

CARGO WAGON, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2021

Obsah

Obsah	2
1. Príhovor predsedu predstavenstva	3
2. Profil spoločnosti	5
3. Manažérske zhrnutie roka 2021	6
4. Prenájom vozňov.....	7
5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2021	8
6. Organizačná štruktúra	10
7. Riziká	11
8. Očakávaný budúci vývoj Cargo Wagon, a.s.	11
9. Auditované individuálne finančné výkazy	12

1. Príhovor predsedu predstavenstva

Dámy a páni,

V priebehu roka 2015 prebehla v Európe prvá privatizácia vozového parku Štátneho železničného dopravcu, roky 2016 a 2017 boli rokmi stabilizácie prevádzky pre nákladné vozne.

Roky 2016 až 2019 sa vyznačovali rastúcim záujmom o prenájom vozňov tretím zákazníkom. Spoločnosť aktívne spravovala svoj vozový park tak, že v rámci vozového parku udržiavala len tie technicky najkvalitnejšie a najžiadanejšie vozne. Tieto roky ukázali, že spoločnosť je schopná poskytnúť železničné vozne a súvisiace služby zákazníkom nielen na našom tradičnom domácom trhu na Slovensku a v Čechách, ale aj novým koncovým zákazníkom v Poľsku a Nemecku.

Na začiatku roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívne účinky boli čoraz vážnejšie. Dopad na prepravné činnosti našich zákazníkov bol čoraz zreteľnejší. Cargo Wagon rokoval so svojim hlavným zákazníkom Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. („ZSCS“), 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 ZSCS v tomto zložitom období. Opatrenia boli zahrnuté do pozmeňujúcich a doplňujúcich návrhov 9 a 10 a následne schválené našimi veriteľmi.

V roku 2021 bol vplyv na odvetvie železničnej dopravy menej výrazný ako rok predtým a v skutočnosti sa v druhej polovici roka zaznamenal nárast dopytu po vozňoch. V roku 2022 však zostávame opatrní a podľa toho sme upravili naše očakávané výnosy. náš názor je, že trh je v procese hľadania rovnováhy a ekonomika ako celok môže predpovedať pozitívnu predpoveď.

V priebehu roka 2021 sa predstavenstvo pustilo do dvoch strategických iniciatív: (1) rokovať o predĺžení hlavnej zmluvy o predaji a spätnom prenájme so ZSCS (2) zabezpečiť refinancovanie bankových úverov spoločnosti.

Predstavenstvo s potešením oznamuje, že:

1. Spoločnosť v júli 2021 podpísala predĺženie zmluvy o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov („SLBA“) prostredníctvom Dodatku č. 11 ktorý umožňuje pokračovanie prenájmu vozňov SLBA do decembra 2029. Každá strana Dodatku je s výsledkom spokojná, pretože zabezpečuje kontinuitu dostupnosti vozňov pre ZSCS a generuje nepretržitý tok príjmov pre Cargo Wagon.
2. V decembri 2021 Spoločnosť podpísala bankový úver s pevnou úrokovou sadzbou na 8 rokov s novým klubom bánk v zložení Slovenská sporiteľňa, a.s. a Tatra Banka, a.s.. Povaha úveru s pevnou úrokovou sadzbou umožňuje Spoločnosti zaistiť súčasné historicky nízke úrovne úrokových sadzieb a vyhnúť sa nákladom na ďalší zabezpečovací nástroj. Splatnosť nového bankového úveru trvá do decembra 2029, čo umožňuje Spoločnosti primerane vyrovnáť svoje výnosy a splátky úveru.

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 ZSCS
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.



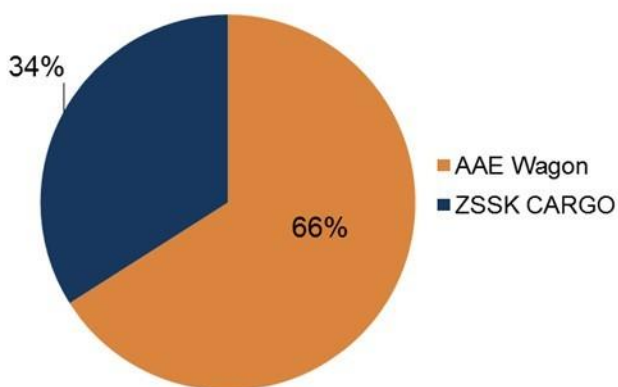
Amit Thacker
Člen predstavenstva
Cargo Wagon, a.s.

