

CARGO WAGON, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2018

Obsah

Obsah	2
1. Príhovor predsedu predstavenstva	3
2. Profil spoločnosti	4
3. Manažárske zhrnutie roka 2018	5
4. Prenájom vozňov	6
5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2018	8
6. Organizačná štruktúra	10
7. Riziká	10
8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a.s.	11
9. Auditované individuálne finančné výkazy	11

1. Príhovor predsedu predstavenstva

Dámy a páni,

Po prelomovom roku 2015, v ktorom ako prvá svojho druhu v Európe prebehla privatizácia flotily vagónov štátneho železničného operátora, roky 2016 a 2017 boli pre Cargo Wagon rokmi stabilizácie operácií.

Rok 2017 sa vyznačoval narastajúcim záujmom o prenájom železničných vagónov a tiež zvyšujúcimi sa cenami šrotu, čo viedlo k vyššiemu príjmu z prenájmov a ziskov z likvidácie. Rok 2017 ukázal, že Spoločnosť je schopná poskytovať železničné vagóny a s nimi spojené služby zákazníkom nielen na našom tradičnom trhu na Slovensku a v Čechách, ale pripojiť nových koncových spotrebiteľov v Poľsku a Nemecku.

Začiatok roku 2018 profitoval z pozitívneho ekonomického prostredia predchádzajúcich rokov, spoločnosť mala viacero atraktívnych možností ako prenajať svoje NSLB vagóny, čo jej umožnilo presiahnuť plánované výsledky z prenájmu.

Zmluva o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov so Železničnou spoločnosťou Cargo Slovakia (ďalej len ZSSK) zostáva našou kľúčovou nájomnou zmluvou.

V priebehu roka sa vedenie sústredilo na rôzne aspekty obchodu:

1. Prenájom zostávajúcich NSLB vozňov zákazníkom tretích strán
2. Kontrola nákladov revízií, v záujme ich vykonania v rámci plánovaného rozpočtu, vrátane zabezpečenia hladkého priebehu technických revízií vagónov pre nášho kľúčového zákazníka ZSSK
3. Optimalizácia zvyšnej flotily vagónov v zmysle šrotácie alebo predaja železničných vagónov, ktoré boli technicky nevhodné na opätovné použitie v rámci našich operácií
4. Optimalizácia finančných prostriedkov spoločnosti
5. Spolupráca s bankami v záujme ich informovanosti o našej ročnej stratégii a obchodnom pláne.

Spoločnosť je teraz v dobrej pozícii, aby sa prezentovala ako stabilný a efektívny poskytovateľ služieb v oblasti spravovania železničných vozňov. Pokračujeme v predvídaní potrieb našich zákazníkov aby sme okamžite reagovali na zmeny na trhu a tým vytvárali hodnoty pre našich obchodných partnerov, zamestnancov a akcionárov.

Rozvoj Spoločnosti je založený na úzko prepojenom kolektíve zamestnancov, ktorých by som týmto chcel pozdraviť a poďakovať sa za našu spoluprácu v priebehu roka.

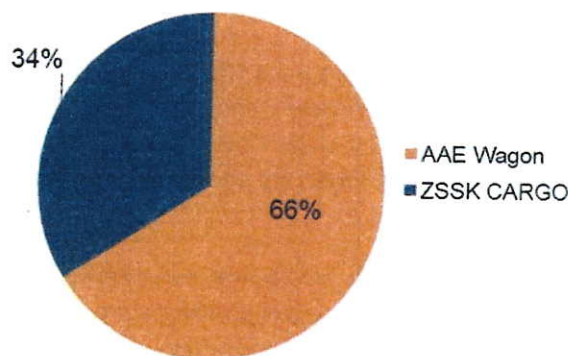

Amit Thacker
Predseda Predstavenstva
Cargo Wagon, a.s.

2. Profil spoločnosti

Cargo Wagon (ďalej len CW) vznikla 17. decembra 2013 ako akciová spoločnosť v 100% vlastníctve ZSSK. Výška základného imania spoločnosti bola pôvodne vo výške 25 000 EUR a v júni 2014 sa zvýšila na 10 000 000 EUR. Na základe medzinárodného výberového konania sa v roku 2015 stala vlastníkom 66% podielu akcií spoločnosť AAE Wagon, a.s., ktorá je súčasťou koncernu VTG Aktiengesellschaft. Zvyšných 34% akcií v CW je vo vlastníctve ZSSK. Cargo Wagon nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

CW pôsobí na trhu v segmente prenájmu železničných vagónov. V polovici roka 2015 CW odkúpila od spoločnosti ZSSK 12 342 železničných vagónov, z ktorých časť späťne prenajíma ZSSK a ďalšie prenajíma iným spoločnostiam. Ide o zahraničné a domáce spoločnosti pôsobiace v železničnej nákladnej preprave. Prenájom nákladných železničných vagónov je kľúčová aktivita spoločnosti.

Okrem prenájmu železničných vagónov spoločnosť CW optimalizuje flotilu železničných vagónov, kde časť z kúpených vagónov je predávaná a časť šrotovaná na základe analýzy ekonomickej a technickej životaschopnosti železničných vagónov.



