

CARGO WAGON, a.s.

# VÝROČNÁ SPRÁVA

*ZA ROK 2019*

## Obsah

Obsah .....	2
1. Príhovor predsedu predstavenstva .....	3
2. Profil spoločnosti .....	4
3. Manažérske zhrnutie roka 2019 .....	5
4. Prenájom vozňov .....	6
5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2019 .....	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.

V roku 2019 spoločnosť zaznamenala výrazný nárast v prenájme flotily NSLB, čo nám umožnilo prekročiť naše plánované príjmy. Vedenie sa tiež zameralo na optimalizáciu nášho vozového parku prostredníctvom vyradenia starších vozňov, čo malo za následok zvýšenie predaja šrotu a náhradných dielov.

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.

Yours Sincerely  
  
Amit Thacker

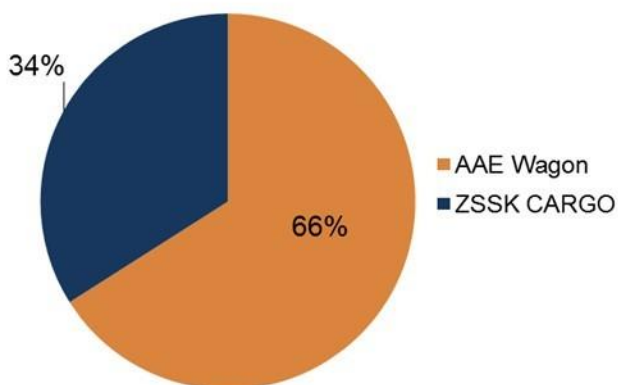
Predseda Predstavenstva  
Cargo Wagon, a.s.

## 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 spätne 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):**

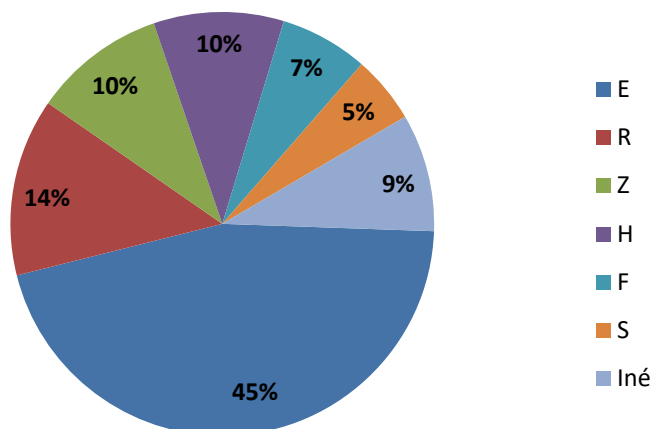
Amit Shantilal Thacker – predseda predstavenstva  
Ing. Peter Fejfar, ACCA – podpredseda predstavenstva  
Ing. Pavel Holomek – člen predstavenstva

### **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

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



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

## 3. Manažérske zhrnutie roka 2019

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 31.12.2019 bolo prenajatých ďalších 1 057 nákladných vagónov (okrem 8 216 vagónov pre ZSSK). V roku 2019 Spoločnosť predala 57 nepoužívaných železničných vozňov a zošrotovala 254 železničných vozňov.

**Revízná 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 2019 vykonala na svojich železničných vozňoch 797 revízií typu N.8.

**Revízná oprava N.4** je nižší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 4 roky. Hlavnou náplňou je vizuálna kontrola funkčných častí vozňa, jeho dôkladné premazanie ako aj prehliadka dvojkolesí v rozsahu EVIC a EWT. V roku 2019 Spoločnosť uskutočnila na svojich železničných vozňoch 69 revízií typu N.4.