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 ZSCS. 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 ZSCS 12 342 železničných vagónov, z ktorých zostávajúcu časť spätne prenajíma ZSCS 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:

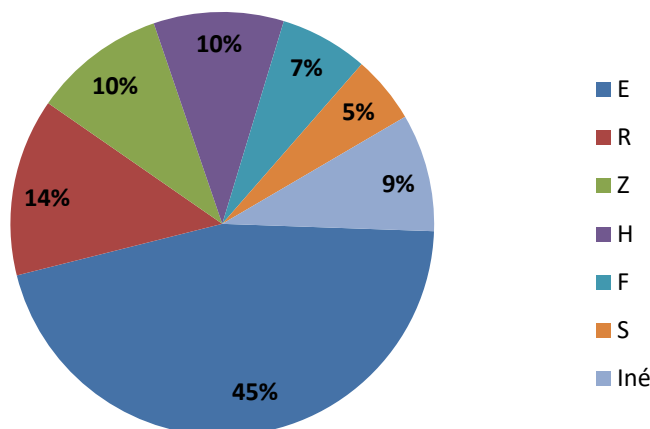
Ing. Pavel Holomek – predseda predstavenstva
Ing. Peter Fejfar, ACCA – podpredseda predstavenstva
Amit Shantilal Thacker – člen predstavenstva

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

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



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

3. Manažérske zhrnutie roka 2021

Kľúčová aktivita spoločnosti CW je efektívny manažment a prenájom 8 216 železničných nákladných vozňov pre hlavného zákazníka ZSCS. Spoločnosť postupne opravovala a prenajímala zostávajúcu flotilu NSLBA železničných vozňov. K 31.12.2021 bolo prenajatých ďalších 1 140 nákladných vagónov (okrem 7 200 vagónov pre ZSSK). V roku 2021 Spoločnosť predala 227 nepoužívaných železničných vozňov a zošrotovala 153 železničných vozňov.

Revízná oprava N.8 je vyšší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 8 rokov. Hlavnou náplňou je revízia, resp. výmena komponentov a konštrukčných uzlov nákladného vozňa. V súlade s revíznym plánom N.8, Spoločnosť v roku 2021 vykonala na svojich železničných vozňoch 842 revízií typu N.8.

Revízná oprava N.4 je nižší druh preventívnej periodickej opravy s lehotou vykonania 4 roky. Hlavnou náplňou je vizuálna kontrola funkčných častí vozňa, jeho dôkladné premazanie ako aj prehliadka dvojkoľies v rozsahu EVIC a EWT. V roku 2021 Spoločnosť uskutočnila na svojich železničných vozňoch 300 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 2021 využívala len jedného subdodávateľa na šrotovanie vozňov, ktoré nie je možné prenajať alebo prediť.

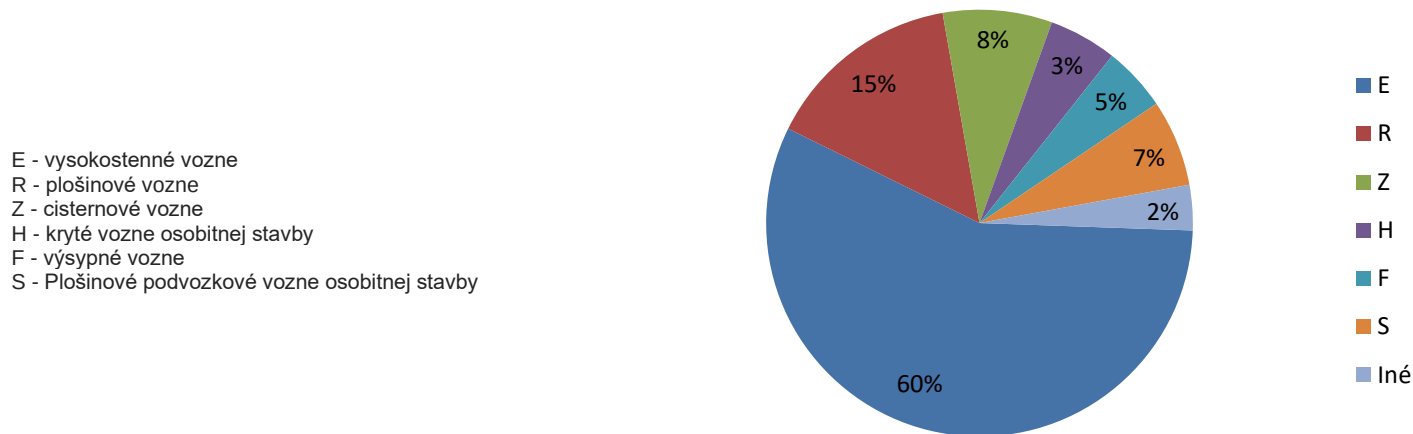
4. Prenájom vozňov

Vozidlá SLBA (zmluva o predaji a spätnom prenájme) sú železničné vozne, ktoré si spoločnosť prenajíma od ZSCS 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. Spoločnosť podpísala so ZSCS Dodatok k zmluve o predaji a spätnom prenájme, ktorý umožňuje predĺžiť dobu prenájmu do decembra 2029. V rámci zmluvy sa ZSCS zaväzuje pokračovať v prenájme vozňov od Spoločnosti na základe rozpisu vozňov obsiahnutých v novele. Obe strany Dodatku majú určité práva a povinnosti. Na základe Dodatkov k SLBA je od 1. januára 2022 počet prenájatých vozňov 7 200.