Obrázok 1: Akcionárska štruktúra CW

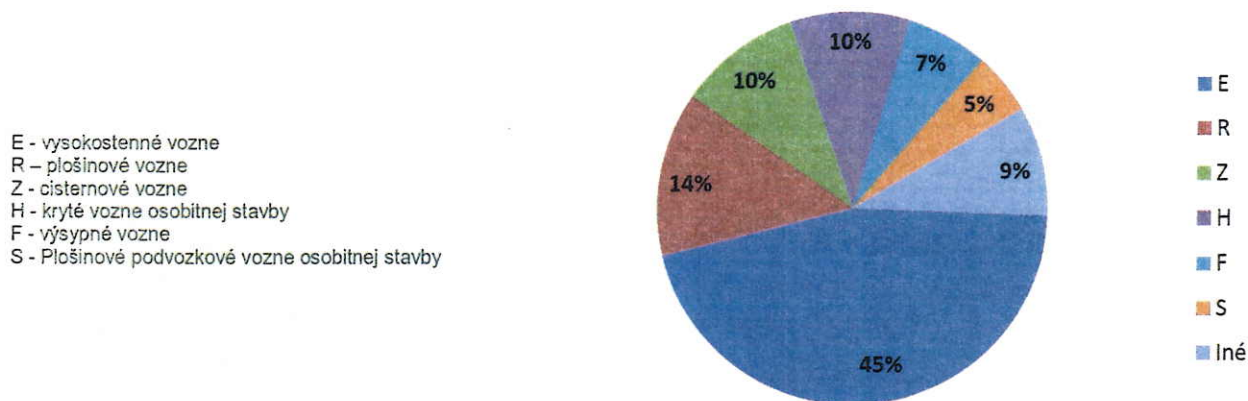
Predstavenstvo (od 23. Septembra 2016):

Amit Shantilal Thacker – predseda predstavenstva
Ing. Peter Fejfar, ACCA – podpredseda predstavenstva
Ing. Pavel Holomek – člen predstavenstva

Dozorná rada (od 23. Septembra 2016):

Zuzana Trunečková – predseda dozornej rady
Ing. Jaroslav Daniška – podpredseda dozornej rady
Mark Damian Stevenson- člen dozornej rady

Štruktúra vozňov CW k 10.7.2015



Obrázok 2: Štruktúra vozňov CW k 10.7.2015 (zaplatenie kúpnej ceny ZSSK)

3. Manažérske zhrnutie roka 2018

Kľúčová aktivita spoločnosti CW je efektívny manažment a prenájom 8 216 železničných nákladných vozňov pre hlavného zákazníka ZSSK. Spoločnosť postupne opravovala a prenajímala zostávajúcu flotilu NSLBA železničných vozňov. K 31.12.2018 bolo prenajatých ďalších 1 001 nákladných vagónov (okrem 8 216 vagónov pre ZSSK). V roku 2018 Spoločnosť predala 28 nepoužívaných železničných vozňov a zošrotovala 51 železničných vozňov.

Revízia oprava N.8 je vyšší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 8 rokov. Hlavnou náplňou je revízia, resp. výmena komponentov a konštrukčných uzlov nákladného vozňa. V súlade s revíznym plánom N.8, Spoločnosť v roku 2018 vykonala na svojich železničných vozňoch 1 530 revízií typu N.8.

Predaj železničných vozňov – Spoločnosť pokračuje v predaji železničných vozňov, ktoré by sa zo strategických dôvodov nemali ponechať v jej portfóliu, železničných vozňov, ktorých oprava by bola príliš drahá alebo železničných vozňov, po ktorých nie je dopyt na dlhodobý prenájom.

Šrotovanie železničných vozňov – vzhľadom na to, že väčšina nepoužívaných železničných vozňov už bola zošrotovaná v predchádzajúcich rokoch, Spoločnosť v roku 2018 využívala len jedného subdodávateľa na šrotovanie vozňov, ktoré nie je možné prenajať alebo prediť.

Obrázok 3: Porovnanie štruktúry flotily železničných vozňov v júni 2015 a decembri 2018

	SLBA	NSLBA	Celkovo
Počiatkový stav	8 216	4 126	12 342
Predané	-	1 001	1 001
Zošrotované	-	1 885	1 885
Zostáva – dec 2018	8 216	1 240 (z toho 1 001 prenajatých)	9 456

4. Prenájom vozňov

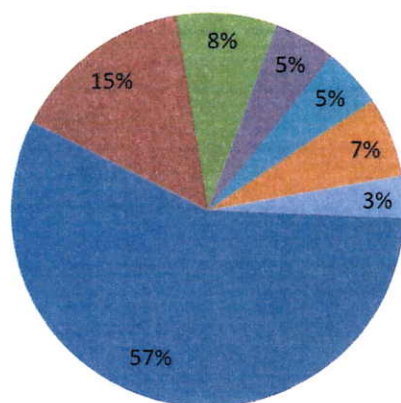
SLBA vozne (z angl. jazyka Sales and Lease-back Agreement): sú vozne, ktoré CW prenajíma ZSSK na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutel'ného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov (ďalej len „SLBA zmluva“). Ide o 8 216 ks vagónov, kde bol dohodnutý spätný nájom na obdobie 8 rokov. Spoločnosť ZSSK si operatívne môže prenajímať ďalších 246 vagónov (3%) pre krytie nárastu svojich prevádzkových potrieb (k 31. decembru 2018 si ZSSK prenajíkala ďalších 200 vozňov). Na základe Dodatku č. 7 k SLBA zmluve sa počet železničných vozňov znížil od 1. januára 2019 na 7 946 vozňov.

NSLB vozne (z angl. jazyka Non-sales and Lease-back): sú ostatné vozne, ktoré CW kúpilo od ZSSK na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutel'ného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov. Jedná sa o 4 126 ks vagónov k dátumu podpisu zmluvy, z ktorých k 31. decembru 2018 zostalo 1 240 vagónov. Cargo Wagon si plánuje vo vlastnom parku ponechať najmä vozne radu E, F a R, ktoré plánuje naďalej udržiavať a prenajímať zákazníkom.

