

CARGO WAGON, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2020

Obsah

Obsah.....	2
1. Príhovor predsedu predstavenstva	3
2. Profil spoločnosti.....	5
3. Manažérske zhrnutie roka 2020.....	6
4. Prenájom vozňov.....	7
5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2020.....	8
6. Organizačná štruktúra.....	10
7. Riziká.....	10
8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a.s.....	11
9. Auditované individuálne finančné výkazy	11

1. Príhovor predsedu predstavenstva

Dámy a páni,

Po prelomovom roku 2015, v ktorom ako prvá svojho druhu v Európe prebehla privatizácia flotily vagónov štátneho železničného operátora, roky 2016 a 2017 boli pre Cargo Wagon rokmi stabilizácie operácií.

Rok 2017 sa vyznačoval narastajúcim záujmom o prenájom železničných vagónov a tiež zvyšujúcimi sa cenami šrotu, čo viedlo k vyššiemu príjmu z prenájomov a ziskov z likvidácie. Spoločnosť preukázala, že je schopná poskytovať železničné vagóny a súvisiace služby zákazníkom nielen na našom tradičnom trhu na Slovensku a v Českej republike, ale tiež spájať nových koncových spotrebiteľov v Poľsku a Nemecku.

V roku 2018 spoločnosť využila niekoľko atraktívnych možností prenájmu vozňov NSLB, čo jej umožnilo prekročiť plánovaný výsledok prenájmu..

V roku 2019 Spoločnosť zaznamenala významný nárast v oblasti prenájmu NSLB vagónov a ich predaja, ako aj predaja náhradných dielov a šrotu. Zároveň značne zredukovala náklady na revízie vagónov, čím prispela k optimalizácii cash flow.

Od začiatku roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívne účinky sú čoraz vážnejšie. Dopad na prepravné činnosti našich zákazníkov je čoraz zreteľnejší. Cargo Wagon rokoval so svojim hlavným zákazníkom ZSSK Cargo, ktorý oslovil všetkých svojich kľúčových dodávateľov s cieľom vypracovať dohody o znížení nájomného za motorové vozidlá a podľa možnosti aj o znížení počtu prenajatých motorových vozidiel. Predstavenstvo a dozorná rada spoločnosti Cargo Wagon sa dohodli na zozname opatrení na podporu ZSSK v tomto zložitom období. Opatrenia boli zahrnuté do pozmeňujúcich a doplňujúcich návrhov 9 a 10 a následne schválené našimi veriteľmi

Do 4. štvrtroka 2020 sme zaznamenali zlepšenie trhových podmienok v porovnaní so začiatkom roka. Na rok 2021 však zostávame opatrní a zodpovedajúcim spôsobom sme upravili naše očakávané príjmy. Naš názor je taký, že trh nájde rovnováhu, akonáhle program zavádzania vakcín naberie tempo, a ekonomika ako celok môže premietnuť pozitívnu predpoveď

Zmluva o odplatnom prevode hnuťelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov so Železničnou spoločnosťou Cargo Slovakia (ďalej len ZSSK) zostáva našou kľúčovou nájomnou zmluvou.

V priebehu roka sa vedenie sústredilo na rôzne aspekty obchodu:

1. Prenájom zostávajúcich NSLB vozňov zákazníkom tretích strán
2. Kontrola nákladov revízií, v záujme ich vykonania v rámci plánovaného rozpočtu, vrátane zabezpečenia hladkého priebehu technických revízií vagónov pre nášho kľúčového zákazníka ZSSK
3. Optimalizácia zvyšnej flotily vagónov v zmysle šrotácie alebo predaja železničných vagónov, ktoré boli technicky nevhodné na opätovné použitie v rámci našich operácií
4. Optimalizácia finančných prostriedkov spoločnosti
5. Spolupráca s bankami v záujme ich informovanosti o našej ročnej stratégii a obchodnom pláne.

Spoločnosť je teraz v dobrej pozícii, aby sa prezentovala ako stabilný a efektívny poskytovateľ služieb v oblasti spravovania železničných vozňov. Pokračujeme v predvídaní potrieb našich zákazníkov, aby sme okamžite reagovali na zmeny na trhu a tým vytvárali hodnoty pre našich obchodných partnerov, zamestnancov a akcionárov.

Rozvoj Spoločnosti je založený na úzko prepojenom kolektíve zamestnancov, ktorých by som týmto chcel pozdraviť a poďakovať sa za našu spoluprácu v priebehu roka.



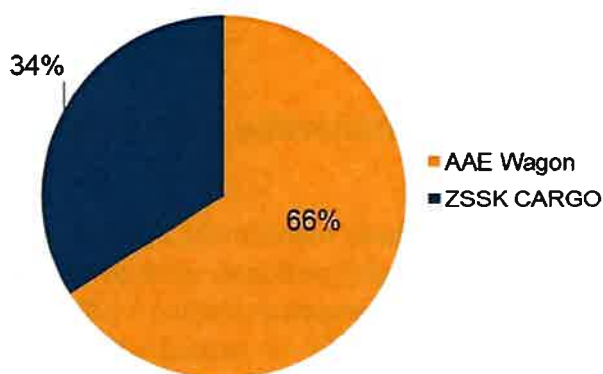
Amit Thacker
Člen predstavenstva
Cargo Wagon, a.s.

2. Profil spoločnosti

Cargo Wagon (ďalej len CW) vznikla 17. decembra 2013 ako akciová spoločnosť v 100% vlastníctve ZSSK. Výška základného imania spoločnosti bola pôvodne vo výške 25 000 EUR a v júni 2014 sa zvýšila na 10 000 000 EUR. Na základe medzinárodného výberového konania sa v roku 2015 stala vlastníkom 66% podielu akcií spoločnosť AAE Wagon, a.s., ktorá je súčasťou koncernu VTG Aktiengesellschaft. Zvyšných 34% akcií v CW je vo vlastníctve ZSSK. Cargo Wagon nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

CW pôsobí na trhu v segmente prenájmu železničných vagónov. V polovici roka 2015 CW odkúpila od spoločnosti ZSSK 12 342 železničných vagónov, z ktorých časť späťne prenajíma ZSSK a ďalšie prenajíma iným spoločnostiam. Ide o zahraničné a domáce spoločnosti pôsobiace v železničnej nákladnej preprave. Prenájom nákladných železničných vagónov je kľúčová aktivita spoločnosti.

