

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 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

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	21
počet vedúcich zamestnancov	2	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Uznesením Riadiaceho výboru ČD, a.s., dňa 27.03.2019 bola za skupinového audítora určená spoločnosť PriceWaterhouseCoopers, a to pre všetkých členov skupiny ČD. Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka sa dňa 12.03.2020 schválilo, ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.decembra 2019, spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., a zároveň aj pre účtovné roky 2020, 2021, 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Daniel Zajko (Vznik funkcie: 09.04.2019) Ing. Koloman Bartha (Vznik funkcie: 09.04.2019)	Ing. Milan Kortiš (Skončenie funkcie: 09.04.2019) Ing. Ján Simčo, PhD (Skončenie funkcie: 09.04.2019)
Dozorná rada:	Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Zdeněk Štěpánek	Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Zdeněk Štěpánek

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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

Počas roka 2019 a 2018 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	18 414	0	0	0	0	0	18 414
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	2 686	0	0	0	0	0	2 686
Prírastky	0	3 683	0	0	0	0	0	3 683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	6 369	0	0	0	0	0	6 369
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	15 728	0	0	0	0	0	15 728
Stav k 31.12.2019	0	12 045	0	0	0	0	0	12 045

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	8 686 586	0	0	0	0	0	8 686 586
Prírastky	0	0	0	0	0	0	33 493	0	33 493
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	33 493	0	0	0	-33 493	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	8 720 079	0	0	0	0	0	8 720 079
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	378 968	0	0	0	0	0	378 968
Prírastky	0	0	426 729	0	0	0	0	0	426 729
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	805 697	0	0	0	0	0	805 697
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	8 307 618	0	0	0	0	0	8 307 618
Stav k 31.12.2019	0	0	7 914 382	0	0	0	0	0	7 914 382

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo – 120 kusov železničných nákladných vagónov typu EAS, v prospech Veriteľa, Tatra banka, a. s., a to na základe uzatvorenej zmluvy o splátkovom úvere č.S00428/2018, článok VI, bod 6.1, písm. e). Majetok spoločnosti je poistený pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) kde hodnota poistenia je 3 251 489 Eur (v roku 2018 bola hodnota poistenia 3 251 489 Eur) v spoločnosti KOOPERATIVA Vienna Insurance Group, pod číslom poistnej zmluvy 6596616857. Poistenie majetku je uzatvorené na dobu neurčitú v periodicitou platieb na kvartálnej báze, pričom ročná výška poistného predstavuje sumu 20 394,34 Eur. Majetok spoločnosti tvoria predovšetkým železničné koľajové vozidlá (lokomotívy, vozne).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s 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	15 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 500
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	15 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 500
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2019	1 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 550
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	1 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 550
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2019	13 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 950
Stav k												
31.12.2019	13 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 950

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible][illegible]

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	89 030	0	0	89 030
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	89 030	0	0	89 030
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	89 030	0	0	89 030

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	2 153 936	702 953	2 856 889
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	624 062	25 598	649 660
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 529 874	677 355	2 207 229
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 689	0	5 689
Daňové pohľadávky a dotácie	5 689	0	5 689
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 159 625	702 953	2 862 578

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:	2 471 964	308 544	2 780 508
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	757 647	22 362	780 009
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 714 317	286 182	2 000 499
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	81 729	0	81 729
Daňové pohľadávky a dotácie	74 214	0	74 214
Pohľadávky z derivátových operácií	7 134	0	7 134
Iné pohľadávky	381	0	381
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 553 693	308 544	2 862 237

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo, ktorej podmienky sú definované v Zmluve o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 21.05.2018, ďalej len ako „Úverové podmienky“, uzatvorenej medzi Záložným Veriteľom, spoločnosťou Tatrabanka, a. s. a Záložcom, spoločnosťou CD Cargo Slovakia, s .r. o .