**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 2019 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 2019

	<b>SLBA</b>	<b>NSLBA</b>	<b>Celkovo</b>
<b>Počiatkový stav</b>	8 216	4 126	12 342
<b>Predané</b>	-	1 058	1 058
<b>Zošrotované</b>	-	1 885	1 885
<b>Zostáva – dec 2019</b>	8 216	1 183	<b>9 399</b>

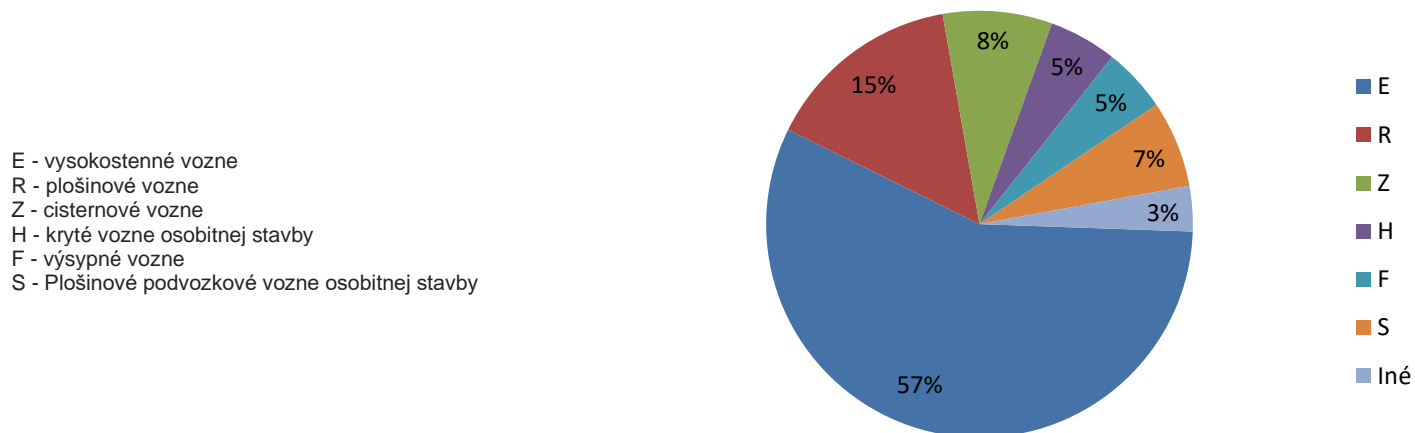
#### 4. Prenájom vozňov

**SLBA vozne** (z angl. jazyka Sales and Lease-back Agreement): sú vozne, ktoré CW prenajíma ZSSK na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutelného 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. Na základe Dodatku č. 7 a 8 k SLBA zmluve sa počet prenájatých železničných vozňov znížil od 1. januára 2020 na 7 764 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 hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov. Jedná sa o 4 126 ks vagónov k dátumu podpisu zmluvy. 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 2019

### Vozne CW prenajaté ZSSK (8 216 ks)



Obrázok 4: vozne CW prenajaté ZSSK (stav k 31.12.2019)

## 5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2019

Výnosy, náklady

v EUR

	<b>2019</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>41 357 219</b>
Tržby z predaja služieb	37 275 318
Tržby z predaja majetku	2 695 412
Aktivácia	831 927
Tržby z predaja tovaru	332 686
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	221 876
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>(29 406 589)</b>
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku	(15 588 596)
Služby	(9 982 644)
Zostatková cena majetku	(1 159 007)
Opravná položka k pohľadávkam	0
Ostatné prevádzkové náklady	(2 676 342)
<b>VH z prevádzkovej činnosti</b>	<b>11 950 630</b>
Úrokové výnosy a ostatné finančné výnosy	2
Úrokové náklady a ostatné finančné náklady	(4 092 239)
<b>VH pred zdanením</b>	<b>7 858 393</b>
Splatná daň z príjmu	(1 950 815)
Odložená daň z príjmu	(297 789)
<b>VH po zdanení</b>	<b>5 609 789</b>

