**Poznámky k účtovnej závierke**

**zostavenej k****31. decembru 2020**

# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## 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

## Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

## 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.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2020** | **Stav k 31.12.2019** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 18 | 20 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 30 | 17 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 2 |

## 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.

## Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav****k 31.12.2020** | **Stav****k 31.12.2019** |
|  |  |  |
| Konatelia:  | Ing. Daniel Zajko Ing. Koloman Bartha | Ing. Daniel Zajko Ing. Koloman Bartha |
|  |  |  |
| Dozorná rada: | Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Rober Hedeněc (Vznik funkcie: 01.01.2020)  | Bohumil Rampula Ing. Tomáš Tóth Ing. Zdeněk Štěpánek (Skončenie funkcie: 31.12.2019) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31.decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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

Počas roka 2020 a 2019 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

# INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

1. 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 | 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

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

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.

1. 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.

1. Pohľadávky

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

1. Finančné účty

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

1. 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.

1. 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.

1. 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 nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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.

1. 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.

1. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

1. 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.

1. 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 odpočty 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 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.

1. 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.

1. 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.

1. Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímteľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmentom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. 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 vb stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

1. 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.

1. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže 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 hnuteľného majetku, sprostredkovateľská činnosť.

1. 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.

# INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **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 31.12.2020** | **0** | **18 414** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **18 414** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **0** | **6 369** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **6 369** |
| Prírastky | 0 | 3 682 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 682 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2020** | **0** | **10 051** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **10 051** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **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 31.12.2020** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **0** | **12 045** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **12 045** |
| **Stav k 31.12.2020** | **0** | **8 363** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8 363** |

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** | **Oceniteľné 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** |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Hodnota k 31.12.2020** | **Hodnota k 31.12.2019** |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

## 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 1.1.2020** | **0** | **0** | **8 720 079** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8 720 079** |
| 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 31.12.2020** | **0** | **0** | **8 720 079** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8 720 079** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **0** | **0** | **805 697** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **805 697** |
| Prírastky | 0 | 0 | 429 374 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 429 374 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2020** | **0** | **0** | **1 235 071** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 235 071** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **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 31.12.2020** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **0** | **0** | **7 914 382** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **7 914 382** |
| **Stav k 31.12.2020** | **0** | **0** | **7 485 008** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **7 485 008** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **8 307 608** |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **0** | **7 914 382** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **7 914 382** |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Hodnota k 31.12.2020** | **Hodnota k 31.12.2019** |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 2019 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 Eur. Majetok spoločnosti tvoria predovšetkým železničné koľajové vozidlá (lokomotívy, vozne).

## Dlhodobý finančný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ** | **Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné realizovateľné cenné papiere** | **Pôžičky prepojeným ÚJ** | **Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné pôžičky** | **Dlhové CP a Ostatný DFM** | **Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok** | **Obstarávaný DFM** | **Poskytnuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **15 500** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **15 500** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 0 | 30 000 |
| Úbytky | 15 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 500 |
| Presuny | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -30 000 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2020** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **30 000** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **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 | 1 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 550 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2020** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Účtovná hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2020** | **13 950** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **13 950** |
| **Stav k 31.12.2020** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **30 000** |

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:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ** | **Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné realizovateľné cenné papiere** | **Pôžičky prepojeným ÚJ** | **Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné pôžičky** | **Dlhové CP a Ostatný DFM** | **Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok** | **Obstarávaný DFM** | **Poskytnuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | 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** |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Hodnota k 31.12.2020** | **Hodnota k 31.12.2019** |
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať..

## Pohľadávky

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pohľadávky** | **Stav k 1.1.2020** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2020** |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **89 030** | **37 016** | **0** | **89 030** | **37 016** |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 89 030 | 37 016 | 0 | 89 030 | 37 016 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **89 030** | **37 016** | **0** | **89 030** | **37 016** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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** |
| **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** |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **1 957 372** | **438 886** | **2 396 258** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 006 278 | 29 701 | 1 035 979 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 951 094 | 409 185 | 1 360 279 |
| **Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:** | **525 089** | **0** | **525 089** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 375 000 | 0 | 375 000 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 150 057 | 0 | 150 057 |
| Iné pohľadávky | 32 | 0 | 32 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **2 482 461** | **438 886** | **2 921 347** |

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:** | **2 153 936** | **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** |

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 .

## Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 21, bod 6.

## Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Stav k 31.12.2020** | **Stav k 31.12.2019** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  | **0** | **0** |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **8 151** | **527** |
| poistenie majetku | 8 151 | 527 |
| **Spolu** | **8 151** | **527** |

# PASÍVA

## 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 23.

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **9 905** | 6 147 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 4 451 | 4 239 |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 4 451 | 4 239 |
| **Čerpanie sociálneho fondu**  | 0 | 481 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **14 356** | **9 905** |

## Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 21, bod 6.

## Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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** | **1 391 839** | **0** | **0** | **1 391 839** |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | 0 | 3 821 | 0 | 0 | 3 821 |
| Záväzky zo sociálneho fondu  | 0 | 14 356 | 0 | 0 | 14 356 |
| Iné dlhodobé záväzky  | 0 | 1 288 955 | 0 | 0 | 1 288 955 |
| Odložený daňový záväzok  | 0 | 84 707 | 0 | 0 | 84 707 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **0** | **1 391 839** | **0** | **0** | **1 391 839** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:** | **0** | **0** | **1 515 029** | **19 615** | **1 534 644** |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0 | 0 | 737 694 | 0 | 737 694 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0 | 0 | 777 335 | 19 615 | 796 950 |
| **Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:** | **0** | **0** | **578 267** | **0** | **578 267** |
| Záväzky voči zamestnancom  | 0 | 0 | 38 233 | 0 | 38 233 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 0 | 0 | 22 664 | 0 | 22 664 |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0 | 0 | 112 975 | 0 | 112 975 |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky  | 0 | 0 | 404 395 | 0 | 404 395 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **0** | **0** | **2 093 296** | **19 615** | **2 112 911** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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** |

## Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2020** | **Stav k 31.12.2019** |
|  | **Splatnosť** | **Splatnosť** |
| **Názov položky** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** |
| Istina | 383 630 | 1 288 955 | 0 | 376 754 | 1 672 456 | 0 |
| Finančný náklad | 25 880 | 32 230 | 0 | 38 731 | 49 780 | 0 |
| **Spolu** | **383 630** | **1 288 955** | **0** | **415 485** | **1 722 236** | **0** |

## Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 1.1.2020** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2020** |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **350 989** | **337 230** | **343 422** | **0** | **344 797** |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 6 842 | 29 198 | 0 | 0 | 36 040 |
| Mzdy+odvody | 6 842 | 29 198 | 0 | 0 | 36 040 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 344 147 | 308 032 | 343 422 | 0 | 308 757 |
| bonusy | 58 412 | 90 000 | 58 412 | 0 | 90 000 |
| audit | 4 350 | 7 501 | 3 625 | 0 | 8 226 |
| preprava | 281 385 | 210 531 | 281 385 | 0 | 210 531 |
| **Rezervy spolu** | **350 989** | **337 230** | **343 422** | **0** | **344 797** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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: | 5 254 | 1 588 | 0 | 0 | 6 842 |
| Mzdy+odvody | 5 254 | 1 588 | 0 | 0 | 6 842 |
| 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** |

## 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 31.12.2020** | **k 31.12.2019** | **k 31.12.2020** | **k 31.12.2019** |
| **Dlhodobé bankové úvery, z toho:** |  |  |  | **428 556** | **685 704** | **428 556** | **685 704** |
| Bankový úver TB dlhodobá časť | Eur | 1,60% | 31.08.2023 | 428 556 | 685 704 | 428 556 | 685 704 |
| **Krátkodobé bankové úvery, z toho:** |  |  |  | **257 148** | **257 148** | **257 148** | **257 148** |
| Bankový úver TB krátkodobá časť | Eur | 1,60% | 31.08.2023 | 257 148 | 257 148 | 257 148 | 257 148 |
| **Spolu** |  |  |  |  |  | **685 704** | **942 852** |

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 hnuteľnému majetku.