Okrem prenájmu železničných vagónov spoločnosť CW optimalizuje flotilu železničných vagónov, kde časť z kúpených vagónov je predávaná a časť šrotovaná na základe analýzy ekonomickej a technickej životaschopnosti železničných vagónov.



Obrázok 1: Akcionárska štruktúra CW

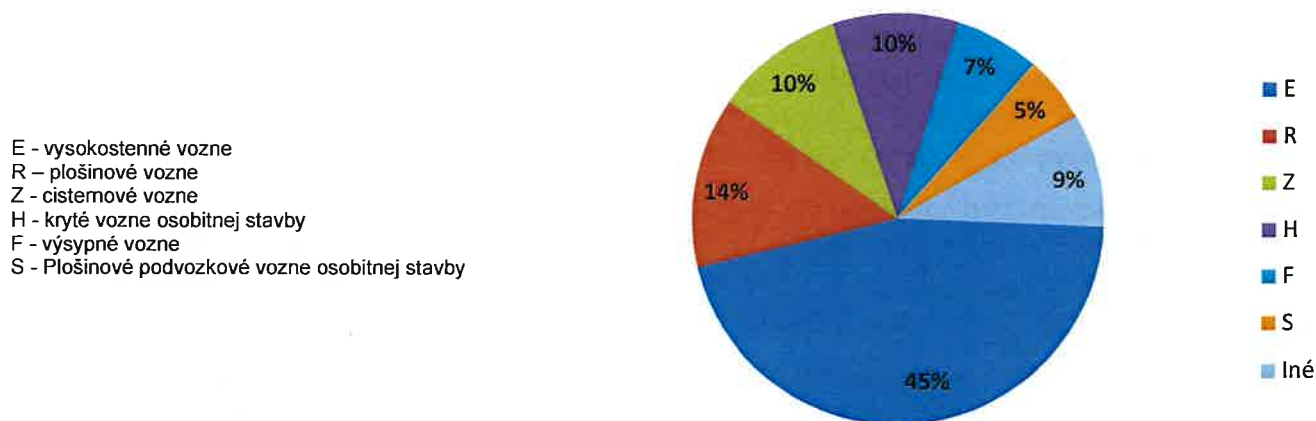
Predstavenstvo (od 23. júla 2020):

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

Dozorná rada:

Mark Damian Stevenson - predseda dozornej rady
Ing. Jaroslav Daniška – podpredseda dozornej rady
Zuzana Trunečková – člen dozornej rady

Štruktúra vozňov CW k 10.7.2015



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

3. Manažérske zhrnutie roka 2020

Kľúčová aktivita spoločnosti CW je efektívny manažment a prenájom 8 216 železničných nákladných vozňov pre hlavného zákazníka ZSSK. Spoločnosť postupne opravovala a prenajímala zostávajúcu flotilu NSLBA železničných vozňov. K 31.12.2020 bolo prenajatých ďalších 1 020 nákladných vagónov (okrem 8 216 vagónov pre ZSSK). V roku 2020 Spoločnosť predala 19 nepoužívaných železničných vozňov a zošrotovala 200 železničných vozňov.

Revízia oprava N.8 je vyšší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 8 rokov. Hlavnou náplňou je revízia, resp. výmena komponentov a konštrukčných uzlov nákladného vozňa. V súlade s revíznym plánom N.8, Spoločnosť v roku 2020 vykonala na svojich železničných vozňoch 686 revízií typu N.8.

Revízia oprava N.4 je nižší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 4 roky. Hlavnou náplňou je vizuálna kontrola funkčných častí vozňa, jeho dôkladné premazanie ako aj prehliadka dvojkolesí v rozsahu EVIC a EWT. V roku 2020 Spoločnosť uskutočnila na svojich železničných vozňoch 402 revízií typu N.4.

Predaj železničných vozňov – Spoločnosť pokračuje v predaji železničných vozňov, ktoré by sa zo strategických dôvodov nemali ponechať v jej portfóliu, železničných vozňov, ktorých oprava by bola príliš drahá alebo železničných vozňov, po ktorých nie je dopyt na dlhodobý prenájom.

Šrotovanie železničných vozňov – vzhľadom na to, že väčšina nepoužívaných železničných vozňov už bola zošrotovaná v predchádzajúcich rokoch, Spoločnosť v roku 2020 využívala len jedného subdodávateľa na šrotovanie vozňov, ktoré nie je možné prenajať alebo prediť.

4. Prenájom vozňov

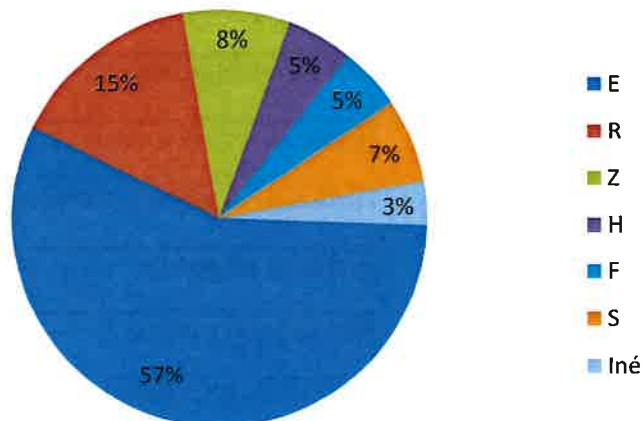
vozidlá SLBA (zmluva o predaji a spätnom prenájme) sú železničné vozne, ktoré si spoločnosť prenajíma od ZSSK na základe kompenzačného prevodu majetku a následnej dohody o spätnom lízingu. Týka sa to 8 216 motorových vozidiel so zmluvou o spätnom prenájme na 8 rokov. ZSSK je schopná prenajať ďalších 246 železničných vozňov (3%) na pokrytie zvýšenia svojich prevádzkových potrieb. Na základe Zmien a doplnkov č. 9 a 10 na SLBA sa počet motorových vozňov znížil od 1. januára 2021 na 7 436 motorových vozňov.