## Majetok, vlastné imanie, záväzky

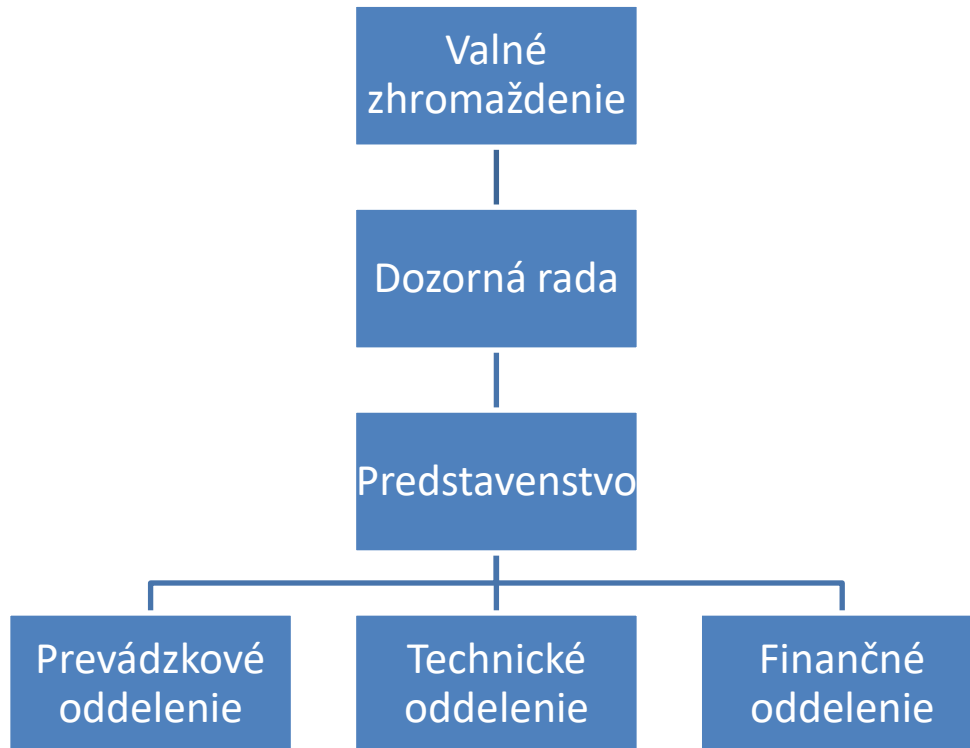
v EUR

	<b>2019</b>
Neobežný majetok	102 570 176
Krátkodobý majetok	17 132 658
Časové rozlíšenie	78 578
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>119 781 412</b>
Vlastné imanie	10 817 286
Dlhodobé záväzky	28 306 501
Dlhodobé bankové úvery	55 508 430
Krátkodobé záväzky	3 545 696
Krátkodobé rezervy	185 793
Bežné bankové úvery	21 417 706
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>119 781 412</b>

Spoločnosť má povinnosť zostavovať finančné výkazy v súlade so slovenskou právnou úpravou. Na základe tejto úpravy spoločnosť dosiahla v roku 2019 zisk vo výške 5 609 789 EUR. 560 979 EUR predstavuje povinný prídel to zákonného rezervného fondu, predstavenstvo navrhuje presunúť zvyšný zisk za obdobie vo výške 5 048 810 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 6. Organizačná štruktúra

Spoločnosť v priebehu roka vyplnila svoje kľúčové prevádzkové a finančné pozície a k 31. decembru 2019 mala spoločnosť 17 zamestnancov na plný úväzok (z toho 3 zamestnanci sú na materskej dovolenke).



Obrázok 6: Organizačná štruktúra 2019

## 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 2020 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.

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 výročnej správy 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.

## **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 2019, 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 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

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

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

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

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

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

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné 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 spochybníť 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 2019 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.

8. júna 2020  
Bratislava, Slovenská republika

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



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

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 9
IČO			do 1 2 2 0 1 9	
4 7 5 2 3 4 4 1	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 8
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)		do 1 2 2 0 1 8
8 2 9 9 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 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:

1 3 . 0 5 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

1 3 . 0 5 . 2 0 2 0

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



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	01	1 8 3 1 3 8 7 0 3	1 1 9 7 8 1 4 1 2	
			6 3 3 5 7 2 9 1		1 3 2 2 5 0 9 7 6
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	02	1 6 5 9 2 4 7 2 6	1 0 2 5 7 0 1 7 6	
			6 3 3 5 4 5 5 0		1 1 8 3 0 0 1 0 1
<b>A. I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	8 4 3 9	4 7 8 2	
			3 6 5 7		6 4 7 0
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 4 3 9	4 7 8 2	
			3 6 5 7		6 4 7 0
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			
<b>A. II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 6 5 9 1 6 2 8 7	1 0 2 5 6 5 3 9 4	
			6 3 3 5 0 8 9 3		1 1 8 2 9 3 6 3 1
A. II. 1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 5 9 1 6 2 8 7	1 0 2 5 6 5 3 9 4	
			6 3 3 5 0 8 9 3		1 1 8 2 9 3 6 3 1

