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		2 003 100	7 417 581						9 420 681
Prírastky		776 683	2 437 681						3 214 364
Úbytky			239 900						239 900
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	2 779 783	9 615 362	0	0	0	0	0	12 395 145
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	96 907	11 904 744	21 110 247	0	0	0	3 484 961	0	36 596 859
Stav na konci účtovného	96 907	14 492 070	22 576 297	0	0	0	96 453	0	37 261 727

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutel' vecí a súbory hnutel' vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	96 907	6 608 854	18 879 743				2 811 308	139 054	28 535 865
Prírastky		5 501 604	8 765 887				3 361 086		17 628 577
Úbytky			146 902						146 902
Presuny		1 797 386	1 029 101				-2 687 433	-139 054	0
Stav na konci účtovného	96 907	13 907 844	28 527 828	0	0	0	3 484 961	0	46 017 540
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		1 690 158	5 877 874						7 568 031
Prírastky		312 942	1 686 610						1 999 552
Úbytky			146 902						146 902
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	2 003 100	7 417 581	0	0	0	0	0	9 420 681
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	96 907	4 918 696	13 001 869	0	0	0	2 811 308	139 054	20 967 834
Stav na konci účtovného	96 907	11 904 744	21 110 247	0	0	0	3 484 961	0	36 596 859

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 651 281

Poistenie majetku (poznámka bod 15).

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Inter Cargo SP. Z o.o.	51	51	296 762	216 634	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 314				2 314
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 314	0	0	0	2 314

V roku 2016 bola vytvorená opravná položka v 100%-nej výške k pohľadávke evidovanej na účte 315001 voči dodávateľovi Juraj Bonfordi - DEKOR v sume 2 314 EUR, čo predstavuje DPH z faktúry za dodávku stavebných prác v režime prenesenia daňovej povinnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 2 797 744 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 675	2 314	4 989
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 768 884	28 859	2 797 744
Daňové pohľadávky a dotácie	677 443		677 443
Iné pohľadávky	4 776		4 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 453 778	31 173	3 484 952

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	337	837
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	337	837

Spoločnosť má so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorenú zmluvu o úvere, na základe ktorej má poskytnutý úverový rámec vo výške 3 mil. EUR formou kontokorentu. K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 bol debetný zostatok 864 838 EUR a 182 624 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver na riadku č. 139.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 458	1 792
prenájom plynových fliaš	1 171	1 597
ostatné nevýznamné položky	287	195
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 125	7 980
poistenie majetku	42 340	3 594
ostatné nevýznamné položky	3 785	4 386
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 104 910 akcií s nominálnou hodnotou 33,19 EUR a z 32 465 akcií s nominálnou hodnotou 100 EUR plne upísaných s splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 284 987
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	39 752
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 235 235
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 284 987

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	18 324	0	0	18 324
odchodné		18 324			18 324
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 624	42 351	-35 133	-7 491	42 351
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho	38 864	38 507	-31 373	-7 491	38 507
audit	3 700	3 700	-3 700		3 700
vypustené emisie	60	130	-60		130
energie		14			14

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 962	42 624	-19 068	-1 894	42 624
mzdy na dovolenky vrátane sociálneho	18 302	38 864	-16 408	-1 894	38 864
audit	2 300	3 700	-2 300		3 700
vypustené emisie		60			60
energie	360		-360		0

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	375 070	273 017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	375 070	273 017
Krátkodobé záväzky spolu	1 507 483	3 974 816
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 505 681	3 973 205
Záväzky po lehote splatnosti	1 802	1 611

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 189 357 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	1 824 680	1 296 602
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 824 680	1 296 602
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou,	103 232	49 467
odpočítateľné	103 232	49 467
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	21 679	10 388
Uplatnená daňová pohľadávka	11 291	1 640
Zaučtovaná ako náklad	11 291	1 640
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	383 183	272 286
Zmena odloženého daňového záväzku	110 896	32 226
Zaučtovaná ako náklad	110 896	32 226
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 110 896 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 11 291 EUR z titulu tvorby nedaňových rezerv a neuhradených nákladov uvedených v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce základ dane.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 119	1 873
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 029	6 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 029	16 989
Čerpanie sociálneho fondu	-19 583	-7 742
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 566	11 119

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+0,9%	01.10.2024	8 951 726	8 951 726	9 315 671
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,2%	01.10.2024	4 068 962	4 068 962	3 469 357
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	1M EURIBOR+1,2%	31.12.2018	864 838	864 838	182 624
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.09.2017	0	0	1 069 332
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+0,9%	01.10.2018	1 366 032	1 366 032	683 258
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,2%	01.10.2018	621 005	621 005	310 598

V zmluvách o úvere sú stanovené finančné ukazovatele, ktoré musí spoločnosť plniť:

1. krytie dlhovej služby neklesne pod hodnotu 1,5
2. finančný ukazovateľ Net Debt/EBITDA za obdobie kalendárneho roka 2017 nebude vyšší ako 3,5

K 31. decembru 2017 spoločnosť tieto ukazovatele splnila.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 391	36
prepravné		36
náklady na reklamu a propagáciu	3 370	
repre	21	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť ručí za bankové úvery nehnuteľným majetkom, hnuťelným majetkom a pohľadávkami.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o dielo na náhradu kapsového dopravníka Flexowell pre Prekládkový komplex Západ vo výške 361 000 EUR. Záväzok z plnenia tejto zmluvy v roku 2018 je vo výške 332 120 EUR.