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť finančné a nefinančné podmienky stanovené v Zmluve o splatkovom úvere. Spoločnosť ku 31.12.2020 nespĺňala podmienku týkajúcu sa platobného styku a objemu minimálnych mesačný došlých platieb. Spoločnosť obdržala po konci roka potvrdenie od banky, že neplnenie podmienky platobného styku nepovažuje za prípad neplnenie úverovenj zmluvy. Žiadne ďalšie úverové podmienky neboli ku 31.12.2020 porušené.

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2020** | **Stav k 31.12.2019** |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **44 281** | **54 700** |
| výnos z predajaLoko | 44 281 | 54 700 |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Spolu** | **44 281** | **54 700** |

# INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
| **Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:** | **18 258 602** | **19 767 801** |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 18 258 536 | 19 767 801 |
| Tržby za tovar | 66 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| **Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou** | -110 597 | 124 805 |
| **Čistý obrat celkom** | **18 148 005** | **19 892 606** |

# VÝNOSY

## 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** |
| **2020** | **2019** | **2020** | **2019** |
| Slovensko | 10 350 202 | 8 323 801 | 10 350 202 | 8 323 801 |
| Česká republika | 7 065 000 | 7 831 000 | 7 065 000 | 7 831 000 |
| Maďarsko | 548 000 | 3 320 000 | 548 000 | 3 320 000 |
| Nemecko | 5 400 | 120 000 | 5 400 | 120 000 |
| Poľsko | 60 000 | 96 000 | 60 000 | 96 000 |
| Rakúsko | 230 000 | 77 000 | 230 000 | 77 000 |
| **Spolu** | **18 258 602** | **19 767 801** | **18 258 602** | **19 767 801** |

## 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** | **2020** | **2019** |
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:**  | **0** | **0** |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **-113 727** | **124 805** |
| Predaj materiálu | 1 396 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | -116 109 | 119 258 |
| náhrada škody | 0 | 5 547 |
| Ostatné prevádzkové výnosy  | 987 | 0 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **120 276** | **35 030** |
| Kurzové zisky, z toho: | 120 276 | 35 030 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 87 146 | 0 |
| tržby z predaja CP | 30 000 | 0 |
| úroky | 3 130 | 0 |

# NÁKLADY

## Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **15 574 124** | **17 800 833** |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 6 800 | 7 975 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 800 | 7 975 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 15 567 324 | 17 792 858 |
| Nákup licencií |  | 0 |
| Doprava | 13 508 455 | 14 416 575 |
| dopravná cesta  | 122 402 | 0 |
| Nájomné | 28 364 | 29 912 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 4 798 | 14 696 |
| Náklady na IT | 17 337 | 13 640 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 6 378 | 7 423 |
| ekonomické služby | 2 285 | 9 882 |
| používanie vozňov | 199 588 | 75 619 |
| prenájom lokomotív | 557 783 | 1 063 976 |
| prenájom vozňov | 1 084 944 | 1 646 134 |
| opravy a udržiavanie | 19 035 | 15 236 |
| cestovné | 4 093 | 13 702 |
| reprezentačné | 3 405 | 6 460 |
| prenájom kontajnerov | 0 | 422 591 |
| Ostatné | 8 457,00 | 57 012 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **88 789** | **245 104** |
| Manká a škody | 0 | 119 229 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 381 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 37 016 | 89 030 |
| pokuty | 11 304 | 373 |
| Ostatné | 40 469 | 36 091 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **154 392** | **101 211** |
| Kurzové straty, z toho: | 83 224 | 37 026 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 83 224 | 23 720 |
| Kurzové straty z derivátových operácií | 0 | 12 749 |
| kurzové straty - koncoročné | 0 | 557 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 71 168 | 64 185 |
| úroky z leasingu, úveru | 45 315 | 56 272 |
| ostatné | 13 950 | 1 360 |
| bankové poplatky | 11 903 | 6 553 |

## Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
| **Osobné náklady, z toho:** | **845 427** | **745 806** |
| Mzdy | 628 212 | 544 601 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 21 167 |
| Sociálne poistenie | 152 607 | 115 542 |
| Zdravotné poistenie | 53 927 | 52 676 |
| Sociálne zabezpečenie | 10 681 | 11 820 |

## Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2019** | **Zaúčtovaná do vlastného imania** | **Zaúčtované do výkazu ziskov a strát** | **Stav k 31.12.2020** |
| Dlhodobý majetok | -582 868 | 0 | -300 034 | -882 902 |
| Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky | 89 030 | 0 | -52 014 | 37 016 |
| Rezervy | 357 711 | 0 | -12 914 | 344 797 |
| Daňové straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné  | 314 282 | 0 | -216 559 | 97 723 |
| **Celkom** | **178 155** | **0** | **-581 521** | **-403 366** |
| Sadzba dane z príjmov ( v %) | **21%** | **21%** | **21%** | **21%** |
| **Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný** | 37 413 | 0 | -122 119 | -84 707 |
| **Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná** | **37 413** |  | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** | **0** |  | **122 119** | **84 707** |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom

hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
| **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **1 059 177** |  |  | **575 809** |  |  |
| teoretická daň  |  | 222 427 | 21% |  | 120 920 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady |  16 280  | 3 419 |  | 21 073 | 4 425 |  |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 |  |  | 0 | 0 |  |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 |  | -7 640 | - 1 604 |  |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Iné | 22 395 | 4 703 |  | 13 017 | 2 734 |  |
| **Spolu** |  | **230 549** | 22% |  | **126 474** | **22,%** |
| Splatná daň z príjmov |  | 108 430 | 10% |  | 134 602 | 23,% |
| Odložená daň z príjmov |  | 122 119 | 12% |  | -8 128 | - 1% |
| **Celková daň z príjmov**  |  | **230 549** | 22% |  | **126 474** | **22%** |

# INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

## 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 uzatvorené na dobu určitú do 09. júna 2021. Výška nájomného predstavuje náklad vo výške

10 230 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 1 403 EUR bez DPH za prenájom priestorov a mesačný náklad vo výške 557 Eur bez DPH za prevádzkové služby. Zároveň spoločnosti prenajímala kancelársky priestor spoločnosť Retrack Slovakia s.r.o. (hist. Carbo rail, s.r.o.) a to vo výške 400 EUR bez DPH. Tieto priestory sa tiež nachádzajú na Seberiniho ulici v Bratislave. V decembri sa spoločnosť presťahovala do nových priestorov v rámci administratívnej budovy Seberíniho 1, 7. poschodie , kde mesačný nájom za priestory predstavuje 1 621 EUR bez DPH a mesačný náklad vo výške 655 EUR bez DPH za prevádzkové služby. Spoločnosti Retrack Slovakia s.r.o. od decembra 2020 už žiaden priestor od Spoločnosti neprenajíma.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Rozhodnutím Jediného spoločníka zo dňa 16.2.2021 bol odvolaný z funkcie konateľa spoločnosti Ing. Zajko, a to s účinnosťou ku dňu 28.2.2021, a menovaný do funkcie konateľa spoločnosti p. Gálik, a to s účinnosťou ku dňu 1.3.2021.

# TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

## Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Charakteristika transakcie** | **Spriaznená osoba** | **2020** | **2019** |
|   |   |   |   |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 272 421 | 8 013 064 |
| Nákup služieb | Dcérska účtovná jednotka CD Cargo Hungary  | 263 832 | 0 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaynené strany CD Cargo Poland | 256 000 | 0 |
| Predaj služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 510 325 | 6 145 902 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaynené strany CD C Austria, Germany | 7 262 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky | Dcérska účtovná jednotka | 375 000 | 0 |
|  |  |  |  |
|  | **Spriaznená osoba** | **Stav k 31.12.2020** | **Stav k 31.12.2019** |
|   |   |   |   |
| Záväzky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 612 301 | 808 432 |
| Záväzky z obchodného styku | Dcérska účtovná jednotka CD Cargo Hungary | 125 496 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 028 685 | 649 660 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 5 492 | 0 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **Konatelia** | **Spolu** |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** | **2020** | **2019** |
| **Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:** | **0** | **55 872** | **0** | **55 872** |
| Priznané odmeny súčasných členov | 0 | 55 872 | **0** | **55 872** |
| **Spolu** | **0** | **55 872** | **0** | **55 872** |
|  |  |  |  |  |

# 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.

# PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

## Vlastné imanie

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2020** | **Prírastky**  | **Úbytky**  | **Presuny** | **Stav k 31.12.2020** |
| Základné imanie | 5 397 475 | 0 | 0 | 0 | 5 397 475 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 44 060 | 0 | 0 | 22 466 | 66 526 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 815 841 | 0 | 0 | 422 374 | 1 238 215 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -236 322 | 0 | 0 | 0 | -236 322 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 449 335 | 828 630 | 4 495 | -444 840 | 828 630 |
| **Vlastné imanie spolu** | **6 470 389** | **828 630** | **4 495** | **0** | **7 294 524** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |
| Neuhradená 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** | **445 096** | **0** | **0** | **6 470 389** |

## Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 449 335 EUR bol rozdelený nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 1% zo zisku po zdanení, to je 4 495 Eur, prídelu do Zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 5 % zo zisku po zdanení, to je 22 466 Eur a zisku za rok 2019 vo výške 422 374 Eur ako nerozdelený zisk , a to po vysporiadaní všetkých ostatných záväzkov Spoločnosti.

## Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol rozdelenie zisku za rok 2020 pred zdanením vo výške 1 059 179 Eur a po zdanení vo výške 828 630 Eur, nasledovne:

1. Prídel do sociálneho fondu vo výške 1% = 8 286 EUR;
2. Vysporiadanie výšky prídelu do zákonného rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy vo výške 41 432 EUR;
3. Vyplatenie podielu na zisku vo výške 500 000,00 EUR Jedinému spoločníkovi Spoločnosti, a to formou hotovostného bankového prevodu uskutočneného v termíne do 30.4.2021;
4. Ponechanie zvyšnej sumy zo zisku za rok 2020 vo výške 278 912 EUR ako nerozdelený zisk minulých období.

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

1. 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,
2. 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
|  |  |  |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením** | **1 059 179** | **575 809** |
| Úpravy o nepeňažné operácie: |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 433 057 | 430 411 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 381 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | -1 550 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -52 014 | 89 030 |
| Zmena stavu rezerv | -6 191 | 253 807 |
| Úrokové náklady (netto) | 42 185 | 57 632 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **1 474 665** | **1 407 070** |
|  |  |  |
| Zmena pracovného kapitálu: |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 308 607 | 3 367 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -113 423 | 179 307 |
| **Prevádzkové peňažné toky** | **1 669 849** | **1 589 774** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2020** | **2019** |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Prevádzkové peňažné toky | **1 669 849** | **1 589 774** |
| Zaplatené úroky | -45 315 | -57 632 |
| Prijaté úroky | 3 130 | -153 460 |
| Zaplatená daň z príjmov | -30 811 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | -4 495 |  |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **1 592 358** | **1 378 652** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | -33 492 |
| Obstaranie finančných investícií | -30 000 | 0 |
| Predaj finančných investícií | 15 500 | 0 |
| Poskytnuté krátkodobé pôžičky | -375 000 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **-389 500** | **-33 492** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -257 148 | -275 757 |
| Splátky leasingov | -376 626 | -370 593 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **-633 744** | **-646 350** |
|  |  |  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **569 084** | **698 810** |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 889 119 | 190 309 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **1 458 203** | **889 119** |