NSLB vozne (z angl. jazyka Non-sales and Lease-back): sú ostatné vozne, ktoré CW kúpilo od ZSCS na základe zmluvy o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov. Jedná sa o 4 126 ks vagónov k dátumu podpisu zmluvy. V priebehu rokov spoločnosť aktívne spravovala svoj vozový park NSLBA, aby zabezpečila, že vozne s najmenšou ekonomickou hodnotou boli buď predané alebo zošrotované, a vozne so strednodobým až dlhodobým potenciálom prenájmu zostali vo vozovom parku. K 31. decembru 2021 má Spoločnosť 1 347 vozňov NSLBA, z ktorých 1 140 bolo prenájatých tretím stranám.

Štruktúra prenájatých vagónov k 31. decembru 2021

Vozne CW prenájaté ZSCS (7 200 ks)



Obrázok 3: vozne CW prenájaté ZSCS (stav k 31.12.2021)

5. Vybrané finančné ukazovatele a stav majetku pre rok 2021

Výnosy, náklady

v EUR

	2021
Výnosy z hospodárskej činnosti	42 201 667
Tržby z predaja služieb	37 269 531
Tržby z predaja majetku a materiálu	3 902 832
Aktivácia	364 578
Tržby z predaja tovaru	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	664 726
Náklady na hospodársku činnosť	(32 758 116)
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku	(17 748 986)
Služby	(10 027 809)
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	(1 450 621)
Opravná položka k pohľadávkam	(16 901)
Ostatné prevádzkové náklady	(3 513 799)
VH z prevádzkovej činnosti	9 443 551
Úrokové výnosy a ostatné finančné výnosy	3
Úrokové náklady a ostatné finančné náklady	(3 208 093)
VH pred zdanením	6 235 461
Splatná daň z príjmu	(2 432 460)
Odložená daň z príjmu	856 189
VH po zdanení	4 659 190

Majetok, vlastné imanie, záväzky

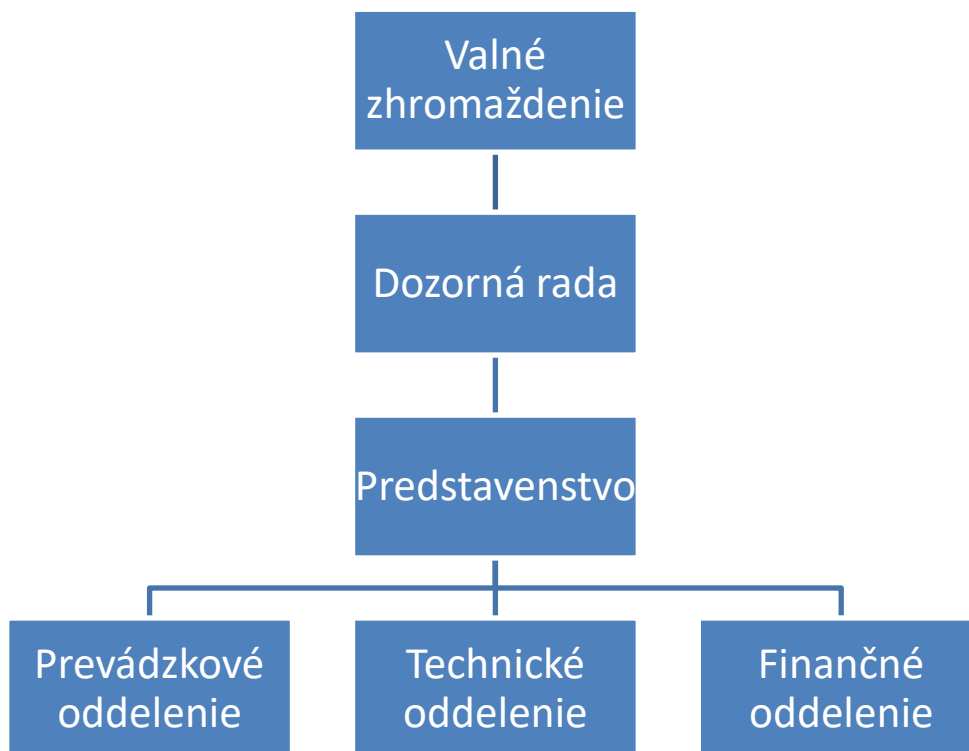
v EUR

	2021
Neobežný majetok	66 788 368
Krátkodobý majetok	27 351 597
Časové rozlíšenie	76 840
SPOLU MAJETOK	94 216 805
Vlastné imanie	16 148 913
Dlhodobé záväzky	4 467
Dlhodobé bankové úvery	60 838 156
Krátkodobé záväzky	2 379 845
Krátkodobé rezervy	675 554
Bežné bankové úvery	14 169 870
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	94 216 805