Informácia o prenájomnom majetku

Druh prenajatého majetku	Platnosť nájomnej zmluvy	Výška nájmu
Kancelárske priestory	dobu neurčitá	8 295,66 EUR/rok
III. Rozmrazovňa	1.4.2033	30 520,70 EUR/rok
Pozemok - II. Rozmrazovňa	1.4.2041	20 882,96 EUR/rok
Východná rampa	1.4.2033	62 250,00 EUR/rok
Obecná rampa	1.4.2033	68 250,90 EUR/rok
Pozemok	1.4.2041	19 678,80 EUR/rok
Pozemok	1.4.2041	9 691,00 EUR/rok
Pozemok	1.4.2033	13 880,00 EUR/rok
Pozemok	1.4.2033	17 699,05 EUR/rok
Železničné vozne	dobu neurčitá	14,00 EUR/voz/deň
Lokomotívy	31.3.2020	4 800,00 EUR/lok/mes

Informácia o poisťných zmluvách

Poistený majetok	Poisťná suma v EUR	Platnosť poisťnej zmluvy
Poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám	26 537 699	dobu neurčitá
Strojné poistenie proti všetkým nebezpečenstvám	14 849 728	dobu neurčitá
Ušlý hrubý zisk	5 323 095	dobu neurčitá
Zákonné poistenie osobných vozidiel	1 000 000/vozidlo	dobu neurčitá
Havarijné poistenie osobných vozidiel	486 499	dobu neurčitá
Poistenie lokomotív a rýpadíel	1 653 411	dobu neurčitá
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom činnosti ako prevádzkovateľa dopravy na dráhach SR a ČR	1 970 000	31.12.2017

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	prekládka a rozmrazovanie železnej rudy		nájom hnuteľného majetku		ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Slovensko	10 057 327	5 921 174	473 132	1 079 938	147 326	262 302
Poľsko			2 836 922	2 573 427		2 652
Česká republika						1 570
Spolu	10 057 327	5 921 174	3 310 053	3 653 365	147 326	266 524

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 420	57 911
zmluvné pokuty		36 200
tržby z predaja materiálu	9 292	13 819
tržby z predaja dlhodobého majetku	18 331	
ostatné výnosy	12 797	7 892
Finančné výnosy, z toho:	16	475
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>405</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>70</i>
úroky	14	70

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 514 706	9 841 063
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 514 706	9 841 063

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 554 724	2 461 761
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 100	6 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 100	6 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 548 624	2 455 661
opravy a udržiavanie lokomotív	1 779 100	1 205 087
dopravná obsluha	690 816	330 799
podnájom nehnuteľností	234 735	144 998
ostatné opravy	165 256	143 467
prenájom lokomotív	91 200	
reklama a propagácia	53 102	50 849
ostatné náklady za služby	534 415	580 461
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 699	71 598
poistenie majetku	54 396	47 537
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	18 330	
predaný materiál	8 566	10 681
ostatné náklady	9 407	13 380
Finančné náklady, z toho:	174 228	148 957
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 110	342
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	173 118	148 615
nákladové úroky	167 075	97 646
ostatné náklady na finančnú činnosť	6 043	50 969

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 958 420	x	x	2 942 627	x	x
teoretická daň	x	621 268	21	x	647 378	22
Daňovo neuznané náklady	171 510	36 017	1,22	97 228	21 390	0,73
Výnosy nepodliehajúce dani	512 893	107 707	3,64	238 213	52 407	1,78
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň zaplatená v zahraničí		2 250	0,08		25 500	0,87
Spolu	2 617 038	551 831	18,65	2 801 641	614 124	20,87
Splatná daň z príjmov	x	551 831	18,65	x	614 124	20,87
Odložená daň z príjmov	x	99 605	3,37	x	43 516	1,48
Celková daň z príjmov	x	651 436	22,02	x	657 640	22,35

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	99 400	105 600				
	146 322	101 600				

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	náklady	výnosy	náklady	výnosy
BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	501 575	142 440	300 914	5 921 634
BUDAMAR SOUTH, a.s.		11 960		
Inter Cargo, SP. Z. o.o.	790	2 836 922	32 567	2 053 808
LOKORAIL, a.s.	545	191 817	966	138 000
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	846 507	10 337 965	1 304 933	522 490
MINERFIN, a.s.				6 639