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	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			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			1 Korekcia - časť 2		
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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 1 3 5 3 9 9	1 7 1 3 2 6 5 8	
			2 7 4 1		1 3 8 8 8 0 6 5
<b>B. I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	34	1 1 7 8 5 3 3	1 1 7 5 7 9 2	
			2 7 4 1		1 6 2 8 2 3 7
<b>B. I. 1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 7 8 5 3 3	1 1 7 5 7 9 2	
			2 7 4 1		1 6 2 8 2 3 7
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>B. II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	41	1 0 2 7 9 5 1	1 0 2 7 9 5 1	
					1 3 2 5 7 4 0
<b>B. II. 1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	42			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			1 Korekcia - časť 2		
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 spoločnikom, 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 0 2 7 9 5 1	1 0 2 7 9 5 1	1 3 2 5 7 4 0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>5 0 8 5 8 5 6</b>	<b>5 0 8 5 8 5 6</b>	<b>5 1 2 9 3 5 7</b>
<b>B.III. 1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>5 0 7 5 9 8 5</b>	<b>5 0 7 5 9 8 5</b>	<b>5 1 2 1 1 5 1</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 5 6 4 7 4 1	3 5 6 4 7 4 1	4 0 2 9 2 0 2
1.b.	Pohľ. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prep. účt. jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 1 1 2 4 4	1 5 1 1 2 4 4	1 0 9 1 9 4 9
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	9 8 7 1	9 8 7 1	8 2 0 6
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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 podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 8 4 3 0 5 9	9 8 4 3 0 5 9	5 8 0 4 7 3 1
B.V. 1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 8 4 3 0 5 9	9 8 4 3 0 5 9	5 8 0 4 7 3 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 8 5 7 8	7 8 5 7 8	6 2 8 1 0
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 8 5 7 8	7 8 5 7 8	6 2 8 1 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4		5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 9 7 8 1 4 1 2		1 3 2 2 5 0 9 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 8 1 7 2 8 6		4 9 1 5 7 3 8
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	1 9 0 5 9 0		9 7 9 6 6
A. IV. 1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 0 5 9 0		9 7 9 6 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V. 1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	- 1 1 7 4 2 3 3	- 1 4 6 5 9 9 2
A.VI. 1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 1 7 4 2 3 3	- 1 4 6 5 9 9 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>AVII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	- 3 8 0 8 8 6 0	- 4 6 4 2 4 7 1
A.VII. 1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 6 6 9 0 9	8 3 3 2 9 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 5 4 7 5 7 6 9	- 5 4 7 5 7 6 9
<b>AVIII</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	5 6 0 9 7 8 9	9 2 6 2 3 5
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	1 0 8 9 6 4 1 2 6	1 2 7 3 3 5 2 3 8
<b>B. I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	2 8 3 0 6 5 0 1	2 7 1 2 7 7 3 2
<b>B. I. 1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
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 7 5 5 7 3 0 7	2 6 3 4 0 6 4 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	2 0 4 3	1 5 7 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	7 4 7 1 5 1	7 8 5 5 1 5
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	5 5 5 0 8 4 3 0	7 6 9 1 6 3 7 6
B.IV.	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	3 5 4 5 6 9 6	2 4 1 5 2 3 1
B.IV.1.	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	1 4 7 3 3 9 6	1 0 6 4 0 5 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 3 9 2	9 9 0 5 6
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	1 4 4 5 0 0 4	9 6 4 9 9 8
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 7 3 6 3	2 8 1 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 5 2 5	1 0 3 0 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 0 1 1 7 6	6 2 1 6 4 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	4 3 0 5 8 5	6 8 8 5 9 5
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 5 1	2 4 9 6
B.V.	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	1 8 5 7 9 3	1 4 4 8 1 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 4 5 5 8	5 6 1 5 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 1 2 3 5	8 8 6 5 2
B.VI.	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	2 1 4 1 7 7 0 6	2 0 7 3 1 0 8 8
B.VII.	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>	<b>140</b>		
C.	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
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		

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

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 6 8 9 1 9 8 5	2 2 5 0 6 0 4 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 230 + r. 231 + r. 235 + r. 239 + r. 242 + r. 243 + r. 244	229	2	5 7
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	2	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	4 0 9 2 2 3 9	5 8 9 2 0 0 6
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	3 3 2 2 0 1 8	5 0 0 5 9 3 8
N. 1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	250	1 2 1 6 6 6 7	1 7 9 0 6 4 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	251	2 1 0 5 3 5 1	3 2 1 5 2 9 8
O.	Kurzové straty (563)	252	2 2 6 1	1 5 2 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	253	7 0 5 3 4 4	8 3 2 9 7 8
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	254	6 2 6 1 6	5 1 5 6 1

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

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

### 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 prenájmom
- Prenájom hnutelných 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 18. júla 2019.