Spoločnosť má povinnosť zostavovať finančné výkazy v súlade so slovenskou právnou úpravou. Na základe tejto úpravy spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk vo výške 4 659 190 EUR. 465 919 EUR predstavuje povinný prídel to zákonného rezervného fondu, predstavenstvo navrhuje presunúť zvyšný zisk za obdobie vo výške 4 193 271 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

6. Organizačná štruktúra

Spoločnosť v priebehu roka vyplnila svoje kľúčové prevádzkové a finančné pozície a k 31. decembru 2021 mala spoločnosť 16 zamestnancov na plný úväzok (z toho 1 zamestnanec je na materskej dovolenke).



Obrázok 6: Organizačná štruktúra 2021

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 má CW 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. K 31. decembru 2021 je výška pohľadávok po lehote splatnosti a rizikových pohľadávok zanedbateľná a manažment aktívne hľadá spôsoby, ako tieto malé sumy po lehote splatnosti vymôcť.

Manažment aktívne znížil riziko pohyblivej úrokovej sadzby podpísaním 8-ročného úveru s pevnou úrokovou sadzbou s bankami. To sa už ukázalo ako veľmi ziskové pre Spoločnosť, keďže medzičasom sa príslušné stredné swapové sadzby na peňažných trhoch dramaticky zvýšili, čím sa Spoločnosť vyhla veľkému zaťaženiu úrokovými nákladmi.

Riziko likvidity monitoruje a riadi manažment Spoločnosti. Spoločnosť riadi svoje peňažné toky tak, aby mala dostatok zdrojov na splnenie záväzkov, ktoré súvisia najmä s bankovými úvermi a revíziami železničných vozňov.

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

Ťažisko spoločnosti v roku 2022 bude smerovať do správy vozového parku pre nášho kľúčového klienta ZSCS. Vzhľadom na to, že Dodatok č. 11 podpísaný medzi Spoločnosťou a ZSCS umožňuje postupné znižovanie počtu vozňov SLBA, Manažment sa sústreďuje na to, aby z celkového vozového parku zostali technicky najkvalitnejšie vozne. To umožní pokračovať v prenajímaní týchto vozňov aj pre zákazníkov tretích strán. Spoločnosť bude pokračovať v optimalizácii počtu vozňov NSLB.

9. Auditované individuálne finančné výkazy

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Cargo Wagon, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cargo Wagon, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

15. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika

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



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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 3 9 6 9 9 3 7	X riadna	malá	Za obdobie od 0 1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
4 7 5 2 3 4 4 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0
SK NACE			do 1 2 2 0 2 0
8 2 . 9 9 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L Ú Č N A

Číslo

2

PSČ

Obec

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , O d d i e

I : S a , V l o ž k a č . : 5 8 8 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 6 . 2 0 2 2

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	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 8 6 6 5 8 3 0 6	9 4 2 1 6 8 0 5	
				9 2 4 4 1 5 0 1	1 0 2 6 3 7 8 9 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 5 9 2 0 8 2 8 1	6 6 7 8 8 3 6 8	
				9 2 4 1 9 9 1 3	8 5 1 5 8 0 2 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 8 7 4 2	9 9 8 0	
				1 8 7 6 2	1 3 1 2 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 8 7 4 2	9 9 8 0	
				1 8 7 6 2	1 3 1 2 6	
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 5 9 1 7 9 5 3 9	6 6 7 7 8 3 8 8	
				9 2 4 0 1 1 5 1	8 5 1 4 4 8 9 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 5 8 9 9 9 5 3 9	6 6 5 9 8 3 8 8	
				9 2 4 0 1 1 5 1	8 5 1 4 4 8 9 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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		1 8 0 0 0 0	1 8 0 0 0 0
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 7 3 7 3 1 8 5	2 7 3 5 1 5 9 7
				2 1 5 8 8	1 6 9 4 8 5 8 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 4 8 8 3 2 2	1 4 8 8 3 2 2
					3 0 8 4 0 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 4 8 8 3 2 2	1 4 8 8 3 2 2
					3 0 8 4 0 1 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 4 6 9 3 3 0	2 4 6 9 3 3 0
					1 6 1 2 9 5 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 3 6 5 2 6 5	1 8 3 6 5 2 6 5		
					7 5 3 4 0 2 9	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 3 6 5 2 6 5	1 8 3 6 5 2 6 5		
					7 5 3 4 0 2 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 6 8 4 0	7 6 8 4 0		
					5 3 1 2 8 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 6 8 4 0	7 6 8 4 0		
					8 1 2 8 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
					4 5 0 0 0 0	