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	6 728 463				6 728 463
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-138 081				-138 081
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 305 941	39 751			1 345 692
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	10 544 716	2 235 235			12 779 951
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 284 987	2 306 984	-2 284 987		2 306 984
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	6 728 463				6 728 463
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	45 841	12 929	-196 851		-138 081
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 036 106	269 835			1 305 941
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	8 126 199	2 418 517			10 544 716
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 698 352	2 284 987	-2 698 352		2 284 987
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške 2 306 984 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do sociálneho fondu
- prevod zvyšnej časti zisku do fondu rozvoja

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2017
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 958 420	2 942 627
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 337 843	2 120 107
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 196 717	2 000 038
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	18 324	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		2 314
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-34 455	18 695
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	167 075	97 646
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-14	-70
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-13
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-9 804	1 497
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 704 557	2 388 967
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-250 457	-771 046
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 467 607	3 202 386
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	13 507	-42 373
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 591 706	7 451 701
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	14	70
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-167 075	-97 646
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 424 646	7 354 125
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-402 041	-1 049 027
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 022 605	6 305 098
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 879 232	-17 631 326
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-3 926	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 331	13
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-3 864 828	-17 631 314
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	841 723	10 036 511
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	841 723	10 036 511
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	841 723	10 036 511
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-500	-1 289 704
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	837	1 290 541
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	337	837
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	337	837

XIII. Správa nezávislého audítora



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Zápisnica
811 02 Bratislava
Slovakia spol.s r.o.

tel.: +421 2 3333 7111
fax: +421 2 3333 7022
ey.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,



že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

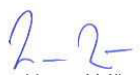


- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. marca 2018
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257


Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

XIV. Plánovaný vývoj spoločnosti v roku 2018

Po úspešnom ukončení druhej etapy modernizácie prekládkových kapacít v pohraničnej prekládkovej stanici v Čiernej nad Tisou sa naša spoločnosť dostala na kvalitatívne a kapacitne vyššiu úroveň v oblastiach prekládky a manipulácie s tovarom, poskytovania služieb rozmrazovania a skladovania tovaru. Zásadný rozdiel bol dosiahnutý pri ochrane tovaru v colnom režime. Použitím najmodernejších technológií došlo k výraznému zlepšeniu ochrany životného prostredia.

V oblasti prevádzky prekládkových komplexov a novej technológie na Východnej rampe – Portál, bude spoločnosť pokračovať v realizácii opatrení zabezpečujúcich trvalú prevádzkovú spoľahlivosť pri udržaní výkonnosti a efektívnosti všetkých činností spojených s prekládkou, skladovaním a rozmrazovaním železozrúdnych substrátov.

Po ôsmich rokoch od uvedenia Prekládkového komplexu Západ do trvalej prevádzky, sme v máji začali plánovanú generálnu opravu tohto technologického celku. V rovnakom čase bude vykonaná náhrada kapsového dopravníka Flexowell, nakoľko prácnosť údržby a opráv častí vertikálneho dopravníka je dlhodobo mimoriadne náročná a nákladná.

Súčasne sme začali realizovať rekonštrukciu sociálno-prevádzkovej budovy na Prekládkovom komplexe Západ, ktorou spoločnosť zabezpečí primerané sociálne zázemie nielen pre vlastných zamestnancov, ale aj pre zamestnancov ZSSK CARGO, ktorí budú zrekonštruované sociálne a prevádzkovo-administratívne priestory využívať.

S cieľom zvýšenia kvality pracovného prostredia našich zamestnancov na pracovisku v Spišskej Novej Vsi a rozšírenia dielenských kapacít, sme v tomto roku zakúpili od spoločnosti ŽSR budovu dielne, ktorú plánujeme zrekonštruovať.

Spoločnosť vlastní významný počet hnacích koľajových vozidiel prenajímaných na poľskej infraštruktúre a v teritóriu ŽST Čierna nad Tisou. Umožňuje jej to plniť strategické zámery v oblasti NŽD a podporovať rozvoj dcérskej spoločnosti INTER CARGO na poľskom trhu. Nefinančným vkladom akcionárov bude navýšené základné imanie spoločnosti a tým rozšírený park koľajových vozidiel o jednu lokomotívu radu 770 a päť lokomotív radu 240. V roku 2018 plánujeme periodické hlavné opravy štyroch HKV radu 183, vrátane ich technických zhodnotení.

Strategickým cieľom spoločnosti aj naďalej zostáva zvyšovanie spokojnosti našich obchodných partnerov zlepšením a rozšírením portfólia poskytovaných služieb hlavne v oblasti skladovania tovarov a logistiky.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite
a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.:

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 12 – 39 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.“

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

30. mája 2018
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996