#### 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

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	Stav
	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	15
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 2019:

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
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>10 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>10 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>

## 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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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 zahŕňa 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyplatené dovolenky, bonusy 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 poisťovních 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **n) 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.





## 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 hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 817 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 817 203</b>
Prírastky	0	0	60 962	0	0	0	0	0	60 962
Úbytky	0	0	3 961 878	0	0	0	0	0	3 961 878
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 916 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 916 287</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 293 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 293 300</b>
Prírastky	0	0	16 680 126	0	0	0	0	0	16 680 126
Úbytky	0	0	3 961 879	0	0	0	0	0	3 961 879
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 011 547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 011 547</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 230 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 230 272</b>
Prírastky	0	0	1 126 560	0	0	0	0	0	1 126 560
Úbytky	0	0	2 017 486	0	0	0	0	0	2 017 486
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 339 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 339 346</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 293 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 293 630</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 565 394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 565 394</b>

V priebehu roka Spoločnosť zaradila do užívania 2 osobné automobily a notebook. Zároveň Spoločnosť nadobudla jeden železničný vozeň od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. ako náhradu za poškodený vozeň. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja a predaj osobných automobilov i30 a ix35. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola rozpustená opravná položka vo výške 2 017 486 EUR.

K 183 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 1 126 560 EUR, čím sa ich zostatková hodnota znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej užitkovej 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									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 422 860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 000</b>	<b>0</b>	<b>170 450 860</b>
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
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 817 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 817 203</b>
Oprávk									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 316 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 316 281</b>
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
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 293 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 293 300</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423 969</b>
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
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 230 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 230 272</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 682 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 000</b>	<b>0</b>	<b>134 710 610</b>
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 293 631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 293 631</b>

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.

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 hnutel'ného 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.

<b>Dlhodobý majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>Hodnota k 31.12.2018</b>
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	102 570 176	118 300 101
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

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

### 3. Zásoby

V roku 2019 bola tvorená opravná položka k výzisku z dôvodu jeho presunu do šrotu, čím došlo k zníženiu jeho úžitkovej hodnoty. V roku 2018 nebola tvorená žiadna opravná položka k zásobám.

### 4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 974 201	101 784	5 075 985
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 564 740	0	3 564 740
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 409 461	101 784	1 511 245
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 871	0	9 871
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	9 871	0	9 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 984 072	101 784	5 085 856

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:	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

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

## 5. Finančné účty

K 31.12.2019 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.

Názov účtu	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR
ING Collection Account	7 359 900	3 321 572
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	2 483 159	2 483 159
ING Maintenance Reserve Account 9000040732/7300-Termínovaný depozit 1284659	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 843 059</b>	<b>5 804 731</b>

## 6. 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>78 578</b>	<b>62 810</b>
Poistné	37 757	33 163
Bankové poplatky	35 055	26 027
Účastnícky poplatok	0	285
Reklama	5 410	0
IT služby	356	3 335

## 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	97 966	0	0	92 624	190 590
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	-1 465 992	768 381	476 623	0	- 1 174 233
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	833 298	0	0	833 611	1 666 909
Neuhradená strata minulých	-5 475 769	0	0	0	-5 475 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	926 235	5 609 789	0	-926 235	5 609 789
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>4 915 738</b>	<b>6 378 170</b>	<b>476 623</b>	<b>0</b>	<b>10 817 286</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2018</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2018</b>
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	92 588	97 966
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	833 296	833 296
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
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>3 765 016</b>	<b>1 745 411</b>	<b>594 688</b>	<b>0</b>	<b>4 915 738</b>

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:

<b>Názov položky</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 577</b>	<b>1 199</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 036	2 620
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 036</b>	<b>2 620</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 570</b>	<b>2 242</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 043</b>	<b>1 577</b>

