

POZNÁMKY k 31.12.2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

Sídlo : Mostová 2, 811 02 Bratislava

IČO: 35856742.

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

Spoločnosť od 01.08.2004 sa stala platiteľom dane z pridanej hodnoty.

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

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

c) **Priemerný počet zamestnancov**

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,6	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	22
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

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

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 z titulu jej nepretržitého trvania podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.06.2018.

B. NEUVÁDZA SA

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. V POZNÁMKACH UVÁDZAME ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevlastnila k 31.12.2018 cenné papiere.

(d) Zásoby

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

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

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom ECB v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j. kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. ku 31.12.2018.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť vedie pokladne v EUR a CZK. Zostatky vo valutových pokladniach boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2018 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť vedie bankové účty v peňažných ústavoch v mene EUR, CZK, a USD. Zostatky na valutových účtoch boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2018 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ako ceniny spoločnosť eviduje stravné lístky.

(h) Náklady a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

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

(j) Záväzky

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

kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu 31.12.2018 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

(k) Odložené dane

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

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

UJ zanikla povinnosť v roku 2014 účtovať o odloženej dani.

(l) Výdavky a výnosy budúcich období

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

(m) Leasing

Spoločnosť v roku 2018 neobstarala nový majetok na základe zmluvy o finančnom prenájme.

(n) Deriváty

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o finančných derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2018 nemala zabezpečený majetok derivátmi.

(p) Cudzía mena

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

(q) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a čažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 699						40 699
Prírastky			2 740						2 740
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			43 439				0		43 439
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			37 595						37 595
Prírastky			2 566						2 566
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			40 161						40 161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 104				0		3 104
Stav na konci účtovného obdobia			3 278				0		3 278

Tabuľka č. 2

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

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené poistenie lokomotív v poisťovni Kooperatíva platené v celkovej ročnej výške 10 322,06 €. Ďalej má uzatvorené poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v SR, ČR, HU v poisťovni UNION v ročnej výške 1 871,15 € a v poisťovni Colonnade v ročnej výške 9 975,00 € do 31.12.2018.

c) Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nemáme obsahovú náplň. Záložné právo nie je zriadené.

Pre body d) až q) nemáme obsahovú náplň

r) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila nové opravné položky k pohľadávkam v sume 12 932 EUR.

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19 008	12 932			31 940
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19008	12932	0	0	31 940

s) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 071		14 071
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 071		14 071
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	214 836	17 689	232 525
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	46 040		46 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	260 876	17 689	278 565

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

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

u) Záložné právo na pohľadávky

UJ nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

v) Odložená daňová pohľadávka

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

w) Finančné účty

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	137	541
Bežné bankové účty	939	335
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1.076	876

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

y) až zb) – nemáme obsahovú náplň

zc) Časové rozlíšenie

Prehľad časového rozlíšenia uvádzame v tabuľke:

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

Opis položky: časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 627	6 344
Poistné	2 890	2 868
Nájom	641	0
Ostatné	2 096	3 476
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	528	0

zd) - nemáme obsahovú náplň

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Hodnota upísaného vlastného imania je vo výške 298 800 Eur. Vlastné imanie spoločnosti dosahuje k 31.12.2018 výšku – 967 370 EUR.

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

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 164	591	27 163		591
Nevyčerpané dovolenky	27 164	591	27 163		591
Audit					
Zverejnenie ÚZ					
Ostatné					

Tabuľka č. 2

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

c) , d) Závazky

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 174	10 320
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 174	10 320
Závazky po lehote splatnosti	659 730	118 051
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	421 744	525 853
Krátkodobé záväzky spolu	1 081 474	643 904

e) Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky nie sú kryté záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

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

g) Sociálny fond

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10320	9191
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 677	1962
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2677	1962
Čerpanie sociálneho fondu	823	834
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 174	10 320

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

h) Vydané dlhopisy – nemáme obsahovú náplň

i) Krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka k 31.12.2018 eviduje krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 151 000 EUR.

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Telefóny, listky, ostatné		
Oprava vozňov		
Pokuta		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

k) až m) - nemáme obsahovú náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	12500	420	3 821 596	3 391 624
EU	0	0	78 916	13 859
Spolu	12500	420	3 900 512	3 405 483

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob - nemáme obsahovú náplň

c) Aktivácia

Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou investičný majetok.

d) až f) Finančné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných výnosov uvádzame v tabuľke nižšie :

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

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	105 148	12 586
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	1 377	
Výnosy z odpísaných pohľadávok, postúpené pohľadávky	52 429	
Náhrada škody od poisťovne	3 873	719
Inventarizačný rozdiel		
Žiadosť o vrátenie DPH z ČR	37 152	11 867
Vrátené súdne poplatky		
Ostatné	10 317	
Finančné výnosy, z toho:	4 613	1 389
<i>Kurzové zisky:</i>	4 613	1 389
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0

g) Čistý obrát

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

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

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

Informácie k časti I, prílohy č. 3 o nákladoch

<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	22 018	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 727 960	2 264 035
Opravy a udržiavanie	195 786	151 427
Cestovné	66 790	31 566
Prenájom lokomotív, kancelárskych priestorov,...	957 687	641 340
Náklady na prepravu	1 323 951	1 267 010
Ostatné	183 746	172 692
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	323 720	27 864
Pokuty a penále	9 727	3 749
Odpis pohľadávky	239 625	
Poistenie	17 277	21 180
Postúpenie pohľadávok	52 429	
Ostatné	4 662	2 935
Finančné náklady, z toho:	41 315	31 651
<i>Kurzové straty:</i>	21 497	20 610
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov:</i>	10 838	6 092
Úroky	8 980	4 948
Ostatné		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) až e) Odložená daň z príjmov

ÚJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

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

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

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-880 066	x	x	13 322	x	x
teoretická daň	x	-184 814	21,00	x	2 931	22,00
Daňovo neuznané náklady	350 030	73 506	-8,35	48 214	10 607	551,76
Výnosy nepodliehajúce dani	-43 445	-9 124	1,04	-1 027	-226	-68,49
Úmornenie daňovej straty	0	0	0,00	-60 510	-13 312	1,51
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-573 481	-126 166	14	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00	x	2 880	-0,33
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00	x	0	0,00
Odpočít daňovej licencie	x	0				
Celková daň z príjmov	x	2 880	-0,33	x	2 880	-0,33

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje zriadené záložné právo k pohľadávkam k 31.12.2018 nasledovne:

- záložné právo na pohľadávky vo výške 950 000,-Eur má spoločnosť voči VÚB, a. s. Bratislava
- záložné právo na pohľadávky vo výške 954 273,58-Eur má spoločnosť voči ČSOB, a. s. Bratislava
- záložným právom na pohľadávky vo výške 1 326 388,80,-Eur voči Tatra banka, a.s.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

ÚJ v roku 2018 nemá obsahovú náplň.

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas celého roku 2018 vznikli voči spriazneným osobám a materskej ÚJ len bežné obchody.

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

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

Tabuľka č. 1

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 800				298 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	79 998				79 998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	59 760				59 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-542 505			13 323	-529 182
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-880 066	13 323		-13 323	-880 066
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-980 694	13 323	0	0	-967 370

Tabuľka č.2

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

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov neuvádzame.

