

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CD Cargo Slovakia s.r.o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava

Spoločnosť CD Cargo Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. augusta 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. septembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel ISro, vložka č.54539/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Nákladná železninová preprava
Prenájom lokomotív a nákladných vozňov
Predaj prepravy v mene materskej spoločnosti, sprostredkovateľská činnosť

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 12.4.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ČD Cargo, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ČD Cargo a.s. so sídlom Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom České dráhy, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje České dráhy a.s. so sídlom Nábřeží L.Svobody 12/1222, 110 15 Praha 1, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	16
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. apríla 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Milan Kortiš Ing. Ján Simčo, PhD	Ing. Milan Kortiš Ing. Ján Simčo, PhD
Dozorná rada:	Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Zdeněk Štěpánek	Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Zdeněk Štěpánek

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
ČD Cargo a.s.	5 397 475	100	100	0	0
Spolu	5 397 475	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %			
ČD Cargo a.s.	24.2.2018	2 725 227	100	100	0	0
Spolu	x	2 725 227	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Rovnomerná	25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	25%
<i>Lokomotívy</i>	6-24	Rovnomerná	5 – 16,6%
<i>Nákladné vozne</i>	6-40	Rovnomerná, výkonové	2,5 – 16,6%

c) Cenné papiere a podiely

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

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Pohľadávky

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

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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, na audit a na nevyfakturovanú obstarávanú prepravu.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – nákladná železničná preprava, prenájom hnuteľného majetku, sprostredkovateľská činnosť.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	7 300	0	0	0	0	0	7 300
Prírastky	0	0	0	0	0	11 114	0	11 114
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 114	0	0	0	-11 114	0	0
Stav k 31.12.2018	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	61	0	0	0	0	0	61
Prírastky	0	2 625	0	0	0	0	0	2 625
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 686	0	0	0	0	0	2 686
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	7 239	0	0	0	0	0	7 239
Stav k 31.12.2018	0	15 728	0	0	0	0	0	15 728

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	7 300	0	7 300
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 300	0	0	0	-7 300	0	0
Stav k 31.12.2017	0	7 300	0	0	0	0	0	7 300
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	61	0	0	0	0	0	61
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	61	0	0	0	0	0	61
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	7 239	0	0	0	0	0	7 239

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 322 992	0	0	0	479 913	0	3 802 905
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 883 681	0	4 883 681
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	5 363 594	0	0	0	-5 363 594	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	8 686 586	0	0	0	0	0	8 686 586
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	4 063	0	0	0	0	0	4 063
Prírastky	0	0	374 905	0	0	0	0	0	374 905
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	378 968	0	0	0	0	0	378 968
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 318 929	0	0	0	479 913	0	3 798 842
Stav k 31.12.2018	0	0	8 307 618	0	0	0	0	0	8 307 618

Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	33 142	0	0	0	0	0	33 142
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 007 199	0	7 007 199
Úbytky	0	0	3 237 436	0	0	0	0	0	3 237 436
Presuny	0	0	6 527 286	0	0	0	-6 527 286	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	3 322 992	0	0	0	479 913	0	3 802 905
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	27 656	0	0	0	0	0	27 656
Prírastky	0	0	9 549	0	0	0	0	0	9 549
Úbytky	0	0	33 142	0	0	0	0	0	33 142
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	4 063	0	0	0	0	0	4 063
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	5 486	0	0	0	0	0	5 486
Stav k 31.12.2017	0	0	3 318 929	0	0	0	479 913	0	3 798 842

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	7 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 500
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000	0	8 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-8 000	0	0
Stav k 31.12.2018	15 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 500
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 550
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	1 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 550
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	7 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 500
Stav k 31.12.2018	13 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 950

Spoločnosť nemá na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 471 964	308 544	2 780 508
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	757 647	22 362	780 009
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	256 929	0	256 929
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 457 388	286 182	1 743 570
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	81 729	0	81 729
Daňové pohľadávky a dotácie	74 214	0	74 214
Pohľadávky z derivátových operácií	7 134	0	7 134
Iné pohľadávky	381	0	381
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 553 693	308 544	2 862 237