Ozna- čenie 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	9 4 2 1 6 8 0 5	1 0 2 6 3 7 8 9 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 1 4 8 9 1 3	1 5 2 4 0 4 2 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	1 1 5 1 3 8 9	7 5 1 5 6 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 5 1 3 8 9	7 5 1 5 6 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		- 7 4 9 2 9 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 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	3 3 8 3 3 4	1 2 3 9 9 5 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 8 3 3 4	6 7 1 5 7 1 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		- 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	4 6 5 9 1 9 0	3 9 9 8 2 0 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 8 0 6 7 8 9 2	8 7 3 9 7 4 6 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 4 6 7	2 9 0 7 7 3 5 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
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	4 4 6 7	2 9 9 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		2 9 7 0 4 5
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	6 0 8 3 8 1 5 6	3 2 9 4 9 3 9 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 7 9 8 4 5	2 3 5 1 3 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 0 3 4 8 2	1 4 8 9 5 6 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 5 6 0	3 2 0 5 5
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 3 6 8 9 2 2	1 4 5 7 5 1 2
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	1 5 7 9 8 2	5 5 4 2 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 4 6 0	1 9 2 3 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 7 8 9 2 1	3 3 0 9 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		4 5 5 1 4 6
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 0 0 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 7 5 5 5 4	4 5 5 3 5 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 1 4 7 9	7 4 9 5 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 1 4 0 7 5	3 8 0 4 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 1 6 9 8 7 0	2 2 5 6 4 0 2 2
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 1 8 3 7 0 8 9	4 0 3 0 0 5 5 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 2 2 0 1 6 6 7	4 0 9 8 9 3 2 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		3 0 9 9 5 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 7 2 6 9 5 3 1	3 7 7 8 3 2 8 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 6 4 5 7 8	6 7 1 3 5 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 9 0 2 8 3 2	1 5 9 6 6 1 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 6 4 7 2 6	6 2 8 1 2 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 7 5 8 1 1 6	3 2 6 7 0 9 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		3 0 3 4 4 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 8 6 5 2 2	1 5 2 2 7 7 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 4 9 3 5	2 9 2 9 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 0 2 7 8 0 9	1 1 4 4 6 4 7 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 4 8 2 3 9	8 7 4 2 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 0 6 5 5 7	6 7 1 6 3 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 3 8 8 0	2 6 3 8 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 1 7 1 9	1 4 5 6 2 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 0 8 3	3 0 5 9 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 3 4 8	2 2 2 5 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 7 4 8 9 8 6	1 7 4 4 9 5 3 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 8 5 2 1 9 4	1 4 4 5 8 5 4 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 8 9 6 7 9 2	2 9 9 0 9 9 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 5 0 6 2 1	8 0 9 2 5 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 6 9 0 1	4 6 8 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 9 7 5 5	2 0 9 0 5 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 4 4 3 5 5 1	8 3 1 8 3 4 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 2 9 4 8 4 3	2 5 4 6 2 6 1 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3	2 3 7
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	3	2 3 7
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	3 2 0 8 0 9 3	2 9 9 3 9 2 4
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	1 8 8 8 6 7 7	2 3 3 5 1 2 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 6 0 7 0 1	1 2 2 0 0 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 2 7 9 7 6	1 1 1 5 1 2 6
O.	Kurzové straty (563)	52	4 7 2 4	4 1 6 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	7 3 6 3 8 9	5 8 2 9 6 6
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 7 8 3 0 3	7 1 6 6 3



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	- 3 2 0 8 0 9 0	- 2 9 9 3 6 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 2 3 5 4 6 1	5 3 2 4 6 5 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 7 6 2 7 1	1 3 2 6 4 4 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 4 3 2 4 6 0	1 9 1 1 4 4 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 5 6 1 8 9	- 5 8 5 0 0 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 6 5 9 1 9 0	3 9 9 8 2 0 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 hnuťelných 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 22. júla 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je spoločným podnikom (joint venture) AAE Wagon a. s. so sídlom: Poštová 3, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 06 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	16
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	3

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predseda predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Ing. Pavel Holomek
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Peter Fejfar, ACCA	Ing. Peter Fejfar, ACCA
Člen predstavenstva:	Amit Shantilal Thacker	Amit Shantilal Thacker
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 2021:

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách 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%

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách 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 zahrňuje 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 preceňovania 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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.