Štruktúra prenajatých vagónov k 31. decembru 2018

Vozne CW prenajaté ZSSK (8 216 ks)

E - vysokostenné vozne
R - plošinové vozne
Z - cisternové vozne
H - kryté vozne osobitnej stavby
F - výsypné vozne
S - Plošinové podvozkové vozne osobitnej stavby



E
R
Z
H
F
S
Iné

Obrázok 4: vozne CW prenajaté ZSSK (stav k 31.12.2018)

5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2018

Výnosy, náklady

v EUR

	2018
Výnosy z hospodárskej činnosti	38 298 596
Tržby z predaja služieb	36 763 808
Tržby z predaja majetku	1 176 481
Aktivácia	93 303
Tržby z predaja tovaru	109 639
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	155 365
Náklady na hospodársku činnosť	(32 223 195)
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	(16 450 328)
Služby	(12 965 978)
Zostatková cena majetku	(386 004)
Opravná položka k pohľadávkam	(4 002)
Ostatné prevádzkové náklady	(2 416 883)
VH z prevádzkovej činnosti	6 075 401
Úrokové výnosy a ostatné finančné výnosy	57
Úrokové náklady a ostatné finančné náklady	(5 892 006)
VH pred zdanením	183 452
Splatná daň z príjmu	(582 957)
Odložená daň z príjmu	1 325 740
VH po zdanení	926 235

Majetok, vlastné imanie, záväzky

v EUR

	2018
Neobežný majetok	118 300 101
Krátkodobý majetok	13 888 065
Časové rozlíšenie	62 810
SPOLU MAJETOK	132 250 976
Vlastné imanie	4 915 738
Dlhodobé záväzky	27 127 732
Dlhodobé bankové úvery	76 916 376
Krátkodobé záväzky	2 415 231
Krátkodobé rezervy	144 811
Bežné bankové úvery	20 731 088
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	132 250 976

Spoločnosť má povinnosť zostavovať finančné výkazy v súlade so slovenskou právnou úpravou. Na základe tejto úpravy spoločnosť dosiahla v roku 2018 zisk vo výške 926 235 EUR. 92 624 EUR predstavuje povinný prídelenie to zákonného rezervného fondu, predstavenstvo navrhuje použiť zvyšný zisk za obdobie vo výške 833 611 EUR na poníženie neuhradenej straty minulých rokov.

6. Organizačná štruktúra

Spoločnosť v priebehu roka vyplnila svoje kľúčové prevádzkové a finančné pozície a k 31. decembru 2018 mala spoločnosť 15 zamestnancov na plný úväzok (z toho 2 zamestnanci sú na materskej dovolenke).



Obrázok 6: Organizačná štruktúra 2018

7. Riziká

Funkcia riadenie rizika spoločnosti je realizovaná v súvislosti s prevádzkovými, finančnými a právnymi rizikami.

Objem prepráv v regióne vplýva na prenájom železničných vagónov, ktoré CW má v úmysle prenajímať. Spoločnosť strategicky udržiava určité typy železničných vozňov revidované a pripravené na prenájom pre prípad zákazníckej objednávky.

Hlavnými cieľmi funkcie riadenia finančného rizika sú stanovenie limitov rizika, a následne uistenie sa, že vystavenie daným rizikám zostane v rámci týchto limitov. Finančné riziká sú riadené predstavenstvom spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená aj úverovému riziku. Spoločnosť určuje úrovne úverového rizika, ktoré podstupuje, stanovením limitov na množstvo prijatého rizika vo vzťahu k zmluvným stranám alebo skupinám zmluvných strán. Takéto riziká sú sledované na obnovujúcom sa princípe a sú predmetom častého hodnotenia.

Spoločnosť je vystavená efektu fluktuácie prevládajúcich trhových úrokových sadzieb na jej finančnú pozíciu a peňažné toky. Riziko úrokových sadzieb vzniká hlavne z dlhodobých pôžičiek. Cieľom Spoločnosti je riadiť svoje riziko úrokovej miery peňažných tokov pomocou swapov s pohyblivo-pevnou úrokovou sadzbou. Takýto úrokový swap má ekonomický efekt konverzie pôžičiek z pohyblivou sadzbou na pevnú sadzbu. V súvislosti s úrokovým swapom, súhlasí Spoločnosť vymieňať s ďalšími stranami v stanovených intervaloch (štvrtročne) rozdiel medzi pevnými zmluvnými sadzbami a úrokmi s pohyblivou sadzbou vypočítaný na dohodnutých nominálnych hodnotách.

Riziko likvidity je riadené manažmentom Spoločnosti. Spoločnosť riadi svoje finančné toky tak aby mala dostatočné zdroje na pokrytie svojich záväzkov hlavne súvisiacich s bankovými úvermi a revíziami železničných vozňov.

8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a.s.

V roku 2019 bude nosná časť aktivít CW smerovať k manažmentu flotily železničných vagónov pre nášho kľúčového zákazníka ZSSK. Vzhľadom na to, že železničné vozne Spoločnosti sú určené na prepravu komodít, rýchlosť nárastu našich NSLBA prenájmov bude závisieť najmä na pokračujúcom pozitívnom trende v tomto rezorte. Spoločnosť bude pokračovať v optimalizácii počtu NSLB vozňov ich predajom alebo šrotovaním.

9. Auditované individuálne finančné výkazy

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Cargo Wagon, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cargo Wagon, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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. 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 2018 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.