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 796 730	0	1 796 730
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	560 861	0	560 861
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 235 869	0	1 235 869
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 796 730	0	1 796 730

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	70
Licencia	0	70
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 616	8 908
Poistenie majetku	4 616	8 908
Spolu	4 616	8 978

PASÍVA

1. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 851	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 499	2 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 025	1 470
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 524	3 476
Čerpanie sociálneho fondu	1 228	625
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 147	2 851

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 084 146	0	0	2 084 146
Ostatné dlhodobé záväzky	0	28 788	0	0	28 788
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 147	0	0	6 147
Iné dlhodobé záväzky	0	2 049 211	0	0	2 049 211
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 084 146	0	0	2 084 146
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 431 881	0	1 431 881
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	960 880	0	960 880
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	471 001	0	471 001
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	501 513	0	501 513
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 714	0	2 714
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 374	0	23 374
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	27 926	0	27 926
Daňové záväzky a dotácie	0	0	59 444	0	59 444
Iné záväzky	0	0	388 055	0	388 055
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 933 394	0	1 933 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 464 595	0	0	2 464 595
Ostatné dlhodobé záväzky	0	41 941	0	0	41 941
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 851	0	0	2 851
Iné dlhodobé záväzky	0	2 419 803	0	0	2 419 803
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 464 595	0	0	2 464 595
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 392 822	0	4 392 822
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	974 058	0	974 058
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 418 764	0	3 418 764
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	530 381	193 724	724 105
Záväzky voči zamestnancom	0	0	16 682	0	16 682
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	11 850	0	11 850
Daňové záväzky a dotácie	0	0	496 558	0	496 558
Iné záväzky	0	0	5 291	193 724	199 015
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 923 203	193 724	5 116 927

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 251	97 182	72 251	0	97 182
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 251	5 254	72 251	0	5 254
Mzdy a odvody	72 251	5 254	72 251	0	5 254
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	91 928	0	0	91 928
Bonusy	0	50 000	0	0	50 000
Audit	0	9 500	0	0	9 500
Preprava	0	32 428	0	0	32 428
Rezervy spolu	72 251	97 182	72 251	0	97 182

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 144	72 251	25 144	0	72 251
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	25 144	72 251	25 144	0	72 251
Mzdy a odvody	25 144	72 251	25 144	0	72 251
Rezervy spolu	25 144	72 251	25 144	0	72 251

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

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 220 861	8 476 404
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 000</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 196 861</i>	<i>8 476 404</i>
prepravné služby	11 183 298	7 119 083
nájomné priestorov	24 604	12 455
právne, ekonomické a iné poradenstvo	37 432	11 893
náklady na IT	15 635	0
náklady na telekomunikačné služby	6 960	0
ekonomické služby	37 404	0
používanie vozňov	182 103	0
prenájom lokomotív	968 471	1 245 817
prenájom vozňov	579 469	0
opravy a udržiavanie	27 231	5 278
cestovné	8 792	15 668
reprezentačné	10 569	4 052
ostatné	116 893	25 070
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 702	3 186 179
manká a škody	13 901	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 176 207
pokuty	26 509	326
ostatné	79 292	9 646
Finančné náklady, z toho:	114 507	25 682
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>49 295</i>	<i>24 691</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 252	0
náklady z derivátových operácií	24 285	0
ostatné	2 758	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>65 212</i>	<i>991</i>
úroky z leasingu, úveru	59 171	161
ostatné	6 041	830

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	0	0	-268 056	-268 056
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	91 928	91 928
Daňové straty	0	0	7 640	7 640
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	307 940	307 940
Celkom	0	0	139 452	139 452
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	0	0	29 285	29 285
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0		29 285	29 285
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		-29 285	29 285
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.