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce 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	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	162 988 261	0	0	0	0	0	162 988 261
Prírastky	0	0	30 450	0	0	0	180 000	0	210 450
Úbytky	0	0	4 019 172	0	0	0	0	0	4 019 172
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	158 999 539	0	0	0	180 000	0	159 179 539
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	74 522 075	0	0	0	0	0	74 522 075
Prírastky	0	0	13 842 425	0	0	0	0	0	13 842 425
Úbytky	0	0	2 387 471	0	0	0	0	0	2 387 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	85 977 029	0	0	0	0	0	85 977 029
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	3 321 286	0	0	0	0	0	3 321 286
Prírastky	0	0	5 200 346	0	0	0	0	0	5 200 346
Úbytky	0	0	2 097 511	0	0	0	0	0	2 097 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	6 424 121	0	0	0	0	0	6 424 121
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	85 144 900	0	0	0	0	0	85 144 900
Stav k 31.12.2021	0	0	66 598 388	0	0	0	180 000	0	66 778 388

V priebehu roka Spoločnosť zaradila do užívania 2 železničné vozne, ktoré získala zámennou zmluvou a server. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja. K železničným vozňom určeným na likvidáciu bola rozpustená opravná položka vo výške 794 589 EUR.

K 1 226 železničným vozňom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 5 200 346 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- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
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.

Spoločnosť obstarala viac ako 12 tisíc železničných vozňov od Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. na základe zmluvy o odplatnom prevode hnuteľného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov zo dňa 18. mája 2015 („Sale and Lease Back Agreement“). V júli 2021 bol podpísaný dodatok č. 11 k tejto zmluve, v ktorom bola dohodnutá predĺžená dobá nájmu do roku 2029 a taktiež postupné znižovanie počtu prenájatých vozňov. K 31.12.2021 bolo Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s. prenájatých 7 200 vozňov.

Železničné vozne Spoločnosti boli k 31.12.2021 založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – viď bod 13. – Bankové úvery.

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	67 673 236	85 158 025
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 (1 030 ks)*	živelné 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 vermittlungs GmbH
	poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	2 000 000	AXA Corporate Solutions+ DVA vermittlungs 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	

*Za vozne prenájaté Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a.s. zodpovedá nájomca.

3. Zásoby

V rokoch 2021 a 2020 nebola tvorená žiadna opravná položka k zásobám.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 743 991	282 127	5 026 118
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 558 117	0	3 558 117
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 185 874	282 127	1 468 001
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 562	0	2 562
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 562	0	2 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 746 553	282 127	5 028 680

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:	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

Pohľadávky Spoločnosti boli založené v prospech syndikátu financujúcich bánk na základe záložných zmlúv, ktoré sú súčasťou úverovej dokumentácie – viď bod 12. – Bankové úvery.

5. Finančné účty

K 31.12.2021 má Spoločnosť otvorené 3 účty v ING Bank N.V a 1 účet v Slovenskej sporiteľni, a.s.

K 31.12.2020 mohla Spoločnosť voľne disponovať s prostriedkami na účte „ING Collection account“, úverová dokumentácia však predpisovala postupnosť platieb, ktoré musela Spoločnosť dodržiavať pri úhradách z tohto účtu.

K 31.12.2020 bolo obmedzené právo na disponovanie s finančnými prostriedkami na účtoch „ING Maintenance Reserve Account“ a „ING Blocked Account“ – Spoločnosť mohla disponovať s finančnými prostriedkami po predchádzajúcom súhlase Agentu zastupujúceho syndikát financujúcich bánk.

S účtom v Slovenskej sporiteľni, a.s. mohla Spoločnosť disponovať voľne.

V roku 2021 došlo k refinancovaniu bankového úveru, pričom v podmienkach novej úverovej zmluvy nie je vyžadované držanie finančných prostriedkov na účtoch „ING Maintenance Reserve Account“ a „ING Blocked Account“. K 31.12.2021 mohla spoločnosť teda voľne disponovať so všetkými finančnými prostriedkami.

Názov účtu	Stav k 31.12.2021 EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
SLSP Account	10 022 298	0
ING Collection Account	5 637 407	5 051 660
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	2 705 559	2 483 159
ING Maintenance Reserve Account 9000040732/7300-Termínovaný depozit 1284659	0	0
Spolu	18 365 265	7 534 029

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 840	81 281
Poistné	35 334	39 419
Bankové poplatky	34 959	34 959
Reklama	6 547	6 547
IT služby	0	356
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	450 000
Ostatné hospodárske výnosy	0	450 000

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	751 569	0	0	399 820	1 151 389
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	-749 297	0	-749 297	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 715 719	0	9 975 768	3 598 384	338 334
Neuhrazená strata minulých	-5 475 769	0	-5 475 769	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 998 204	4 659 190	0	-3 998 204	4 659 190
Vlastné imanie spolu	15 240 426	4 659 190	3 750 702	0	16 148 913

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 účastí	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
Neuhrazená 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

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 VII.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 999	2 043
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 407	3 626
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 406	3 626
Čerpanie sociálneho fondu	3 939	2 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 467	2 999

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	0	4 467	0	4 467
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
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	4 467	0	4 467
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 467	0	4 467
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 353 887	49 595	1 403 482
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 560	0	34 560
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 319 327	49 595	1 368 922
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	976 363	0	976 363
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	157 982	0	157 982
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 460	0	39 460
Daňové záväzky a dotácie	0	0	778 921	0	778 921
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 330 250	49 595	2 379 845