NSLB vozne (z angl. jazyka Non-sales and Lease-back): sú ostatné vozne, ktoré CW kúpilo od ZSSK na základe zmluvy o odplatnom prevode hnuťelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov. Jedná sa o 4 126 ks vagónov k dátumu podpisu zmluvy. Cargo Wagon si plánuje vo vlastnom parku ponechať najmä vozne radu E, F a R, ktoré plánuje naďalej udržiavať a prenajímať zákazníkom.

Štruktúra prenájatých vagónov k 31. decembru 2020

Vozne CW prenájaté ZSSK (8 216 ks)

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



Obrázok 3: vozne CW prenájaté ZSSK (stav k 31.12.2020)

5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2020

Výnosy, náklady

v EUR

	2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	40 989 326
Tržby z predaja služieb	37 783 286
Tržby z predaja majetku	1 596 610
Aktivácia	671 350
Tržby z predaja tovaru	309 954
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	628 126
Náklady na hospodársku činnosť	(32 670 986)
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku	(17 449 530)
Služby	(11 446 470)
Zostatková cena majetku	(809 251)
Opravná položka k pohľadávkam	(4 687)
Ostatné prevádzkové náklady	(2 965 735)
VH z prevádzkovej činnosti	8 318 340
Úrokové výnosy a ostatné finančné výnosy	237
Úrokové náklady a ostatné finančné náklady	(2 993 924)
VH pred zdanením	5 324 653
Splatná daň z príjmu	(1 911 449)
Odložená daň z príjmu	585 000
VH po zdanení	3 998 204

Majetok, vlastné imanie, záväzky

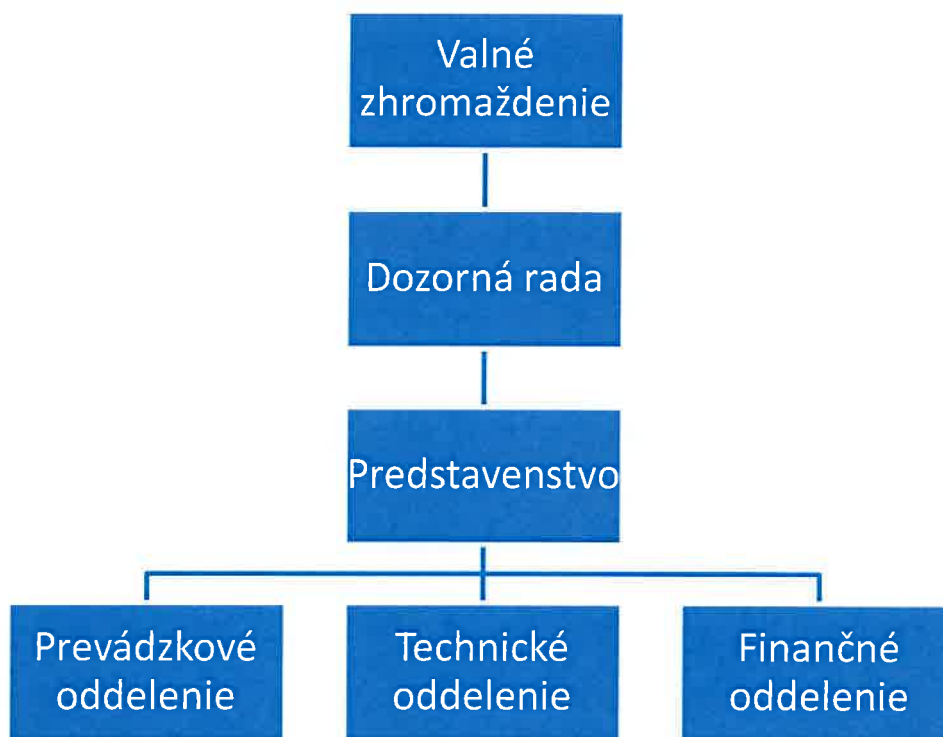
v EUR

	2020
Neobežný majetok	85 158 025
Krátkodobý majetok	16 948 589
Časové rozlíšenie	531 281
SPOLU MAJETOK	102 637 895
Vlastné imanie	15 240 426
Dlhodobé záväzky	29 077 351
Dlhodobé bankové úvery	32 949 390
Krátkodobé záväzky	2 351 349
Krátkodobé rezervy	455 357
Bežné bankové úvery	22 564 022
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	102 637 895

Spoločnosť má povinnosť zostavovať finančné výkazy v súlade so slovenskou právnou úpravou. Na základe tejto úpravy spoločnosť dosiahla v roku 2020 zisk vo výške 3 998 204 EUR. 399 820 EUR predstavuje povinný prídel to zákonného rezervného fondu, predstavenstvo navrhuje presunúť zvyšný zisk za obdobie vo výške 3 598 384 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

6. Organizačná štruktúra

Spoločnosť v priebehu roka vyplnila svoje kľúčové prevádzkové a finančné pozície a k 31. decembru 2020 mala spoločnosť 16 zamestnancov na plný úväzok (z toho 2 zamestnanci sú na materskej dovolenke).



Obrázok 6: Organizačná štruktúra 2020

7. Riziká

Funkcia riadenie rizika spoločnosti je realizovaná v súvislosti s prevádzkovými, finančnými a právnymi rizikami.

Objem prepráv v regióne vplýva na prenájom železničných vagónov, ktoré CW má v úmysle prenajímať. Spoločnosť strategicky udržiava určité typy železničných vozňov revidované a pripravené na prenájom pre prípad zákazníckej objednávky.

Hlavnými cieľmi funkcie riadenia finančného rizika sú stanovenie limitov rizika, a následne uistenie sa, že vystavenie daným rizikám zostane v rámci týchto limitov. Finančné riziká sú riadené predstavenstvom spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená aj úverovému riziku. Spoločnosť určuje úrovne úverového rizika, ktoré podstupuje, stanovením limitov na množstvo prijatého rizika vo vzťahu k zmluvným stranám alebo skupinám zmluvných strán. Takéto riziká sú sledované na obnovujúcom sa princípe a sú predmetom častého hodnotenia.