3. mája 2019
Bratislava, Slovenská republika

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

2-2

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 9 6 9 9 3 7	X riadna	malá	od	0 1 2 0 1 8
IČO			do	1 2 2 0 1 8
4 7 5 2 3 4 4 1	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 7
8 2 9 9 0			do	1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C a r g o W a g o n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L ú č n a

Číslo

2

PSČ

Obec

8 2 1 0 5 B r a t i s l a v a 2

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , O d d i e

I : S a , V l o ž k a č . : 5 8 8 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnú jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 3 7 7 6 5 1 7	1 3 2 2 5 0 9 7 6	
			5 1 5 2 5 5 4 1	1 5 8 1 0 9 5 3 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 9 8 2 5 6 4 2	1 1 8 3 0 0 1 0 1	
			5 1 5 2 5 5 4 1	1 3 4 7 1 8 7 6 8	
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 4 3 9	6 4 7 0	
			1 9 6 9	8 1 5 8	
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 4 3 9	6 4 7 0	
			1 9 6 9	8 1 5 8	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 6 9 8 1 7 2 0 3	1 1 8 2 9 3 6 3 1	
			5 1 5 2 3 5 7 2	1 3 4 7 1 0 6 1 0	
A. II. 1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 9 8 1 7 2 0 3	1 1 8 2 9 3 6 3 1	
			5 1 5 2 3 5 7 2	1 3 4 6 8 2 6 1 0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2 Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			
6.	Oslatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			2 8 0 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 8 8 8 0 6 5	1 3 8 8 8 0 6 5		
					2 3 3 2 6 3 2 9	
B. I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 2 8 2 3 7	1 6 2 8 2 3 7		
					1 1 4 6 9 5 1	
B. I. 1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 6 2 8 2 3 7	1 6 2 8 2 3 7		
					1 1 4 6 9 5 1	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B. II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 2 5 7 4 0	1 3 2 5 7 4 0		
B. II. 1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 9 3 7

IČO 4 7 5 2 3 4 4 1

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľ. z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem pohľ. voči prep. účt. jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 3 2 5 7 4 0	1 3 2 5 7 4 0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 1 2 9 3 5 7	5 1 2 9 3 5 7	5 5 0 0 8 6 2
B.III. 1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 1 2 1 1 5 1	5 1 2 1 1 5 1	5 4 9 2 6 6 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 2 9 2 0 2	4 0 2 9 2 0 2	4 5 9 4 3 6 4
1.b.	Pohľ. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prep. účt. jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			1	Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 9 1 9 4 9	1 0 9 1 9 4 9	8 9 8 2 9 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 2 0 6	8 2 0 6	8 2 0 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý fin. majetok bez krátkodobého fin. majetku v prep. účt. jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 8 0 4 7 3 1		5 8 0 4 7 3 1		
					1 6 6 7 8 5 1 6		
B.V. 1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72					
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 8 0 4 7 3 1		5 8 0 4 7 3 1		
					1 6 6 7 8 5 1 6		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 2 8 1 0		6 2 8 1 0		
					6 4 4 3 8		
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 2 8 1 0		6 2 8 1 0		
					6 0 4 8 3		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					
					3 9 5 5		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
			4		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 2 2 5 0 9 7 6		1 5 8 1 0 9 5 3 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 9 1 5 7 3 8		3 7 6 5 0 1 6
A. I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0 0		1 0 0 0 0 0 0 0
A. I. 1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0 0		1 0 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A. II.	Emisné ážio (412)	85			
A. III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A. IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 7 9 6 6		5 3 7 8
A. IV. 1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 7 9 6 6		5 3 7 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 9 3 7

IČO 4 7 5 2 3 4 4 1

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 4 6 5 9 9 2	- 1 6 9 0 4 7 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 4 6 5 9 9 2	- 1 6 9 0 4 7 9
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
AVII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 6 4 2 4 7 1	- 5 4 7 5 7 6 9
AVII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 3 3 2 9 8	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 4 7 5 7 6 9	- 5 4 7 5 7 6 9
AVIII	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 2 6 2 3 5	9 2 5 8 8 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 7 3 3 5 2 3 8	1 5 4 3 4 4 5 1 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 7 1 2 7 7 3 2	3 5 4 1 3 9 7 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 6 3 4 0 6 4 0	3 4 5 5 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 7 7	1 1 9 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	7 8 5 5 1 5	8 6 2 7 7 1
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	7 6 9 1 6 3 7 6	9 7 6 1 1 4 9 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 1 5 2 3 1	3 9 5 5 7 7 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 6 4 0 5 4	2 2 4 0 5 5 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 9 0 5 6	1 1 4 5 4 7
1.b.	Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem záväzkov voči prep. účt. jedn. (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 6 4 9 9 8	2 1 2 6 0 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 1 4 5	2 4 0 0 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 3 0 1	9 6 5 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 1 6 4 0	8 4 6 5 3 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	6 8 8 5 9 5	8 3 4 9 7 6
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 9 6	4 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 4 8 1 1	1 0 4 5 4 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 6 1 5 9	1 7 5 9 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 8 6 5 2	8 6 9 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 7 3 1 0 8 8	1 7 2 5 8 7 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	201	3 8 2 0 1 6 6 8	3 7 6 6 1 4 8 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 203 až r. 209)	202	3 8 2 9 8 5 9 6	3 7 9 7 0 6 3 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	203	1 0 9 6 3 9	4 4 2 9 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	204		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	205	3 6 7 6 3 8 0 8	3 5 5 8 4 6 5 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	206		
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	207	9 3 3 0 3	2 8 4 9 2 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	208	1 1 7 6 4 8 1	2 0 1 4 8 0 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	209	1 5 5 3 6 5	4 1 9 5 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214 + r. 215 + r. 220 + r. 221 + r. 224 + r. 225 + r. 226	210	3 2 2 2 3 1 9 5	2 9 7 8 9 8 2 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	211	1 0 6 4 4 8	4 3 5 2 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	212	1 3 8 8 2 7 7	3 8 4 9 9 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	213		1 2 8 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	214	1 2 9 6 5 9 7 8	1 3 5 1 0 8 6 3
E.	Osobné náklady (r. 216 až r. 219)	215	6 9 4 6 7 6	5 9 9 7 0 9
E. 1.	Mzdové náklady (521, 522)	216	4 8 7 0 0 8	3 6 9 9 7 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	217	2 9 0 3 2	1 0 3 4 5 9
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	218	1 6 8 3 1 0	1 1 7 0 3 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	219	1 0 3 2 6	9 2 3 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	220	5 0 6 4	3 5 7 3 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 222 + r. 223)	221	1 6 4 5 0 3 2 8	1 4 2 3 7 3 0 6
G. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	222	1 4 5 8 9 3 4 8	1 4 3 6 7 6 2 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	223	1 8 6 0 9 8 0	- 1 3 0 3 1 4
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	224	3 8 6 0 0 4	8 8 2 7 4 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	225	4 0 0 2	2 3 9 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	226	2 2 2 4 1 8	9 1 2 5 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 202 - r. 210)	227	6 0 7 5 4 0 1	8 1 8 0 8 1 4