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
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:	0	29 074 353	2 999	0	29 077 351
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	28 777 307	0	0	28 777 307
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé 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	2 999	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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	32 055	0	32 055
Záväzky 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
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	55 424	0	55 424
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	19 230	0	19 230
Daňové záväzky a dotácie	0	0	330 976	0	330 976
Záväzky 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

10. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	Pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0	752 192	38 855 901
Swap	0	0	0	0	752 192	38 855 901

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodá- renia	vlastné imanie	výsledok hospo- dárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	- 749 297
Swap	0	0	0	- 749 297

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazok vykázaný v súvahe	0	38 855 901
Spolu	0	38 855 901

V decembri 2021 Spoločnosť prefinancovala pôvodný úver poskytnutý syndikátom bánk zastúpených agentom Slovenská sporiteľňa, a.s.. Záväzky z derivátových operácií vyplývajúce z pôvodného úveru boli vyrovnané a k novému úveru sa nevzťahujú žiadne derivátové obchody.

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité počas roka 2022.

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	455 357	675 554	452 857	2 500	675 554
<i>Zákonné krátkodobé re- zervy, z toho:</i>	74 957	61 479	74 957	0	61 479
<i>Nevýčerpané dovolenky vrátane poistného</i>	74 957	61 479	74 957	0	61 479
<i>Ostatné krátkodobé re- zervy, z toho:</i>	380 400	614 075	377 900	2 500	614 075
<i>Odmeny</i>	49 950	91 125	49 950	0	91 125
<i>Iné</i>	330 450	522 950	327 950	2 500	522 950
Rezervy spolu	455 357	675 554	452 857	2 500	675 554

IČO: 47523441
DIČ: 2023969937

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:	185 793	455 357	185 793	0	455 357
<u>Zákonné</u> krátkodobé re- zervy, 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 re- zervy, 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

12. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

				Suma istiny v mene EUR	
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	(bez časovo rozlíšených úrokov)	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			60 838 156	32 949 390
Facility A		1,59	6.23	0	32 949 390
Facility A-ref.		1,60	12.29	60 838 156	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			14 169 870	22 564 022
Facility A		1,59	12.21	0	22 563 536
Facility A-ref.		1,60	12.22	14 165 177	0
Ostatné		-	-	4 693	486
Spolu				75 008 026	55 513 412

Dňa 13. 12. 2021 Spoločnosť podpísala zmluvu o refinancovaní pôvodného úveru (Facility A-ref.) so syndikátom bánk zastúpených agentom Slovenská sporiteľňa, a.s. 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.

Okrem nefinančných podmienok úverovej zmluvy je Spoločnosť povinná dodržiavať aj určité finančné podmienky počas doby trvania úverovej zmluvy. K 31. decembru 2021 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

13. Prijaté pôžičky

V decembri 2021 Spoločnosť splatila všetky pôžičky poskytnuté spriaznenými stranami.

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)		(neobsahuje časovo rozlíšené úroky)	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	20 000 000	0	20 000 000
VTG Cargo AG	EUR	6%	6.24	0	6 158 889	0	6 158 889
Cargo Lease AG	EUR	6%	6.24	0	3 841 111	0	3 841 111
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	6.24	0	10 000 000	0	10 000 000
Spolu				0	20 000 000	0	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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony, z toho:	37 269 531	37 783 286
Tržby z predaja služieb	37 269 531	37 783 286
Výnosy z predaja železničných vozňov a materiálu	3 902 832	1 596 610
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	664 726	628 126
Tržby z predaja tovaru	0	309 954
Čistý obrat celkom	41 837 089	40 300 559

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	Tržby z predaja služieb	
	2021	2020
Nájom vozňov	37 231 881	37 172 956
Slovensko	34 589 181	33 837 254
Česká republika	426 526	104 729
Rakúsko	509 721	82 250
Nemecko	243 294	565 253
Francúzsko	101 160	131 760
Maďarsko	22 500	753 750
Holandsko	1 178	94 259
Slovinsko	322 089	325 455
Poľsko	1 016 233	1 278 246
Ostatné	37 650	610 330
Slovensko	37 650	610 330
Spolu	37 269 531	37 783 286

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	364 578	671 350
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	364 578	671 350
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 567 558	2 224 736
Predaj materiálu	1 642 244	1 344 872
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 260 588	251 738
Refaktúrácia opráv, prepráv, iných N	65 940	126 253
Ostatné	598 786	501 873
Finančné výnosy, z toho:	3	237
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	3	237

Prehľad oblastí odbytu tržieb z predaja materiálu a dlhodobého majetku po krajinách