Spoločnosť je vystavená efektu fluktuácie prevládajúcich trhových úrokových sadzieb na jej finančnú pozíciu a peňažné toky. Riziko úrokových sadzieb vzniká hlavne z dlhodobých pôžičiek. Cieľom Spoločnosti je riadiť svoje riziko úrokovej miery peňažných tokov pomocou swapov s pohyblivo-pevnou úrokovou sadzbou. Takýto úrokový swap má ekonomický efekt konverzie pôžičiek z pohyblivou sadzbou na pevnú sadzbu. V súvislosti s úrokovým swapom, súhlasí Spoločnosť vymieňať s ďalšími stranami v stanovených intervaloch (štvrtročne) rozdiel medzi pevnými zmluvnými sadzbami a úrokmi s pohyblivou sadzbou vypočítaný na dohodnutých nominálnych hodnotách.

Riziko likvidity je riadené manažmentom Spoločnosti. Spoločnosť riadi svoje finančné toky tak, aby mala dostatočné zdroje na pokrytie svojich záväzkov hlavne súvisiacich s bankovými úvermi a revíziami železničných vozňov.

8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a. s.

Od začiatku roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívne účinky sú čoraz vážnejšie. Dopad na prepravné činnosti našich zákazníkov je čoraz zreteľnejší. Cargo Wagon rokoval so svojim hlavným zákazníkom ZSSK Cargo, ktorý oslovil všetkých svojich kľúčových dodávateľov s cieľom vypracovať dohody o znížení nájomného za motorové vozidlá a podľa možnosti aj o znížení počtu prenajatých motorových vozidiel. Predstavenstvo a dozorná rada spoločnosti Cargo Wagon sa dohodli na zozname opatrení na podporu ZSSK v tomto zložitom období. Opatrenia boli zahrnuté do pozmeňujúcich a doplňujúcich návrhov 9 a 10 a následne schválené našimi veriteľmi a vplyv bol zahrnutý do účtovných kníh a finančných výkazov spoločnosti.

Do 4. štvrtroka 2020 sme zaznamenali zlepšenie trhových podmienok v porovnaní so začiatkom roka. Na rok 2021 však zostávame opatrní a zodpovedajúcim spôsobom sme upravili naše očakávané príjmy. Náš názor je taký, že trh nájde rovnováhu, akonáhle program zavádzania vakcín naberie tempo, a ekonomika ako celok môže premietnuť pozitívnu predpoveď

9. Auditované individuálne finančné výkazy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 9 6 9 9 3 7 IČO 4 7 5 2 3 4 4 1 SK NACE 8 2 . 9 9 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	---

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C a r g o W a g o n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L Ú Č N A