## 9. 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		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>27 557 307</b>	<b>747 151</b>	<b>2 043</b>	<b>0</b>	<b>28 306 501</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 557 307	0	0	0	27 557 307
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	2 043	0	2 043
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	747 151	0	0	747 151
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>27 557 307</b>	<b>747 151</b>	<b>2 043</b>	<b>0</b>	<b>28 306 501</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 377 566</b>	<b>95 830</b>	<b>1 473 396</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 392	0	28 392
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 349 174	95 830	1 445 004
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 071 646</b>	<b>0</b>	<b>2 071 646</b>
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	27 363	0	27 363
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	11 525	0	11 525
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 601 176	0	1 601 176
Závazky z derivátových operácií	0	0	430 585	0	430 585
Iné záväzky	0	0	1 651	0	1 651
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 449 866</b>	<b>95 830</b>	<b>3 545 696</b>

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>26 340 640</b>	<b>785 515</b>	<b>1 576</b>	<b>0</b>	<b>27 127 732</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 340 640	0	0	0	26 340 640
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	1 577	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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>26 340 640</b>	<b>785 515</b>	<b>1 577</b>	<b>0</b>	<b>27 127 732</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 064 054</b>	<b>0</b>	<b>1 064 054</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	99 056	0	99 056
Záväzky 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
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 351 177</b>	<b>0</b>	<b>1 351 177</b>
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	28 145	0	28 145
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	10 301	0	10 301
Daňové záväzky a dotácie	0	0	621 640	0	621 640
Záväzky z derivátových operácií	0	0	688 595	0	688 595
Iné záväzky	0	0	2 496	0	2 496
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 415 231</b>	<b>0</b>	<b>2 415 231</b>

## 10. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	Pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 177 736</b>	<b>53 841 463</b>	<b>0</b>	<b>1 474 110</b>	<b>68 328 047</b>
Swap	0	1 177 736	53 841 463	0	1 474 110	68 328 047

Názov položky	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospo- dárenia	vlastné imanie	výsledok hos- podárenia	vlastné imanie
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>- 1 174 233</b>	<b>0</b>	<b>-1 465 992</b>
Swap	0	- 1 174 233	0	-1 465 992

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazok vykázaný v súvahe	53 841 463	68 328 047
<b>Spolu</b>	<b>53 841 463</b>	<b>68 328 047</b>

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 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2020.

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>144 811</b>	<b>185 793</b>	<b>144 811</b>	<b>0</b>	<b>185 793</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>56 159</i>	<i>54 558</i>	<i>56 159</i>	<i>0</i>	<i>54 558</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného</i>	<i>56 159</i>	<i>54 558</i>	<i>56 159</i>	<i>0</i>	<i>54 558</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 652</i>	<i>131 235</i>	<i>88 652</i>	<i>0</i>	<i>131 235</i>

Prepravy	0	0	0	0	0
Odmeny	47 688	103 285	47 688	0	103 285
Iné	40 964	27 950	40 946	0	27 950
<b>Rezervy spolu</b>	<b>144 811</b>	<b>185 793</b>	<b>144 811</b>	<b>0</b>	<b>185 793</b>

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>104 542</b>	<b>144 811</b>	<b>104 542</b>	<b>0</b>	<b>144 811</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 592</i>	<i>56 159</i>	<i>17 592</i>	<i>0</i>	<i>56 159</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného</i>	<i>17 592</i>	<i>56 159</i>	<i>17 592</i>	<i>0</i>	<i>56 159</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 950</i>	<i>88 652</i>	<i>86 950</i>	<i>0</i>	<i>88 652</i>
<i>Prepravy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Odmeny</i>	<i>64 500</i>	<i>47 688</i>	<i>64 500</i>	<i>0</i>	<i>47 688</i>
<i>Iné</i>	<i>22 450</i>	<i>40 964</i>	<i>22 450</i>	<i>0</i>	<i>40 964</i>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>104 542</b>	<b>144 811</b>	<b>104 542</b>	<b>0</b>	<b>144 811</b>

## 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 31.12.2019	k 31.12.2018
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>	<b>EUR</b>			<b>55 508 430</b>	<b>76 916 376</b>
Facility A		1,59	6.23	55 508 430	76 916 376
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>	<b>EUR</b>			<b>21 407 946</b>	<b>20 695 120</b>
Facility A		1,59	12.18	21 407 946	20 695 120
<b>Spolu</b>				<b>76 916 376</b>	<b>97 611 496</b>

