

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. AAE Wagon a.s.

Karadžičova 8/A
821 08 Bratislava

Spoločnosť AAE Wagon a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. septembra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 6020/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby
- Počítačové služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. júla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

K 31. decembru 2019 bola Spoločnosť spoločne kontrolovaná spoločnosťami Cargo Lease AG a VTG Cargo AG (k 31. decembru 2018 Cargo Lease AG a VTG Cargo AG), obe so sídlom vo Švajčiarsku. Konečnými vlastníkmi týchto spoločností sú VTG AG so sídlom v Nemecku a Solveq Funds SICAV plc so sídlom na Malte.

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

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predseda predstavenstva:	-	-
Členovia predstavenstva:	Dr. Elfriede Eberhardt	Dr. Elfriede Eberhardt
Dozorná rada:	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek	Dušan Daniel Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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.

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 záporný výsledok hospodárenia vo výške -281 557 EUR (2018: -300 119 EUR) a vykázala tak k 31. decembru 2019 vlastné imanie vo výške 668 298 EUR (2018: 649 855 EUR). K rovnakému dátumu sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 528 EUR spolu s krátkodobými rezervami vo výške 2 784 EUR.

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

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

- požiadalo akcionárov o dodatočné zdroje v hodnote 240 tis. EUR (120 tis. EUR od každého akcionára) formou pôžičiek na úhradu krátkodobých záväzkov, pričom dňa 20. júna 2016 a 23. júna 2016 boli podpísané príslušné úverové zmluvy s akcionármi Spoločnosti,

- 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote,

- navrhlo akcionárom skapitalizovanie časti pôžičiek od akcionárov do vlastného imania. Na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 3. júla 2017 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 688 287 EUR za každého akcionára. V roku 2018 sa opäť na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 17. júla 2018 časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 225.000 EUR za každého akcionára.

V roku 2019 sa opäť na základe schválenia Valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 18. júla 2019 časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150.000 EUR za každého akcionára.

Spoločnosť a jej spoločný podnik Cargo Wagon, a.s. nevykonávali svoju hlavnú podnikateľskú činnosť počas celého roka 2015. Predstavenstvo spoločnosti Cargo Wagon, a.s. pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2019 a v budúcich rokoch.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2019 a aj ďalej do budúcnosti.

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

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

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

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

b) Cenné papiere a podiely

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

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a overenie účtovnej závierky audítorom.

g) Záväzky

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

h) Splatná daň z príjmov

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

i) Cudzía mena

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

j) Vykazovanie výnosov

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2019	7 000 000	0	0	1 166 667	0	0	0	0	0	0	0	8 166 667
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	7 000 000	0	0	1 166 667	0	0	0	0	0	0	0	8 166 667
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	7 000 000	0	0	1 166 667	0	0	0	0	0	0	0	8 166 667
Stav k 31.12.2019	7 000 000	0	0	1 166 667	0	0	0	0	0	0	0	8 166 667

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv:

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Cargo Wagon, a.s., Lúčna 2, Bratislava 821 05	66%	66%	10 816 710	925 886 5 609 215	7 000 000
Spolu					7 000 000

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

2. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov účtu	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Bežný účet v Slovenskej sporiteľni	21 378	3410
Spolu	21 378	3410

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 350	4 338
Poistné	4 350	4 338

4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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

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

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

Daňová pohľadávka predstavuje preplatok na dani z príjmu právnických osôb z r.2016. Dňa 13.2.2019 bola pohľadávka uhradená v plnej výške na bankový účet spoločnosti AAE Wagon a.s.

PASÍVA

5. Vlastné imanie

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

6. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	7 520 785	0	0	0	7 520 785
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 520 785	0	0	0	7 520 785
Dlhodobé záväzky spolu	7 520 785	0	0	0	7 520 785
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	528	528
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	528	528
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	0	528	528

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:	7 399 742	123 150	0	0	7 522 892
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 399 742	123 150	0	0	7 522 892
Dlhodobé záväzky spolu	7 399 742	123 150	0	0	7 522 892

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 340	528	2 868
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 340	528	2868
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 340	528	2 868

7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 784	2 784	2 784	0	2 784
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2784</i>	<i>2784</i>	<i>2784</i>	<i>0</i>	<i>2 520</i>
<i>Právne služby – mailbox</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Účtovná závierka 2019</i>	<i>264</i>	<i>264</i>	<i>264</i>	<i>0</i>	<i>264</i>
<i>Overenie účtovnej závierky 2019 audítorom</i>	<i>2520</i>	<i>2 520</i>	<i>2520</i>	<i>0</i>	<i>2 784</i>
Rezervy spolu	2 784	2 784	2 784	0	2 784