Číslo

2

PSČ

Obec

8 2 1 0 5 B R A T I S L A V A 2

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , O d d i e
I : S a , V l o ž k a č . : 5 8 8 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 5 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 0 4 9 4 9 3 7 7 7 8 5 7 0 4 2	1 0 2 6 3 7 8 9 5	1 1 9 7 8 1 4 1 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 3 0 1 0 3 8 0 7 7 8 5 2 3 5 5	8 5 1 5 8 0 2 5	1 0 2 5 7 0 1 7 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 1 1 9 8 9 9 3	1 3 1 2 6	4 7 8 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 1 1 9 8 9 9 3	1 3 1 2 6	4 7 8 2
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 6 2 9 8 8 2 6 1 7 7 8 4 3 3 6 2	8 5 1 4 4 8 9 9	1 0 2 5 6 5 3 9 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 2 9 8 8 2 6 1 7 7 8 4 3 3 6 2	8 5 1 4 4 8 9 9	1 0 2 5 6 5 3 9 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 9 5 3 2 7 6	1 6 9 4 8 5 8 9	
			4 6 8 7		1 7 1 3 2 6 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 0 8 4 0 1 7	3 0 8 4 0 1 7	
					1 1 7 5 7 9 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 8 4 0 1 7	3 0 8 4 0 1 7	
					1 1 7 5 7 9 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 1 2 9 5 1	1 6 1 2 9 5 1	
					1 0 2 7 9 5 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 6 1 2 9 5 1	1 6 1 2 9 5 1	1 0 2 7 9 5 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 7 2 2 2 7 9	4 7 1 7 5 9 2	5 0 8 5 8 5 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 6 2 1 5 1 1	4 6 1 6 8 2 4	5 0 7 5 9 8 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4 3 6 2 8 1	3 4 3 6 2 8 1	3 5 6 4 7 4 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 8 5 2 3 0 4 6 8 7	1 1 8 0 5 4 3	1 5 1 1 2 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 2 0 3 3	9 2 0 3 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 7 3 5	8 7 3 5	9 8 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 5 3 4 0 2 9	7 5 3 4 0 2 9	9 8 4 3 0 5 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 5 3 4 0 2 9	7 5 3 4 0 2 9	9 8 4 3 0 5 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 3 1 2 8 1	5 3 1 2 8 1	7 8 5 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 1 2 8 1	8 1 2 8 1	7 8 5 7 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 5 0 0 0 0	4 5 0 0 0 0	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 2 6 3 7 8 9 5	1 1 9 7 8 1 4 1 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 2 4 0 4 2 6	1 0 8 1 7 2 8 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 1 5 6 9	1 9 0 5 9 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 1 5 6 9	1 9 0 5 9 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 7 4 9 2 9 7	- 1 1 7 4 2 3 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 7 4 9 2 9 7	- 1 1 7 4 2 3 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 3 9 9 5 0	- 3 8 0 8 8 6 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 7 1 5 7 1 9	1 6 6 6 9 0 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 4 7 5 7 6 9	- 5 4 7 5 7 6 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 9 9 8 2 0 4	5 6 0 9 7 8 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 7 3 9 7 4 6 9	1 0 8 9 6 4 1 2 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 9 0 7 7 3 5 1	2 8 3 0 6 5 0 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 8 7 7 7 3 0 7	2 7 5 5 7 3 0 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 9 9 9	2 0 4 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	2 9 7 0 4 5	7 4 7 1 5 1
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 2 9 4 9 3 9 0	5 5 5 0 8 4 3 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 5 1 3 4 9	3 5 4 5 6 9 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 8 9 5 6 7	1 4 7 3 3 9 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 0 5 5	2 8 3 9 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 5 7 5 1 2	1 4 4 5 0 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 5 4 2 4	2 7 3 6 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 2 3 0	1 1 5 2 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 0 9 7 6	1 6 0 1 1 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	4 5 5 1 4 6	4 3 0 5 8 5
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0 6	1 6 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 5 5 3 5 7	1 8 5 7 9 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 4 9 5 7	5 4 5 5 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 0 4 0 0	1 3 1 2 3 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 2 5 6 4 0 2 2	2 1 4 1 7 7 0 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 0 3 0 0 5 5 9	4 0 5 1 2 7 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 0 9 8 9 3 2 6	4 1 3 5 7 2 1 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 0 9 9 5 4	3 3 2 6 8 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 7 7 8 3 2 8 6	3 7 2 7 5 3 1 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 7 1 3 5 0	8 3 1 9 2 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 9 6 6 1 0	2 6 9 5 4 1 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 2 8 1 2 6	2 2 1 8 7 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 2 6 7 0 9 8 6	2 9 4 0 6 5 8 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 0 3 4 4 7	3 3 8 5 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 2 2 7 7 0	1 1 9 8 6 0 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 9 2 9 3	2 8 0 9 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 4 4 6 4 7 0	9 9 8 2 6 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 7 4 2 2 7	8 0 5 2 6 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 7 1 6 3 4	5 9 4 5 8 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	2 6 3 8 0	2 9 3 8 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 5 6 2 3	1 6 8 5 3 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 5 9 0	1 2 7 6 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 2 5 6	8 0 3 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 4 4 9 5 3 0	1 5 5 8 8 5 9 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 4 5 8 5 4 0	1 4 6 9 6 8 7 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	2 9 9 0 9 9 0	8 9 1 7 2 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 0 9 2 5 1	1 1 5 9 0 0 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 6 8 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 9 0 5 5	2 9 7 7 4 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 3 1 8 3 4 0	1 1 9 5 0 6 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 5 4 6 2 6 1 0	2 6 8 9 1 9 8 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 7	2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 7	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 9 9 3 9 2 4	4 0 9 2 2 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 3 5 1 2 6	3 3 2 2 0 1 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 2 2 0 0 0 0	1 2 1 6 6 6 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 1 5 1 2 6	2 1 0 5 3 5 1
O.	Kurzové straty (563)	52	4 1 6 9	2 2 6 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	5 8 2 9 6 6	7 0 5 3 4 4
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 1 6 6 3	6 2 6 1 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 9 9 3 6 8 7	- 4 0 9 2 2 3 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 3 2 4 6 5 3	7 8 5 8 3 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 2 6 4 4 9	2 2 4 8 6 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 1 1 4 4 9	1 9 5 0 8 1 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 8 5 0 0 0	2 9 7 7 8 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 9 9 8 2 0 4	5 6 0 9 7 8 9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Cargo Wagon, a.s.
Lúčna 2
821 05 Bratislava

Spoločnosť Cargo Wagon, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. októbra 2013 a do obchodného registra zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 5889/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnuteľných vecí
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Čistiace a upratovacie služby
- Reklamné a marketingové služby
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Finančný leasing

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 23. júla 2020.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je spoločným podnikom (joint venture) AAE Wagon a.s. so sídlom: Karadžičova 8/A, Bratislava 821 08 a Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. so sídlom: Drieňová 24, Bratislava 820 09.

Spoločnosť AAE Wagon a.s. je spoločným podnikom spoločností Cargo Lease AG a VTG Cargo AG, oboch so sídlom vo Švajčiarsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	17
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predseda predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Amit Shantilal Thacker
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Peter Fejfar, ACCA	Ing. Peter Fejfar, ACCA
Členovia predstavenstva:	Amit Shantilal Thacker	Ing. Pavel Holomek
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson	Ing. Jaroslav Daniška Zuzana Trunečková Mark Damian Stevenson

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
AAE Wagon, a.s.		6 600 000	66%	66%	66
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AAE Wagon, a.s.		6 600 000	66%	66%	66
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.		3 400 000	34%	34%	34
Spolu	x	10 000 000	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého 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	rovnomerne	20 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého 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 %
Železničné vozne	12	Lineárna	8,33
Železničné vozne určené na likvidáciu	1	Lineárna	100
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Nábytok	6	Lineárna	16,67
Notebooky	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Šrot a náhradné diely nadobudnuté z likvidácie a revízií železničných vozňov sa aktivujú do zásob a oceňujú sa reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Ak sú obstarávacia cena alebo reálna hodnota zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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 nevyplatené dovolenky, bonusy a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja materiálu a dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli materiál a dlhodobý majetok dodané, t. j. v momente prenosu rizika a vlastníctva.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	8 439	0	0	0	0	0	8 439
Prírastky	0	13 679	0	0	0	0	0	13 679
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	22 118	0	0	0	0	0	22 118
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	3 657	0	0	0	0	0	3 657
Prírastky	0	5 336	0	0	0	0	0	5 336
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	8 992	0	0	0	0	0	8 992
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	4 782	0	0	0	0	0	4 782
Stav k 31.12.2020	0	13 126	0	0	0	0	0	13 126

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	8 439	0	0	0	0	0	8 439
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	8 439	0	0	0	0	0	8 439
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	1 969	0	0	0	0	0	1 969
Prírastky	0	1 688	0	0	0	0	0	1 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 657	0	0	0	0	0	3 657
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	6 470	0	0	0	0	0	6 470
Stav k 31.12.2019	0	4 782	0	0	0	0	0	4 782