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 203 + r. 204 + r. 205 + r. 206 + r. 207) - (r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214)	228	2 2 5 0 6 0 4 7	2 1 9 7 3 1 9 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 230 + r. 231 + r. 235 + r. 239 + r. 242 + r. 243 + r. 244	229	5 7	1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	230		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 232 až r. 234)	231		
IX. 1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	232		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	233		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	234		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 236 až r. 238)	235		
X. 1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	236		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	237		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	238		
XI.	Výnosové úroky (r. 240 + r. 241)	239	5 6	
XI. 1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	240	5 6	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	241		
XII.	Kurzové zisky (663)	242	1	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	243		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	244		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 246 + r. 247 + r. 248 + r. 249 + r. 252 + r. 253 + r. 254	245	5 8 9 2 0 0 6	6 8 4 7 3 8 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	246		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	247		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	248		
N.	Nákladové úroky (r. 250 + r. 251)	249	5 0 0 5 9 3 8	5 8 4 1 0 3 4
N. 1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	250	1 7 9 0 6 4 0	1 8 2 5 0 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	251	3 2 1 5 2 9 8	4 0 1 6 0 3 4
O.	Kurzové straty (563)	252	1 5 2 9	2 8 9 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	253	8 3 2 9 7 8	9 5 2 5 5 9
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	254	5 1 5 6 1	5 0 8 9 7

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 229 - r. 245)	255	- 5 8 9 1 9 4 9	- 6 8 4 7 3 8 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 227 + r. 255)	256	1 8 3 4 5 2	1 3 3 3 4 3 0
R.	Daň z príjmov (r. 258 + r. 259)	257	- 7 4 2 7 8 3	4 0 7 5 4 4
R. 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	258	5 8 2 9 5 7	4 0 7 5 4 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	259	- 1 3 2 5 7 4 0	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	260		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 256 - r. 257 - r. 260)	261	9 2 6 2 3 5	9 2 5 8 8 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Cargo Wagon, a.s.
Lúčna 2
821 05 Bratislava

Spoločnosť Cargo Wagon, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. októbra 2013 a do obchodného registra zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 5889/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Čistiace a upratovacie služby
- Reklamné a marketingové služby
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Finančný leasing

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 17. júla 2018.

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predseda predstavenstva:	Amit Shantilal Thacker	Amit Shantilal Thacker
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Peter Fejfar, ACCA	Ing. Peter Fejfar, ACCA
Členovia predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Ing. Pavel Holomek
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AAE Wagon, a.s.		6 600 000	66%	66%	66
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AAE Wagon, a.s.		6 600 000	66%	66%	66
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Železničné vozne	12	Lineárna	8,33
Železničné vozne určené na likvidáciu	1	Lineárna	100
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Nábytok	6	Lineárna	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Šrot a náhradné diely nadobudnuté z likvidácie a revízií železničných vozňov sa aktivujú do zásob a oceňujú sa reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Ak sú obstarávacia cena alebo reálna hodnota zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 nevyplatené dovolenky a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja materiálu a dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli materiál a dlhodobý majetok dodané, t. j. v momente prenosu rizika a vlastníctva.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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	8 439	0	0	0	0	0	8 439
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	8 439	0	0	0	0	0	8 439
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	281	0	0	0	0	0	281
Prírastky	0	1 688	0	0	0	0	0	1 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 969	0	0	0	0	0	1 969
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	8 158	0	0	0	0	0	8 158
Stav k 31.12.2018	0	6 470	0	0	0	0	0	6 470

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Prírastky	0	8 439	0	0	0	4 410	0	12 849
Úbytky	0	0	0	0	0	8 439	0	8 439
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	8 439	0	0	0	0	0	8 439
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	281	0	0	0	0	0	281
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	281	0	0	0	0	0	281
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	4 029	0	4 029
Stav k 31.12.2017	0	8 158	0	0	0	0	0	8 158

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	170 422 860	0	0	0	28 000	0	170 450 860
Prírastky	0	0	192 174	0	0	0	164 174	0	356 348
Úbytky	0	0	797 831	0	0	0	192 174	0	990 005
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	169 817 203	0	0	0	0	0	169 817 203
Opravy									
Stav k 1.1.2018	0	0	35 316 281	0	0	0	0	0	35 316 281
Prírastky	0	0	14 774 850	0	0	0	0	0	14 774 850
Úbytky	0	0	797 831	0	0	0	0	0	797 831
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	49 293 300	0	0	0	0	0	49 293 300
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	423 969	0	0	0	0	0	423 969
Prírastky	0	0	1 991 427	0	0	0	0	0	1 991 427
Úbytky	0	0	185 124	0	0	0	0	0	185 124
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	2 230 272	0	0	0	0	0	2 230 272
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	134 682 610	0	0	0	28 000	0	134 710 610
Stav k 31.12.2018	0	0	118 293 631	0	0	0	0	0	118 293 631