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	527	4 616
Poistenie majetku	527	4 616
Spolu	527	4 616

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 147	2 851
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	1 499
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 239	3 025
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 239	4 524
Čerpanie sociálneho fondu	481	1 228
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 905	6 147

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v IV bod 6 na strane 20.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 703 694	0	0	1 703 694
Ostatné dlhodobé záväzky	0	21 333	0	0	21 333
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 905	0	0	9 905
Iné dlhodobé záväzky	0	1 672 456	0	0	1 672 456
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 703 694	0	0	1 703 694
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 585 577	62 463	1 648 040
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	808 432	0	808 432
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	777 145	62 463	839 608
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	470 320	0	470 320
Záväzky voči zamestnancom	0	0	22 342	0	22 342
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	18 174	0	18 174
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 699	0	32 699
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	397 105	0	397 105
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 055 897	62 463	2 118 360

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 084 146	0	0	2 084 146
Ostatné dlhodobé záväzky	0	28 788	0	0	28 788
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 147	0	0	6 147
Iné dlhodobé záväzky	0	2 049 211	0	0	2 049 211
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 084 146	0	0	2 084 146
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 431 881	0	1 431 881
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	960 880	0	960 880
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	471 001	0	471 001
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	501 513	0	501 513
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 714	0	2 714
Záväzky voči zamestnancom	0	0	23 374	0	23 374
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	27 926	0	27 926
Daňové záväzky a dotácie	0	0	59 444	0	59 444
Iné záväzky	0	0	388 055	0	388 055
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 933 394	0	1 933 394

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	376 754	1 672 456	0	370 593	2 049 211	0
Finančný náklad	38 731	49 780	0	36 572	88 511	0
Spolu	415 485	1 722 236	0	407 165	2 137 722	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 182	345 735	59 500	32 428	350 989
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy a odvody	5 254	1 588	0	0	6 842
	5 254	1 588			6 842
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	91 928	344 147	59 500	32 428	344 147
Bonusy	50 000	58 412	50 000	0	58 412
Audit	9 500	4 350	9 500	0	4 350
Preprava	32 428	281 385	0	32 428	281 385
Rezervy spolu	97 182	345 735	59 500	32 428	350 989

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						685 704	942 852
Bankový úver TRB dlhodobá časť	EUR	1,6 % p.a.	31.8.2023	685 704	942 852	685 704	942 852
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						257 148	257 148
Bankový úver TRB krátkodobá časť	EUR	1,6 % p.a.	31.8.2023	257 148	214 219	257 148	257 148
Spolu						942 852	1 200 000

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj v banke Tatra banka, a. s. vo forme splátkového úveru.

Za záväzky Spoločnosti súvisiace s čerpaním horeuvedeným bankovým úverom v banke Tatra banka, a.s. ručí spoločnosť CD Cargo Slovakia, s. r. o. na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam a zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku.

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť ekonomický ukazovateľ DSCR, ktorého hodnota nesmie klesnúť pod stanovenú hodnotu. Ukazovateľ DSCR znamená krytie služby dlžníka. Spoločnosť sa ďalej zaviazala realizovať prostredníctvom účtov vedených Tatra banka, a. s. časť svojho platobného styku, aby minimálny mesačný súčet došlých platieb predstavoval sumu v súlade s úverovou zmluvou. Zároveň sa Spoločnosť zaviazala zabezpečiť, aby výška vlastného imania neklesla pod stanovenú hodnotu počas trvania zmluvy. A taktiež bolo v úverovej zmluve dohodnuté, že Spoločnosť sa zaviazala, že hnutelné veci, ktoré sú predmetom záložného práva musia byť až do dňa úplného zaplatenia celkovej pohľadávky poistené.