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	165 916 287	0	0	0	0	0	165 916 287
Prírastky	0	0	95 881	0	0	0	0	0	95 881
Úbytky	0	0	3 023 907	0	0	0	0	0	3 023 907
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	162 988 261	0	0	0	0	0	162 988 261
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	62 011 547	0	0	0	0	0	62 011 547
Prírastky	0	0	16 495 648	0	0	0	0	0	16 495 648
Úbytky	0	0	3 985 120	0	0	0	0	0	3 985 120
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	74 522 075	0	0	0	0	0	74 522 075
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	1 339 346	0	0	0	0	0	1 339 346
Prírastky	0	0	2 990 990	0	0	0	0	0	2 990 990
Úbytky	0	0	1 009 050	0	0	0	0	0	1 009 050
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	3 321 286	0	0	0	0	0	3 321 286
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	102 565 394	0	0	0	0	0	102 565 394
Stav k 31.12.2020	0	0	85 144 900	0	0	0	0	0	85 144 900

V priebehu roka Spoločnosť zaradila do užívania 2 osobné automobily. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja a predaj osobných automobilov BMW x5 a Hyundai Sante Fe. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola rozpustená opravná položka vo výške 1 009 050 EUR. K 569 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 2 990 990 EUR, čím sa ich zostatková hodnota znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej úžitkovej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

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

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

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

K 183 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 1 126 560 EUR, čím sa ich zostatková hodnota znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej úžitkovej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

Spoločnosť obstarala viac ako 12 tisíc železničných vozňov od ZSCS a prenajala späť 8 216 vozňov tomuto zákazníkovi do roku 2023 na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov z dňa 18. mája 2015 („Sale and Lease Back Agreement“). Nájomca môže dvakrát predĺžiť dobu nájmu o ďalšie štyri plus štyri roky po skončení základnej doby nájmu pri splnení určitých zmluvných podmienok pre vybrané typy vozňov a maximálne pre 70% vozňov.

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

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	85 158 025	102 570 176
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

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

3. Zásoby

V roku 2020 nebola tvorená žiadna opravná položka k zásobám. V roku 2019 bola tvorená opravná položka k výzisku z dôvodu jeho presunu do šrotu, čím došlo k zníženiu jeho úžitkovej hodnoty.

4. Pohľadávky

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:	3 643 610	973 214	4 616 824
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 814 019	622 261	3 436 280
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	829 591	350 953	1 180 544
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	100 768	0	100 768
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	92 033	0	92 033
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 735	0	8 735
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 744 378	973 214	4 717 592

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 974 201	101 784	5 075 985
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 564 740	0	3 564 740
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 409 461	101 784	1 511 245
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 871	0	9 871
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 871	0	9 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 984 072	101 784	5 085 856

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

5. Finančné účty

K 31.12.2020 má Spoločnosť otvorené 3 účty v ING Bank N.V.

Spoločnosť môže voľne disponovať s prostriedkami na účte „Collection account“, úverová dokumentácia však predpisuje postupnosť platieb, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať pri úhradách z tohto účtu.

Obmedzené právo je na disponovanie s finančnými prostriedkami na účtoch Maintenance Reserve Account a Blocked Account – Spoločnosť môže disponovať s finančnými prostriedkami po predchádzajúcom súhlase Agentu zastupujúceho syndikát financujúcich bánk.

Názov účtu	Stav k 31.12.2020 EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
ING Collection Account	5 051 660	7 359 900
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	2 483 159	2 483 159
ING Maintenance Reserve Account 9000040732/7300-Terminovaný depozit 1284659	0	0
Spolu	7 534 029	9 843 059

6. 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:	81 281	78 578
Poistné	39 419	37 757
Bankové poplatky	34 959	35 055
Reklama	6 547	5 410
IT služby	356	356
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	450 000	0
Ostatné hospodárske výnosy	450 000	0

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	190 590	0	0	560 979	751 569
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 174 233	660 595	235 659	0	-749 297
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 666 909	0	0	5 048 810	6 715 719
Neuhradená strata minulých	-5 475 769	0	0	0	-5 475 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 609 789	3 998 204	0	-5 609 789	3 998 204
Vlastné imanie spolu	10 817 286	4 658 799	235 659	0	15 240 426

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	97 966	0	0	92 624	190 590
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 465 992	768 381	476 623	0	- 1 174 233
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	833 298	0	0	833 611	1 666 909
Neuhradená strata minulých	-5 475 769	0	0	0	-5 475 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	926 235	5 609 789	0	-926 235	5 609 789
Vlastné imanie spolu	4 915 738	6 378 170	476 623	0	10 817 286

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 EUR a 3 ks registrovanej kmeňovej akcie v menovitej hodnote akcie 3 300 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 mil. EUR.

Dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 043	1 577
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 626	3 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 626	3 036
Čerpanie sociálneho fondu	2 670	2 570
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 999	2 043

9. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	29 074 353	2 999	0	29 077 351
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	28 777 307	0	0	28 777 307
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 999	0	2 999
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	297 046	0	0	297 046
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	29 074 353	2 999	0	29 077 351
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 156 400	333 167	1 489 567
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	32 055	0	32 055
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 124 345	333 167	1 457 512
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	861 782	0	861 782
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	55 424	0	55 424
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	19 230	0	19 230
Daňové záväzky a dotácie	0	0	330 976	0	330 976
Závazky z derivátových operácií	0	0	455 146	0	455 146
Iné záväzky	0	0	1 006	0	1 006
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 018 182	333 167	2 351 349

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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	27 557 307	747 151	2 043	0	28 306 501
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 557 307	0	0	0	27 557 307
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	2 043	0	2 043
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	747 151	0	0	747 151
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	27 557 307	747 151	2 043	0	28 306 501
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 377 566	95 830	1 473 396
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 392	0	28 392
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 349 174	95 830	1 445 004
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 071 646	0	2 071 646
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	27 363	0	27 363
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	11 525	0	11 525
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 601 176	0	1 601 176
Záväzky z derivátových operácií	0	0	430 585	0	430 585
Iné záväzky	0	0	1 651	0	1 651
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 449 866	95 830	3 545 696

10. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja
	Pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	752 192	38 855 901	0	1 177 736	53 841 463
Swap	0	752 192	38 855 901	0	1 177 736	53 841 463

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospo- dárstva	vlastné imanie	výsledok hos- podárstva	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 749 297	0	- 1 174 233
Swap	0	- 749 297	0	- 1 174 233

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazok vykázaný v súvahe	38 855 901	53 841 463
Spolu	38 855 901	53 841 463

V súlade so stratégiou Spoločnosti v riadení rizík a s cieľom minimalizovať riziko peňažných tokov zo zmien úrokových sadzieb Spoločnosť vstúpila do zabezpečovacieho vzťahu s financujúcimi bankami a využíva úrokový swap na zafixovanie úrokovej sadzby pre 70 % časti facility A bankového úveru. Bankové úvery sú bližšie popísané v bode Pasíva 12. poznámok.