V priebehu roka Spoločnosť zaradila do užívania osobný automobil i40 a BMW x5, ako aj nábytok. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja a predaj osobného automobilu i30. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola rozpustená opravná položka vo výške 185 124 EUR. K 270 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 1 991 427 EUR, čím sa ich zostatková hodnota znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej úžitkovej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

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

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

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

Spoločnosť obstarala viac ako 12 tisíc železničných vozňov od ZSCS a prenajala späť 8 216 vozňov tomuto zákazníkovi do roku 2023 na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov z dňa 18. mája 2015 („Sale and Lease Back Agreement“). Nájomca môže dvakrát predĺžiť dobu nájmu o ďalšie štyri plus štyri roky po skončení základnej doby nájmu pri splnení určitých zmluvných podmienok pre vybrané typy vozňov a maximálne pre 70% vozňov.

Železničné vozne Spoločnosti boli založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – viď bod 13. – Bankové úvery.

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	118 300 101	137 718 768
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Hodnota poistenia (limit poistenia)	Názov poisťovne
Vozne na prenájom			
ZSSK Cargo a.s. – za vozne prenájaté ZSSK Cargo a.s. zodpovedá nájomca			
Ostatní zákazníci (1 030 ks)	živelné poistenie	15 450 000	Generali Poist'ovňa
	zodpovednosť za škodu spôsobenú 3. stranou	25 000 000	AXA Corporate Solutions+ DVA vermittlungs GmbH
Vozne na prenájom (všetky prenájaté vozne)	poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	2 000 000	AXA Corporate Solutions+ DVA vermittlungs GmbH
Osobné autá	havarijné poistenie		Kooperativa Poist'ovňa
Osobné autá	zodpovednosť za škodu		Kooperativa Poist'ovňa
	* škoda na zdraví	5 000 000	
	* vecná škoda	1 000 000	

3. Zásoby

K zásobám nebola v roku 2018 ani 2017 tvorená opravná položka.

4. Pohľadávky

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:	4 973 025	148 126	5 121 151
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 029 202	0	4 029 202
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	943 823	148 126	1 091 949
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 562	5 644	8 206
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 562	5 644	8 206
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 975 587	153 770	5 129 357

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:	5 471 000	25 660	5 496 659
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 586 363	8 001	4 594 364
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	884 637	17 659	902 295
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 557	5 644	8 201
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 557	5 644	8 201
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 473 557	31 304	5 504 860

Pohľadávky Spoločnosti boli založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – viď bod 13. – Bankové úvery.

5. Finančné účty

K 31.12.2018 má Spoločnosť otvorené 3 účty v ING Bank N.V.

Spoločnosť môže voľne disponovať s prostriedkami na účte „Collection account“, úverová dokumentácia však predpisuje postupnosť platieb, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať pri úhradách z tohto účtu.

Obmedzené právo je na disponovanie s finančnými prostriedkami na účtoch Maintenance Reserve Account a Blocked Account – Spoločnosť môže disponovať s finančnými prostriedkami po predchádzajúcom súhlase Agenta zastupujúceho syndikát financujúcich bánk. V roku 2018 boli finančné prostriedky presunuté z krátkodobého termínovaného depozitu späť na maintenance reserve Account.

Názov účtu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR
ING Collection Account	3 321 572	6 295 401
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	2 483 159	4 383 115
ING Maintenance Reserve Account 9000040732/7300-Termínovaný depozit 1284659	0	6 000 000
Spolu	5 804 731	16 678 516

6. 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	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 810	60 483
Poistné	33 163	34 456
Bankové poplatky	26 027	26 027
Účastnícky poplatok	285	0
IT služby	3 335	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 955
Refakturácia nákladov	0	3 955
Spolu	62 810	64 438

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 378	0	0	92 589	97 96
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 690 479	819 176	594 688	0	- 1 465 991
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	833 29	833 29
Neuhradená strata minulých rokov	-5 475 769	0	0	0	-5 475 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	925 886	926 235	0	-925 886	926 235
Vlastné imanie spolu	3 765 016	1 745 411	594 688	0	4 915 738

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 378	0	0	0	5 378
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 808 476	-1 031 102	-2 149 098	0	-1 690 479
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 094 968	0	0	-1 380 801	-5 475 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 380 801	925 886	0	1 380 801	925 886
Vlastné imanie spolu	1 721 133	-105 216	-2 149 098	0	3 765 016

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 EUR a 3 ks registrovanej kmeňovej akcie v menovitej hodnote akcie 3 300 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 mil. EUR.

Dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 199	317
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	2 620	2 403
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 620	2 403
Čerpanie sociálneho fondu	2 242	1 521
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 577	1 199

9. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	26 340 640	785 515	1 576	0	37 130 424
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 340 640	0	0	0	26 340 640
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 577	0	1 577
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	785 515	0	0	785 515
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	26 340 640	785 515	1 577	0	27 127 732
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 064 054	0	1 064 054
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	99 056	0	99 056
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	964 998	0	964 998
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 188 785	0	1 188 785
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	28 145	0	28 145
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	10 301	0	10 301
Daňové záväzky a dotácie	0	0	621 640	0	621 640
Závazky z derivátových operácií	0	0	688 595	0	688 595
Iné záväzky	0	0	2 496	0	2 496
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 415 231	0	2 415 231

