

POZNÁMKY k 31.12.2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

Sídlo : Mostová 2, 811 02 Bratislava

IČO: 35856742

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

Spoločnosť od 01.08.2004 sa stala platiteľom dane z pridanej hodnoty.

b) Hlavná činnosť spoločnosti je - spoločnosť ukončila prevádzkovanie dopravy na dráhe k 30.06.2019.

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

c) Priemerný počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1.6	22.6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	24
počet vedúcich zamestnancov	0	3

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 z titulu jej nepretržitého trvania podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2019.

B. NEUVÁDZA SA

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. V POZNÁMKACH UVÁDZAME ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevlastnila k 31.12.2019 cenné papiere.

(d) Zásoby

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

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

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom ECB v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j. kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. ku 31.12.2019.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť vedie pokladne v EUR a CZK. Spoločnosť vedie bankové účty v peňažných ústavoch v mene EUR a HUF. Zostatky na valutových účtoch a pokladniach boli prepočítané kurzom ECB k 31.12.2019 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(h) Náklady a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

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

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Záväzky v cudzej mene boli prepočítané na EUR kurzom NBS v súlade s § 24 ods. 2 písm. a) zákona o účtovníctve, t.j. kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu 31.12.2019 t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(k) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty na iné daňové nároky do budúcich období.
- UJ zanikla povinnosť v roku 2014 účtovať o odloženej dani.

(l) Výdavky a výnosy budúcich období

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

(m) Leasing

Spoločnosť v roku 2019 neobstarala nový majetok na základe zmluvy o finančnom prenájme.

(n) Deriváty

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o finančných derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2019 nemala zabezpečený majetok derivátmi.

(p) Cudzia mena

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

(q) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 439						43 439
Prírastky			0						0
Úbytky			31 844						31 844
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			11 595				0		11 595
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 162						40 162
Prírastky			3 277						3 277
Úbytky			31 844						31 844
Stav na konci účtovného obdobia			11 595						11 595
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0		0

Tabuľka č. 2

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

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku
Spoločnosť k 31.12.2019 nemá uzavreté žiadne poistenie majetku.

c) Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
Nemáme obsahovú náplň. Záložné právo nie je zriadené.

Pre body d) až q) nemáme obsahovú náplň

r) Opravné položky k pohľadávkam
Spoločnosť tvorila nové opravné položky k pohľadávkam v sume 153,07 EUR .

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	31 940	153		31840	253
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	31940	153	0	31840	253

s) Pohľadávky
Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 071		11 681
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 071		11 681
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	200 585	-210 962	-10 377
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	46 040		66
Krátkodobé pohľadávky spolu	200 651	-210 962	-10 311

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

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

u) Záložné právo na pohľadávky

UJ nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

v) Odložená daňová pohľadávka

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

w) Finančné účty

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	191	137
Bežné bankové účty	340	939
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	531	1 076

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

y) až zb) – nemáme obsahovú náplň

zc) Časové rozlíšenie

Prehľad časového rozlíšenia uvádzame v tabuľke:

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	226	5 627
Poistné	0	2 890
Nájom	0	641
Ostatné	226	2 096
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	127	528

zd) - nemáme obsahovú náplň

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Hodnota upísaného vlastného imania je vo výške 298 800 Eur. Vlastné imanie spoločnosti dosahuje k 31.12.2019 výšku – 967 370 EUR.

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

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	591		591		0
Nevyčerpané dovolenky	591		591		0
Audit					
Zverejnenie ÚZ					
Ostatné					

Tabuľka č. 2

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

c) , d) Závazky

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 379	12 174
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 379	12 174
Závazky po lehote splatnosti	569 833	659 730
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	336 004	421 744
Krátkodobé záväzky spolu	905 837	1 081 474

e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok

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

g) Sociálny fond

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12174	10320
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	245	2 677
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	245	2677
Čerpanie sociálneho fondu	40	823
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 379	12 174

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

h) Vydané dlhopisy – nemáme obsahovú náplň

i) Krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka k 31.12.2019 eviduje krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 148 400 EUR.

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Telefóny, lístky, ostatné		
Oprava vozňov		
ostatné	92	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

k) až m) - nemáme obsahovú náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	0	12500	880 453	3 821 596
EÚ	0	0	11 465	78 916
Spolu	0	12500	891 918	3 900 512

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob - nemáme obsahovú náplň

c) Aktivácia

Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou investičný majetok.

d) až f) Finančné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných výnosov uvádzame v tabuľke nižšie :

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

	BÚO	PÚO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 525	105 148
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania		1 377
Výnosy z odpísaných pohľadávok, postúpené pohľadávky	36 371	52 429
Náhrada škody od poisťovne		3 873
Inventarizačný rozdiel		
Žiadosť o vrátenie DPH z ČR		37 152
Vrátené súdne poplatky		
Ostatné	17 794	10 317
Finančné výnosy, z toho:	3 771	4 613
<i>Kurzové zisky:</i>	3 771	4 613
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0

g) Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	891 918	3 405 483
Tržby za tovar	0	420
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	891 918	3 405 903

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

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

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	450 429	2 749 978
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	4 646	22 018
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	445 783	2 727 960
Opravy a udržiavanie	0	195 786
Cestovné	23 766	66 790
Prenájom lokomotív, kancelárskych priestorov,...	20 481	957 687
Náklady na prepravu	381 167	1 323 951
Ostatné	20 369	183 746
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 944	323 720
Pokuty a penále	3 492	9 727
Odpis pohľadávky	0	239 625
Poistenie	6 402	17 277
Postúpenie pohľadávok	36 371	52 429
Ostatné	27 679	4 662
Finančné náklady, z toho:	26 885	41 315
<i>Kurzové straty:</i>	11 565	21 497
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov:</i>	6 976	10 838
Úroky	8 344	8 980
Ostatné		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) až e) Odložená daň z príjmov

UJ v roku 2014 zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-97 083	x	x	-880 066	x
teoretická daň	X	-20 387	21.00	X	-184 814
Daňovo neuznané náklady	69 300	14 553	-14.99	350 030	73 506
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 792	-15 076	15.53	-43 445	-9 124
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00	0	0
Zmena sadzby dane					
Iné					
Spolu	-99 575	-21 906	23	-573 481	-126 166
Splatná daň z príjmov	x	0	0.00	x	0
Odložená daň z príjmov	x	0	0.00	x	0
Odpočet daňovej licencie	x	0		x	0

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje zriadené záložné právo k pohľadávkam k 31.12.2019 nasledovne:

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

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

ÚJ v roku 2019 nemá obsahovú náplň.

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas celého roku 2019 vznikli voči spriazneným osobám a materskej ÚJ len bežné obchody.

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

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 800				298 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	79 998				79 998
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	59 760				59 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-529 182			-880 066	-1 409 248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-97 083	-880 066		880 066	-97 083
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-184 388	-880 066	0	0	-1 064 454

Tabuľka č.2

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

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov neuvádzame.