11. Rezervy

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

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2021.

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:	185 793	455 357	185 793	0	455 357
<u>Zákonné</u> krátkodobé rezervy, z toho:	54 558	74 957	54 558	0	74 957
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	54 558	74 957	54 558	0	74 957
<u>Ostatné</u> krátkodobé rezervy, z toho:	131 235	380 400	131 235	0	380 400

Odmeny	103 285	49 950	103 285	0	49 950
Iné	27 950	330 450	27 950	0	330 450
Rezervy spolu	185 793	455 357	185 793	0	455 357

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:	144 811	185 793	144 811	0	185 793
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	56 159	54 558	56 159	0	54 558
Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	56 159	54 558	56 159	0	54 558
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	88 652	131 235	88 652	0	131 235
Odmeny	47 688	103 285	47 688	0	103 285
Iné	40 964	27 950	40 946	0	27 950
Rezervy spolu	144 811	185 793	144 811	0	185 793

12. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR (bez časovo rozlíšených úrokov)	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			32 949 390	55 508 430
Facility A		1,59	6.23	32 949 390	55 508 430
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			22 559 040	21 407 946
Facility A		1,59	12.21	22 559 040	21 407 946
Spolu				55 508 430	76 916 376

Úver bol poskytnutý 10. 7. 2015 syndikátom bánk zastúpených agentom ING Bank N.V. a je zabezpečený záložným právom na železničné vozne vo vlastníctve Spoločnosti a na pohľadávky Spoločnosti. Akcionári Spoločnosti tiež založili v prospech syndikátu bánk akcie Spoločnosti a svoje pohľadávky z pôžičiek poskytnutých Spoločnosti.

Okrem nefinančných podmienok úverovej zmluvy je Spoločnosť povinná dodržiavať aj určité finančné podmienky počas doby trvania úverovej zmluvy. K 31. decembru 2020 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

13. Prijaté pôžičky

Dlhodobé pôžičky sú Spoločnosti poskytnuté spriaznenými stranami, sú nezabezpečené a sú podriadené bankovému úveru. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 20. júna 2016 spoločnosť Cargo Lease AG prevzala pohľadávku od spoločnosti AAE Wagon vo výške 20 000 000 EUR. Postúpením pohľadávky na spoločnosť VTG Cargo AG v roku 2017 sa istina z úveru rozdelila, pričom celková výška úveru zostala zachovaná. Druhá pôžička vo výške 10 mil. EUR bola poskytnutá Spoločnosti od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia v roku 2015. V roku 2018 sa po schválení bankou predčasne splatila časť pôžičky vo výške 5 000 000 EUR spoločnosti VTG Cargo AG a tiež 5 000 000 EUR spoločnosti Cargo Lease AG.

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (neobsahuje časovo rozlíšené úroky)		Suma istiny v mene EUR (neobsahuje časovo rozlíšené úroky)	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
VTG Cargo AG	EUR	6%	6.24	6 158 889	6 158 889	6 158 889	6 158 889
Cargo Lease AG	EUR	6%	6.24	3 841 111	3 841 111	3 841 111	3 841 111
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	6.24	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Spolu				20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

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

14. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony, z toho:	37 783 286	37 275 318
Tržby z predaja služieb	37 783 286	37 275 318
Výnosy z predaja železničných vozňov a materiálu	1 596 610	2 695 412
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	628 126	221 876
Tržby z predaja tovaru	309 954	332 686
Čistý obrat celkom	40 300 559	40 512 791

VÝNOSY

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke doplnenej o výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu:

Oblasť Odbytu	Nájom vozňov	
	2020	2019
Slovensko	33 837 254	34 288 900
Česká republika	104 729	66 650
Rakúsko	82 250	0
Nemecko	565 253	654 341
Francúzsko	131 760	220 077
Maďarsko	753 750	957 705
Holandsko	94 259	73 530
Slovinsko	325 455	121 650
Poľsko	1 278 246	765 392
Spolu	37 172 956	37 148 245

Oblasť Odbytu	Predaj DM	
	2020	2019
Slovensko	157 417	287 500
Česká republika	94 321	983 766
Spolu	251 738	1 271 266

Oblasť Odbytu	Predaj materiálu	
	2020	2019
Slovensko	517 474	519 787
Česká republika	704 293	818 239
Rakúsko	700	0
Nemecko	2 300	0
Slovinsko	3 220	0
Holandsko	900	990
Poľsko	115 985	85 130
Spolu	1 344 872	1 424 146

Okrem tržieb za prenájom vozňov mala Spoločnosť v roku 2020 aj tržby za predaj iných služieb ako je nájom vozňov a to vo výške 610 330 EUR. Tržby z predaja tovaru pozostávajú hlavne z predaja dvojkoľí.

16. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	671 350	831 927
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	671 350	831 927
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 224 736	2 917 287
Predaj materiálu	1 344 872	1 424 146
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	251 738	1 271 266
Refakturácia opráv, prepráv, iných N	126 253	189 237
Ostatné	501 873	32 638
Finančné výnosy, z toho:	237	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	237	2

NÁKLADY

17. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 446 470	9 982 644
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>44 350</i>	<i>41 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 350	31 350
ostatné neaudítorské služby	13 000	10 450
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 402 120</i>	<i>9 940 844</i>
Technické revízie	9 079 441	7 933 747
Právne poradenstvo	13 406	53 111
Doprava	164 825	99 507
Ostatné služby súvisiace s majetkom	443 046	493 057
Opravy a udržiavanie	1 578 269	1 244 434
Notárske služby	284	595
Náklady na reprezentáciu	14 486	25 791
Daňové poradenstvo	487	0
Nájomné	28 468	24 048
Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	9 813	2 938

Osobné náklady	13 974	21 696
IT náklady	18 033	17 037
Ostatné	37 698	24 883
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 472 523	17 045 351
Predaj materiálu	737 070	956 716
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	72 181	202 291
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	2 990 990	891 720
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 458 540	14 696 876
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	213 742	297 748
Finančné náklady, z toho:	2 993 924	4 092 239
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 169</i>	<i>2 261</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na derivátové operácie	582 966	705 344
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	71 663	62 616
Úroky	2 335 126	3 322 018

18. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	874 227	805 262
Mzdy	671 634	594 582
Ostatné náklady na závislú činnosť	26 380	29 380
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	145 623	168 539
Sociálne zabezpečenie	30 590	12 761

19. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	4 558 198	0	2 655 391	7 213 589
Zásoby	2 741	0	-2 741	0
Rezervy	131 235	0	249 165	380 400
Daňové straty	214 494	0	-214 494	0
Ostatné	-11 663	0	98 395	86 732
Celkom	4 895 005	0	2 785 716	7 680 721
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 027 951	0	585 000	1 612 951
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 027 951	0	585 000	1 612 951
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Účtovná jednotka predpokladá dostatočný základ dane v nasledujúcich účtovných obdobiach, z ktorého bude môcť odpočítať zdaniteľné dočasné rozdiely a preto sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke za rok 2020.

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:	5 324 653			7 858 393		
teoretická daň		1 118 177	21%		1 650 263	21%
Daňovo neuznané náklady	4 293 475	901 630		1 988 881	417 665	
Výnosy nepodliehajúce dani	-302 217	-63 466		-261 153	-54 842	
Vplyv zmeny nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-213 774	-44 893		-296 527	-62 271	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	9 102 137	1 911 449		9 289 594	1 950 815	
Splatná daň z príjmov		1 911 449			1 950 815	
Odložená daň z príjmov		-585 000			297 789	
Celková daň z príjmov		1 326 449			2 248 604	

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

20. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2020	2019
Refakturácia nákladov - výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	1 500 440	1 715 256
Prenájom vozňov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	32 667 481	32 684 834
Príjmy budúcich období	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	450 000	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	7 600
Prenájom vozňov	Ostatné spriaznené strany	4 732	0
Refakturácia nákladov - výnosy	Subjekt s podstatným vplyvom	21 842	524
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	565 253	654 341
Závazky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	32 055	28 392
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 436 281	3 564 740
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany + podstatný vplyv	30 441	56 514
Prijaté pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	10 000 000	10 000 000
	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	10 000 000	10 000 000
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	4 510 100	3 900 000
	Subjekt s podstatným vplyvom	4 267 307	3 657 307

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	22 420	25 420	3 960	3 960	26 380	29 380
Priznané odmeny súčasných členov	22 420	25 420	3 960	3 960	26 380	29 380
Spolu	22 420	25 420	3 960	3 960	26 380	29 380

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

22. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-749 298	-1 174 234
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-749 298	-1 174 234
Spolu	-749 298	-1 174 234

23. Vysporiadanie zisku za bežné účtovné obdobie r. 2020

Názov položky	2020
HV pred zdanením	5 324 653
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane	3 991 258
Umorenie daňovej straty	-213 774
Základ dane	9 102 137
Odložená daň z príjmu	-585 000
Daň z príjmu 21%	1 911 449
Zisk na rozdelenie	3 998 204
Prídely do fondov:	
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2021)	10% 399 820
prídel do sociálneho fondu	0
Rozdelenie zisku	0
- výplata dividend	0
- úhrada straty z minulých rokov	0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia	3 598 384

24. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2019

Názov položky		2019
HV pred zdanením		7 858 393
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane		1 727 728
Umorenie daňovej straty		-296 527
Základ dane		9 289 594
Odložená daň z príjmu		297 789
Daň z príjmu	21%	1 950 815
Zisk na rozdelenie		5 609 789
Prídely do fondov:		
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2020)	10%	560 979
prídel do sociálneho fondu	nepo- vinný	0
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia		5 048 810

1

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zda- nením	5 324 653	7 858 393
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	14 458 540	14 696 876
Zmena stavu opravnej položky k dl- hodobému majetku	2 990 990	891 720
Zmena stavu opravnej položky k zá- sobám	-2 741	2 741
Zmena stavu rezerv	269 564	40 982
Úrokové výnosy	0	0
Úrokové náklady (bez nákladov na zabezpečovací swap)	2 335 126	3 322 018
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-142 177	-1 068 975
Bankové poplatky	71 663	62 616
Ostatné položky nepeňažného cha- rakteru	0	-26 125
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	25 305 618	25 780 246
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z ob- chodného styku a časového rozlíše- nia	-18 155	28 389
Úbytok (prírastok) zásob	-1 908 225	455 187
(Úbytok) prírastok záväzkov a časo- vého rozlíšenia	41 990	164 996
Prevádzkové peňažné toky	23 421 228	26 428 818
Peňažné toky z prevádzkovej čin- nosti		
Prevádzkové peňažné toky	23 421 228	26 428 818
Zaplatená daň z príjmov	-3 300 491	-732 145
Čisté peňažné toky z prevádzko- vej činnosti	20 120 737	25 696 673

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-73 100	-39 126
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	240 417	1 271 266
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	167 317	1 232 140

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-21 407 946	-20 695 120
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Zaplatené úroky	-1 117 475	-2 131 993
Prijaté úroky	0	0
Bankové poplatky	-71 663	-62 616
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-22 597 084	-22 889 729

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-2 309 030 4 039 084

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 843 059	5 803 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 534 029	9 843 059

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.