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 2019 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 predčasne 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)	(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)	(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>
VTG Cargo AG	EUR	6%	6.24	6 158 889	6 158 889	6 158 889	6 158 889
Cargo Lease AG	EUR	6%	6.24	3 841 111	3 841 111	3 841 111	3 841 111
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	6.24	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
<b>Spolu</b>				<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>

## 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	2019	2018
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>37 275 318</b>	<b>36 763 808</b>
Tržby z predaja služieb	37 275 318	36 763 808
Výnosy z predaja majetku a materiálu	2 695 412	1 172 856
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	221 876	155 365
Tržby z predaja tovaru	332 686	109 639
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>40 512 791</b>	<b>38 201 668</b>

## 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	
	2019	2018
Slovensko	34 288 900	33 581 897
Česká republika	66 650	17 050
Nemecko	654 341	636 999
Francúzsko	220 077	158 736
Maďarsko	957 705	901 110
Holandsko	73 530	0
Slovinsko	121 650	0
Poľsko	765 392	417 876
<b>Spolu</b>	<b>37 148 245</b>	<b>35 713 668</b>

Oblasť Odbytu	Predaj DM	
	2019	2018
Slovensko	287 500	70 600
Česká republika	983 766	350 400
Poľsko	0	3 625
<b>Spolu</b>	<b>1 271 266</b>	<b>424 625</b>

Oblasť Odbytu	Predaj materiálu	
	2019	2018
Slovensko	519 787	240 713
Česká republika	818 239	321 464
Maďarsko	0	400
Holandsko	990	0
Poľsko	85 130	189 280
<b>Spolu</b>	<b>1 424 146</b>	<b>751 857</b>

## 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	2019	2018
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>831 927</b>	<b>93 303</b>
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	831 927	93 303
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 695 412</b>	<b>1 176 481</b>
Predaj materiálu	1 424 146	751 856
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 271 266	424 625
Refakturácia opráv, prepráv, iných N	189 238	147 162
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2</b>	<b>56</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné výnosové úroky	0	56
Kurzové zisky	2	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	2019	2018
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 982 644</b>	<b>12 965 978</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<b>41 800</b>	<b>47 350</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 350	31 350
ostatné neaudítorské služby	10 450	16 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<b>9 940 844</b>	<b>12 918 628</b>
Technické revízie	7 933 747	11 539 530
Právne poradenstvo	53 111	124 410
Doprava	99 507	92 070
Ostatné služby súvisiace s majetkom	493 057	201 579
Opravy a udržiavanie	1 244 434	937 515
Notárske služby	595	25
Náklady na reprezentáciu	25 791	29 885
Daňové poradenstvo	0	0

Nájomné	24 048	20 305
Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	2 938	2 800
Osobné náklady	21 696	25 428
IT náklady	17 037	19 830
Ostatné	24 883	25 251
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>18 002 067</b>	<b>17 062 751</b>
Predaj materiálu	956 716	260 490
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 159 007	125 513
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	891 720	1 860 980
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 696 876	14 589 349
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	297 748	226 419
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>4 092 239</b>	<b>5 892 006</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 261</i>	<i>1 529</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na derivátové operácie	705 344	832 978
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	62 616	51 561
Úroky	3 322 018	5 005 938

## 18. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>805 262</b>	<b>694 676</b>
Mzdy	594 582	487 008
Ostatné náklady na závislú činnosť	29 380	29 032
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	168 539	168 310
Sociálne zabezpečenie	12 761	10 326

## 19. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	5 767 371	0	-1 209 173	4 558 198
Zásoby	0	0	2 741	2 741
Rezervy	32 493	0	98 742	131 235
Daňové straty	510 301	0	-295 807	214 494
Ostatné	2 885	0	-14 548	-11 663
<b>Celkom</b>	<b>6 313 050</b>	<b>0</b>	<b>-1 418 045</b>	<b>4 895 005</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %) *	<b>21%</b>			<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>1 325 740</b>	<b>0</b>	<b>-297 789</b>	<b>1 027 951</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>1 325 740</b>	<b>0</b>	<b>-297 789</b>	<b>1 027 951</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2019.