Ak nastane alebo sa vyskytne prípad neplnenia, je Veriteľ oprávnený realizovať všetky alebo ktorékoľvek z opatrení uvedených v bode 13.2 Úverových podmienok. Ak nastane alebo sa vyskytne Prípad neplnenia uvedený v bode 13.1., písm. H) Úverových podmienok z dôvodu nepravdivosti alebo neúplnosti Vyhlásenia Dlžníka uvedeného v bode 6.2. písm. h) Úverovej zmluvy, tak je Veriteľ aj oprávnený žiadať Dlžníka o zaplatenie úrokov za celú dobu Úveru, t. j. do dňa konečnej splatnosti uvedeného v základných podmienkach. V spoločnosti sa k 31.12.2019 spĺňajú kovenanty.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	54 700	54 700
predaj lokomotívy	54 700	54 700
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 419
predaj lokomotívy	0	10 419
Spolu	54 700	65 119

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

1. 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:	19 767 801	14 754 417
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 767 801	14 754 417
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	124 805	230 947
Čistý obrat celkom	19 892 606	14 985 364

VÝNOSY

2. 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:

Oblasť odbytu	Tržby za železničnú prepravu		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Slovensko	8 323 801	10 510 417	8 323 801	10 510 417
Česká republika	7 831 000	4 120 000	7 831 000	4 120 000
Maďarsko	3 320 000	0	3 320 000	0
Nemecko	120 000	0	120 000	0
Poľsko	96 000	0	96 000	0
Rakúsko	77 000	124 000	77 000	124 000
Spolu	19 767 801	14 754 417	19 767 801	14 754 417

3. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	124 805	230 947
ostatné prevádzk. Výnosy	119 258	230 947
náhrada škody	5 547	
Finančné výnosy, z toho:	35 030	33 190
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	35 030	33 184
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 030	33 184
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	6
ostatné finančné výnosy	0	6

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 800 833	13 220 861
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 975	22 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 975	22 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	17 792 858	13 198 861
Doprava	14 416 575	11 183 298
Nájomné	29 912	24 604
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 696	37 432
Náklady na IT	13 640	15 635
Náklady na telekomunikačné služby	7 423	6 960
ekonomické služby	9 882	37 404
používanie vozňov	75 619	182 103
prenájom lokomotív	1 063 976	968 471
prenájom vozňov	1 646 134	579 469
opravy a udržiavanie	15 236	27 231
cestovné	13 702	8 792
reprezentačné	6 460	10 569
prenájom kontajnerov	422 591	37 450
Ostatné	57 012	79 443
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	245 104	119 702
Manká a škody	119 229	13 901
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	381	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	89 030	0
pokuty	373	26 509
Ostatné	36 091	79 292
Finančné náklady, z toho:	101 211	114 507
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	37 026	49 295
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 720	22 252
Kurzové straty z derivátových operácií	12 749	24 285
Kurzové straty - koncoročné	557	2 758
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	64 185	65 212
úroky z leasingu, úveru	56 272	59 171
ostatné	1 360	6 041
bankové poplatky	6 553	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	745 806	605 717
Mzdy	544 601	445 985
Ostatné náklady na závislú činnosť	21 167	19 694
Sociálne poistenie	115 542	86 894
Zdravotné poistenie	52 676	44 924
Sociálne zabezpečenie	11 820	8 220

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-268 056	0	-314 812	-582 868
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	89 030	89 030
Rezervy	91 928	0	265 783	357 711
Daňové straty	7 640	0	-7 640	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	307 940	0	6 342	314 282
Celkom	139 452	0	38 704	178 155
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	29 285	0	8 128	37 413
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	29 285		8 128	37 413
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	575 809			540 083		
teoretická daň		120 920	21%		113 417	21%
Daňovo neuznané náklady	21 073	4 425		444 790	93 406	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-272 241	-57 171	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-139 451	-29 285	
Umorenie daňovej straty	-7 640	-1 604		-20 131	-4 228	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	13 017	2 734		0	0	
Spolu	126 474	126 474	22%	116 141	116 141	21,50%
Splatná daň z príjmov		134 602	23%		145 425	26,93%
Odložená daň z príjmov		-8 128	- 1%		-29 285	5,42%
Celková daň z príjmov		126 474	22%		116 140	21,50%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť má v nájme od jediného spoločníka ČD Cargo, a.s. desiatky vozňov rôznych radov a 7 ďalších lokomotív najmä rady 230/240 a 363, ktoré sú poskytované na ďalší prenájom tretím stranám. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 09. júna 2021. Výška nájomného predstavuje náklad vo výške 10230 Kč bez DPH za každý započatý kalendárny deň a za každú lokomotívu.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (183,42 m²) v nájme, pričom mesačné nájomné predstavuje náklad vo výške 1403 EUR bez DPH za prenájom priestorov a mesačný náklad vo výške 557,32 Eur bez DPH za prevádzkové služby. Zároveň spoločnosti prenajíma kancelársky priestor spoločnosť Carbo rail, s.r.o.. Tieto priestory sa tiež nachádzajú na Seberinoh ulici v Bratislave.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019:

K 31. decembru 2019 bola ukončená funkcia Ing. Zdenka Štěpánka ako člena Dozornej rady spoločnosti. Následne, s právoplatnosťou k 1. januáru 2020 bo vymenovaný Ing. Robert Heděnc za člena Dozornej rady spoločnosti.

V januári a februári 2020 sa uskutočnilo rokovanie o vstupe strategického investora do dcérskej spoločnosti CD Cargo Slovakia – spoločnosti Carbo Rail, s.r.o., Bratislava, kde CD Cargo Slovakia, s.r.o., je 10% vlastníkom spoločnosti Carbo Rail, s.r.o.

Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti Carbo Rail, s.r.o., vo výške 10% na základnom imaní spoločnosti Carbo Rail (nominálna hodnota podielu 8 750 EUR) bola uzatvorená dňa 13.3.2020 so spoločnosťou Rail Services Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť opätovne získala licenciu na prevádzkovanie dopravy na železničnej infraštruktúre SR vlastnými kapacitami dňa 23.3.2020;

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

V máji 2020 spoločnosť kúpila spoločnosť CD Cargo Hungary Kft, na základe zmluvy o kúpe uzatvorenej dňa 04.mája 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4 850 503
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 013 064	5 568 372
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 145 902	5 687 391
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	808 432	960 880
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	649 660	780 009

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

Názov položky	Konatelia		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	33 491	0	33 491
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>		33 491	0	33 491
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0
Spolu	0	33 491	0	33 491

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. 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	5 397 475	0	0	0	5 397 475
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22 863	21 197	0	0	44 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	417 334	398 507	0	0	815 841
Neuhrazená strata minulých rokov	-236 322	0	0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	423 943	25 392	0	0	449 335
Vlastné imanie spolu	6 025 293	473 951	0	0	6 470 389

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	2 672 248	2 725 227	0	0	5 397 475
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	7 737	15 126	0	0	22 863
Nerozdelený zisk minulých rokov	132 982	284 352	0	0	417 334
Neuhrazená strata minulých rokov	-236 322		0	0	-236 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	302 500	121 443	0	0	423 943
Vlastné imanie spolu	2 879 145	3 146 148	0	0	6 025 293

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 423 943 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 197
Prídel do sociálneho fondu	4 239
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	398 507
Spolu	423 943

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ **nenavrhol** rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	575 809	540 083
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	430 411	377 531
Odpis pohľadávky	381	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	1 550
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	89 030	0
Zmena stavu rezerv	253 807	24 931
Úrokové náklady (netto)	57 632	59 171
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	7 992
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 407 070	1 011 258
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 367	-1 054 011
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-191 286	-3 577 148
Prevádzkové peňažné toky	1 219 151	-3 619 901

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 219 151	-3 619 901
Zaplatené úroky	-57 632	-59 171
Zaplatená daň z príjmov	-153 460	-142 678
Vyplatené dividendy		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-18 148
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 008 059	-3 839 898
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-33 492	-4 894 796
Obstaranie finančných investícií	0	-8 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-33 492	-4 902 796
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	2 725 227
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-275 757	1 218 609
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-275 757	3 943 836
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	698 810	-4 798 858
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	190 309	4 989 167
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	889 119	190 309