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	34 550 000	862 771	1 199	0	35 413 970
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 550 000	0	0	0	34 550 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 199	0	1 199
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	862 771	0	0	862 771
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	34 550 000	862 771	1 199	0	35 413 970

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 239 795	758	2 240 553
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	113 789	758	114 547
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 126 006	0	2 126 006
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 715 221	0	1 715 221
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	24 009	0	24 009
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	9 651	0	9 651
Daňové záväzky a dotácie	0	0	846 537	0	846 537
Záväzky z derivátových operácií	0	0	834 976	0	834 976
Iné záväzky	0	0	48	0	48
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 955 016	758	3 955 774

10. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja
	Pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	1 474 110	68 328 047	0	1 697 747	80 388 113
Swap	0	1 474 110	68 328 047	0	1 697 747	80 388 113

Názov položky	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vply- vom na	
	výsledok hospo- dárenia	vlastné imanie	výsledok hos- podárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 1 465 992	0	-1 690 479
Swap	0	- 1 465 992	0	-1 690 479

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazok vykázaný v súvahe	68 328 047	80 388 113
Spolu	68 328 047	80 388 113

V súlade so stratégiou Spoločnosti v riadení rizík a s cieľom minimalizovať riziko peňažných tokov zo zmien úrokových sadzieb Spoločnosť vstúpila do zabezpečovacieho vzťahu s financujúcimi bankami a využíva úrokový swap na zafixovanie úrokovej sadzby pre 70 % časti facility A bankového úveru. Bankové úvery sú bližšie popísané v bode Pasíva 12. poznámok.

11. Rezervy

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

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2018.

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 542	144 811	104 542	0	144 811
<u>Zákonné</u> krátkodobé re- zervy, z toho:	17 592	56 159	17 592	0	56 159
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	17 592	56 159	17 592	0	56 159
<u>Ostatné</u> krátkodobé re- zervy, z toho:	86 950	88 652	86 950	0	88 652
Prepravy	0	0	0	0	0

Odmeny	64 500	47 688	64 500	0	47 688
Iné	22 450	40 964	22 450	0	40 964
Rezervy spolu	104 542	144 811	104 542	0	144 811

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 998	104 541	117 844	34 154	104 542
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	10 687	17 591	10 687	0	17 592
Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	10 687	17 591	10 687	0	17 592
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	141 311	86 950	107 157	34 154	86 950
Prepravy	49 027	0	18 256	30 771	0
Odmeny	82 751	64 500	79 368	3 383	64 500
Iné	9 533	22 450	9 533	0	22 450
Rezervy spolu	151 998	104 541	117 844	34 154	104 542

12. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR (bez časovo rozlíšených úrokov)	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			76 916 376	97 611 496
Facility A		2,93	6.23	76 916 376	97 611 496
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			20 695 120	17 228 665
Facility A		2,93	12.18	20 695 120	17 228 665
Spolu				97 611 496	114 840 161

Úver bol poskytnutý 10. 7. 2015 syndikátom bánk zastúpených agentom ING Bank N.V. a je zabezpečený záložným právom na železničné vozne vo vlastníctve Spoločnosti a na pohľadávky Spoločnosti. Akcionári Spoločnosti tiež založili v prospech syndikátu bánk akcie Spoločnosti a svoje pohľadávky z pôžičiek poskytnutých Spoločnosti.

Okrem nefinančných podmienok úverovej zmluvy je Spoločnosť povinná dodržiavať aj určité finančné podmienky počas doby trvania úverovej zmluvy. K 31. decembru 2018 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

13. Prijaté pôžičky

Dlhodobé pôžičky sú Spoločnosti poskytnuté spriaznenými stranami, sú nezabezpečené a sú podriadené bankovému úveru. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 spoločnosť Cargo Lease AG prevzala pohľadávku od spoločnosti AAE Wagon vo výške 20 000 000 EUR.

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

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

V roku 2018 sa po schválení bankou splatila časť pôžičky vo výške 5 000 000 EUR spoločnosti VTG Cargo AG a tiež 5 000 000 EUR spoločnosti Cargo Lease AG.

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)		(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				20 000 000	30 000 000	20 000 000	30 000 000
VTG Cargo AG	EUR	6%	6.24	6 158 889	11 158 889	6 158 889	11 158 889
Cargo Lease AG	EUR	6%	6.24	3 841 111	8 841 111	3 841 111	8 841 111
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	6.24	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Spolu				20 000 000	30 000 000	20 000 000	30 000 000

Po schválení bankou bolo v roku 2018 predčasne splatených po 5 mil EUR z poskytnutej pôžičky VTG Cargo AG a Cargo Lease AG.

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

14. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	36 763 808	35 584 658
Tržby z predaja služieb	36 763 808	35 584 658
Výnosy z predaja majetku a materiálu	1 172 856	2 014 803
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	155 365	41 959
Tržby z predaja tovaru	109 639	44 292
Čistý obrat celkom	38 201 668	37 661 481

VÝNOSY

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke doplnenej o výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu:

Oblasť Odbytu	Nájom vozňov	
	2018	2017
Slovensko	33 581 897	33 262 416
Česká republika	17 050	0
Nemecko	636 999	316 587
Francúzsko	158 736	109 118
Maďarsko	901 110	426 598
Poľsko	417 876	12 420
Spolu	35 713 668	34 127 138

Oblasť Odbytu	Predaj DM	
	2018	2017
Slovensko	70 600	480 832
Česká republika	350 400	212 719
Holandsko	0	247 000
Poľsko	3 625	0
Spolu	424 625	940 551

Oblasť Odbytu	Predaj materiálu	
	2018	2017
Slovensko	240 713	208 929
Česká republika	321 464	847 082
Maďarsko	400	0
Poľsko	189 280	18 252
Spolu	751 857	1 074 264

16. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	93 303	284 924
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	93 303	284 924
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 176 481	2 032 161
Predaj materiálu	751 856	1 074 264
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	424 625	940 551
Refakturácia opráv	147 162	17 347
Finančné výnosy, z toho:	56	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné výnosové úroky	56	0

NÁKLADY

17. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 965 978	13 510 863
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 350</i>	<i>36 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 350	22 750
ostatné neauditorské služby	16 000	13 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	12 918 628	13 474 213
Technické revízie	11 539 530	12 264 085
Právne poradenstvo	124 410	25 198
Doprava	92 070	136 023
Ostatné služby súvisiace s majetkom	201 579	73 762
Opravy a udržiavanie	937 515	745 923
Notárske služby	25	0
Náklady na reprezentáciu	29 885	14 570
Daňové poradenstvo	0	2 010
Nájomné	20 305	21 709

Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	2 800	70 784
Ostatné služby – prelisovanie dvojkolí	0	5 880
Osobné náklady	25 428	36 122
IT náklady	19 830	18 642
Ostatné	25 251	59 507
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 062 751	15 213 705
Predaj materiálu	260 490	545 518
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	125 513	337 226
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	1 860 980	-130 314
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 589 349	14 367 620
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	226 419	93 656
Finančné náklady, z toho:	5 892 006	6 847 385
Kurzové straty, z toho:	1 529	2 895
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	0
Náklady na derivátové operácie	832 978	952 559
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	51 561	50 897
Úroky	5 005 938	5 841 034

18. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	694 676	599 709
Mzdy	487 008	369 976
Ostatné náklady na závislú činnosť	29 032	103 459
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	168 310	117 037
Sociálne zabezpečenie	10 326	9 237

19. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného ima- nia	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	2 961 945	0	0	5 767 371
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	86 950	0	0	32 493
Daňové straty	806 827	0	0	510 301
Ostatné	35 458	0	0	2 885
Celkom	3 891 180	0	0	6 313 050
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	817 148	0	0	1 325 740
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	1 325 740
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Účtovná jednotka predpokladá dostatočný základ dane v nasledujúcich účtovných obdobiach, z ktorého bude môcť odpočítať zdaniteľné dočasné rozdiely a preto sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke za rok 2018.

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	183 452			1 333 430		
teoretická daň		38 525	21%		280 020	21%
Daňovo neuznané náklady	3 061 940	643 007		1 086 564	228 179	
Výnosy nepodliehajúce dani	-172 878	-36 304		-182 525	-38 330	
Vplyv zmeny nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-296 527	-62 271		-296 783	-62 324	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	2 775 987	582 957		1 940 686	407 544	
Splatná daň z príjmov		582 957			407 544	
Odložená daň z príjmov		-1 325 740			0	
Celková daň z príjmov		742 783			407 544	

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

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

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

20. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2018	2017
Nákup materiálu	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	0	4 360
Refaktúracia nákladov - výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	2 629 588	3 145 175
Prenájom vozňov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	32 192 883	31 793 544
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	34 200	205 030
Refaktúracia nákladov	Subjekt s podstatným vplyvom	26 640	1 342
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	636 999	316 587
Závázky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	99 056	100 101
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	4 029 203	4 594 364
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	60 297	10 965
Prijaté pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	10 000 000	20 000 000
	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	10 000 000	10 000 000
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 291 667	2 683 333
	Subjekt s podstatným vplyvom	3 048 974	1 866 667
Ostatné pohľadávky (Príjmy budúcich období)	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	0	3 955

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	25 508	98 153	3 524	5 306	29 032	103 459
Priznané odmeny súčasných členov	25 508	98 153	3 524	5 306	29 032	103 459
Spolu	25 508	98 153	3 524	5 306	29 032	103 459

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

22. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-1 465 992	-1 690 479
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-1 465 992	-1 690 479
Spolu	-1 465 992	-1 690 479

23. Vysporiadanie zisku za bežné účtovné obdobie r. 2018

Názov položky	2018
HV pred zdanením	183 452
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane	2 889 062
Umorenie daňovej straty	-296 527
Základ dane	2 775 987
Odložená daň z príjmu	-1 325 740
Daň z príjmu 21%	582 957
Zisk na rozdelenie	926 235
Prídely do fondov:	
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2018)	10% 92 624
prídel do sociálneho fondu	nepovinný 0
Rozdelenie zisku	0
- výplata dividend	0
- úhrada straty z minulých rokov	0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia	833 611

24. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2017

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

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	183 452	1 333 430
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	14 589 348	14 367 620
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 860 980	-130 314
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	1 288
Zmena stavu rezerv	40 269	-47 457
Úrokové výnosy	-56	0
Úrokové náklady (bez nákladov na zabezpečovací swap)	5 005 938	5 841 034
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-299 112	-603 325
Bankové poplatky	51 561	50 897
Ostatné položky nepeňažného charakteru	24 206	26 152
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	21 456 586	20 839 325
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	375 508	-717 344
Úbytok (prírastok) zásob	-481 287	325 532
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 177 255	-246 378
Prevádzkové peňažné toky	-20 173 552	20 201 136
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-20 173 552	20 201 136
Zaplatená daň z príjmov	-814 772	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	19 358 780	20 201 136

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-167 174	-24 513
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	424 625	940 551
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	257 451	916 038

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-17 228 665	-13 265 826
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 000 000	0
Zaplatené úroky	-3 210 602	-4 010 375
Prijaté úroky	56	0
Bankové poplatky	-51 561	-50 897
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-30 490 772	-17 327 098

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-10 874 541 3 790 076

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

16 678 516 12 888 440

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

5 803 975 16 678 516

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.