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 520	2 784	2 520	0	2 784
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 520</i>	<i>2 784</i>	<i>2 520</i>	<i>0</i>	<i>2 784</i>
<i>Právne služby - mailbox</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Účtovná závierka 2018</i>	<i>0</i>	<i>264</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>264</i>
<i>Overenie účtovnej závierky 2018 audítorom</i>	<i>2 520</i>	<i>2 520</i>	<i>2 520</i>	<i>0</i>	<i>2 520</i>
Rezervy spolu	2 520	2 784	2 520	0	2 784

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
VTG Cargo AG	EUR	5	2025	2 436 713*	2 586 713*
Cargo Lease AG	EUR	5	2025	2 436 713*	2 586 713*
Cargo Lease AG	EUR	5	2026	120 000	120 000
VTG Cargo AG	EUR	5	2025**	120 000	120 000
VTG Cargo AG	EUR	5	2024	35 000	0
Pôžičky spolu:				5 413 426	5 413 426

* 18. júla 2019 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150 000 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II.a) poznámok.

** V roku 2018 reportované ako pôžičky s dátumom splatnosti v roku 2021, na základe dohody bola splatnosť pôžičky predĺžená do roku 2025.

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

9. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	5
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	5
Čistý obrat celkom	0	5

VÝNOSY

10. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Úroky na bankovom účte	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	0	5
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	5

NÁKLADY

11. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 473	15 051
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 520	3 960
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	2 520	3 960
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Vedenie účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky	3 432	3 432
Notárske služby	0	0
Ostatné služby	733	1 694
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 788	5 965

Finančné náklady, z toho:	269 084	285 073
Nákladové úroky	268 959	284 954
Ostatné náklady na finančnú činnosť	125	119
	281 557	300 124

V. DANE

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

Názov položky	2019			2018		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-281 557			-300 119		
teoretická daň		-59 127	21%		-63 025	21%
Daňovo neuznané náklady	278 059	58 392		296 198	62 201	
Výnosy nepodliehajúce dani	5 279	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0		
Iné	-8 777	-735		-8 544	-1 794	
Spolu	- 8 777	- 735		-12 465	-2 618	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

12. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

13. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

VTG Cargo AG:

- istina vo výške 2 436 713 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2019 predstavuje hodnotu 687 600,07 EUR,
- istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2019 predstavuje hodnotu 3 166,69 EUR.

Cargo Lease AG:

- istina v sume 2 436 713 EUR, kde akumulovaný úrok k 31. decembru 2019 predstavuje hodnotu 1 658 671,50 EUR,
- istina vo výške 120 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2019 predstavuje hodnotu 21 433,18 EUR.

VTG Cargo AG:

- istina vo výške 35 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2019 predstavuje hodnotu 1 487,46 EUR,

Na základe prijatých pôžičiek, Spoločnosť poskytla v roku 2015 pôžičku spoločnosti Cargo Wagon, a.s. (spoločný podnik) vo výške 20 000 000 EUR, kde hodnota úroku z pôžičky predstavuje k 31. decembru 2018 čiastku 1 166 667 EUR. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2019	2018
Úroky z prijatých pôžičiek	Subjekty so spoločným rozhodujúcim vplyvom	268 960	284 954

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

14. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 826 574	300 000	0	0	2 126 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	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
Neuhrazená strata minulých rokov	-904 100	0	0	- 300 119	-1204 218
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-300 119	- 281 557	0	300 119	281 557
Vlastné imanie spolu	649 855	18 443	0	0	668 298

* 18. júla 2019 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 150 000 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II.a) a III. bod 8 poznámok.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 376 574	450 000*	0	0	1 826 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-555 273	0	0	-348 826	-904 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-348 826	-300 119	0	348 826	-300 119
Vlastné imanie spolu	499 975	149 881	0	0	649 855

* 17. júla 2018 sa časť pôžičiek akcionárov Cargo Lease AG a VTG Cargo AG skapitalizovala a presunula do vlastného imania v celkovej sume 225 000 EUR za každého akcionára ako je popísané v bode II.a) a III. bod 8 poznámok.

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

15. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2018.

Názov položky	2018
Prevod do neuhradenej straty minulých období	300 119
Spolu	300 119

16. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2019. Štatutárny orgán navrhol vysporiadanie straty za rok 2019:

Názov položky	2019
Prevod do neuhradenej straty minulých období	281 557
Spolu	281 557