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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>7 858 393</b>			<b>183 452</b>		
teoretická daň		1 650 263	21%		38 525	21%
Daňovo neuznané náklady	1 988 881	417 665		3 061 940	643 007	
Výnosy nepodliehajúce dani	-261 153	-54 842		-172 878	-36 304	
Vplyv zmeny nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-296 527	-62 271		-296 527	-62 271	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>9 289 594</b>	<b>1 950 815</b>		<b>2 775 987</b>	<b>582 957</b>	
Splatná daň z príjmov		1 950 815			582 957	
Odložená daň z príjmov		297 789			-1 325 740	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 248 604</b>			<b>742 783</b>	

## V. 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.

## VI. TRANSAKČIE 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	
		2019	2018
Refakturácia nákladov - výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	1 715 256	2 629 588
Prenájom vozňov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	32 684 834	32 192 883
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	7 600	34 200
Refakturácia nákladov	Subjekt s podstatným vplyvom	524	26 640
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	654 341	636 999
Závazky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	28 392	99 056
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 564 740	4 029 203
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany + podstatný vplyv	56 514	60 297
Prijaté pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	10 000 000	10 000 000
	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	10 000 000	10 000 000
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 900 000	3 291 667
	Subjekt s podstatným vplyvom	3 657 307	3 048 974

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	25 420	25 508	3 960	3 524	29 380	29 032
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	25 420	25 508	3 960	3 524	29 380	29 032
<b>Spolu</b>	<b>25 420</b>	<b>25 508</b>	<b>3 960</b>	<b>3 524</b>	<b>29 380</b>	<b>29 032</b>

## VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 22. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019	2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-1 174 234	-1 465 992
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-1 174 234	-1 465 992
<b>Spolu</b>	<b>-1 174 234</b>	<b>-1 465 992</b>

### 23. Vysporiadanie zisku za bežné účtovné obdobie r. 2019

Názov položky	2019
HV pred zdanením	7 858 393
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane	1 727 728
Umorenie daňovej straty	-296 527
Základ dane	9 289 594
Odložená daň z príjmu	297 789
Daň z príjmu	21% 1 950 815
<b>Zisk na rozdelenie</b>	<b>5 609 789</b>
Prídely do fondov:	
povinný prídel do rezervného fondu (zaučtovaný v roku 2018)	10% 560 979

prídela do sociálneho fondu	nepo- vinný	0
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
<b>Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia</b>		<b>5 048 810</b>

#### 24. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 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
<b>Zisk na rozdelenie</b>		<b>926 235</b>
Pridely do fondov:		
povinný prídela do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2018)	10%	92 624
prídela do sociálneho fondu	nepo- vinný	0
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
<b>Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia</b>		<b>833 611</b>

## VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2019	2018
<b>Výsledok hospodárenia pred zda- nením</b>	<b>7 858 393</b>	<b>183 452</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	14 696 876	14 589 348
Zmena stavu opravnej položky k dl- hodobému majetku	891 720	1 860 980
Zmena stavu opravnej položky k zá- sobám	2 741	0
Zmena stavu rezerv	40 982	40 269
Úrokové výnosy	0	-56
Úrokové náklady (bez nákladov na zabezpečovací swap)	3 322 018	5 005 938
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-1 068 975	-299 112
Bankové poplatky	62 616	51 561
Ostatné položky nepeňažného cha- rakteru	-26 125	24 206
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>25 780 246</b>	<b>21 456 586</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z ob- chodného styku a časového rozlíše- nia	28 389	375 508
Úbytok (prírastok) zásob	455 187	-481 287
(Úbytok) prírastok záväzkov a časo- vého rozlíšenia	164 996	-1 177 255
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>26 428 818</b>	<b>-20 173 552</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej čin- nosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	26 428 818	-20 173 552
Zaplatená daň z príjmov	-732 145	-814 772
<b>Čisté peňažné toky z prevádzko- vej činnosti</b>	<b>25 696 673</b>	<b>19 358 780</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku	-39 126	-167 174
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 271 266	424 625
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 232 140</b>	<b>257 451</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-20 695 120	-17 228 665
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-10 000 000
Zaplatené úroky	-2 131 993	-3 210 602
Prijaté úroky	0	56
Bankové poplatky	-62 616	-51 561
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-22 889 729</b>	<b>-30 490 772</b>

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

	<b>4 039 084</b>	<b>-10 874 541</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 803 975	16 678 516
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>9 843 059</b>	<b>5 803 975</b>

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.