Oblasť Odbytu	Predaj dlhodobého majetku a materiálu	
	2021	2020
Predaj dlhodobého majetku	2 260 588	251 738
Slovensko	1 957 588	157 417
Česká republika	303 000	94 321
Predaj materiálu	1 642 244	1 344 872
Slovensko	559 762	517 474
Česká republika	1 075 887	704 293
Rakúsko	0	700
Nemecko	0	2 300
Slovinsko	0	3 220
Holandsko	4 330	900
Poľsko	0	115 985
Maďarsko	605	0
Švajčiarsko	1 200	0
Nórsko	460	0
Spolu	3 902 832	1 596 610

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 027 809	11 446 470
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	43 030	44 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 850	31 350
ostatné neaudítorské služby	6 180	13 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 984 779	11 402 120
Technické revízie	7 263 806	9 079 441
Právne poradenstvo	162 012	13 406
Doprava	126 746	164 825
Ostatné služby súvisiace s majetkom	250 123	443 046
Opravy a udržiavanie	1 941 848	1 578 269
Notárske služby	118	284
Náklady na reprezentáciu	22 287	14 486
Daňové poradenstvo	174	487
Nájomné	32 407	28 468
Vedenie účtovníctva a účtovné poradenstvo	6 139	9 813
Osobné náklady	20 079	13 974
IT náklady	12 282	18 033
Ostatné	146 758	37 698
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 366 263	18 472 523
Zostatková cena predaného materiálu	612 875	737 070
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	837 746	72 181
Opravné položky k dlhodobému majetku	3 896 792	2 990 990
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 852 194	14 458 540
Ostatné náklady	166 656	213 742
Finančné náklady, z toho:	3 208 093	2 993 924
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 724	4 169
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 203 369	2 989 755
Náklady na derivátové operácie	736 389	582 966
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	578 303	71 663
Úroky	1 888 677	2 335 126

18. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 048 239	874 227
Mzdy	806 557	671 634
Ostatné náklady na závislú činnosť	23 880	26 380
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	201 719	145 623
Sociálne zabezpečenie	16 083	30 590

19. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	7 213 589	0	3 929 195	11 142 784
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	380 400	0	233 675	614 075
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	86 732	0	-85 782	950
Celkom	7 680 721	0	4 077 088	11 757 809
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 612 951	0	856 189	2 469 140
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 612 951	0	856 189	2 469 140
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 2021.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 235 461			5 324 653		
teoretická daň		1 309 447	21%		1 118 177	21%
Daňovo neuznané náklady	6 087 546	1 278 384		4 293 475	901 630	
Výnosy nepodliehajúce dani	-739 863	-155 371		-302 217	-63 466	
Vplyv zmeny nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-213 774	-44 893	
Zmena sadzby dane s vplyvom na odloženú daň	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	11 583 144	2 432 460		9 102 137	1 911 449	
Splatná daň z príjmov		2 432 460			1 911 449	
Odložená daň z príjmov		-856 189			-585 000	
Celková daň z príjmov		1 576 271			1 326 449	

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilite menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po dátume vykazovania, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti. Do dátumu schválenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný dopad na finančnú situáciu alebo prevádzkovú činnosť Spoločnosti.

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	
		2021	2020
Predaj			
Prenájom vozňov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	32 375 662	32 667 481
Refakturácia ostatných výkonov	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	2 629 672	865 190
Ostatné výnosy	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	545 728	635 249
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	337 966	590 022
Predaj majetku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	135 736	0
Prenájom vozňov	Ostatné spriaznené strany	9 490	4 732
Ostatné výnosy	Subjekt s podstatným vplyvom	4 732	21 842
Nákup a úrokové náklady			
Služby	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	181 400	0
Úrokové náklady	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	583 333	610 000
Úrokové náklady	Subjekt s podstatným vplyvom	584 410	610 000

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	3 558 117	3 436 281
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany + podstatný vplyv	36 651	30 441
Príjmy budúcich období	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	0	450 000
Závazky			
Závazky z obchodného styku	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	34 560	32 055
Prijaté pôžičky (istina)	Subjekt s podstatným vplyvom	0	10 000 000
	Subjekt so spoločným rozhodujúcim vplyvom	0	10 000 000
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekty s podstatným vplyvom a spoločným rozhodujúcim vplyvom	0	4 510 100
Úroky z prijatej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	4 267 307

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	19 920	22 420	3 960	3 960	23 880	26 380
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	19 920	22 420	3 960	3 960	23 880	26 380
Spolu	19 920	22 420	3 960	3 960	23 880	26 380

VII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

22. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	0	-749 298
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	-749 298
Spolu	0	-749 298

23. Predpokladané vysporiadanie zisku za bežné účtovné obdobie r. 2021

Názov položky		2021
HV pred zdanením		6 235 461
Pripočítateľné a odpočítateľné položky k základu dane		5 347 683
Umorenie daňovej straty		0
Základ dane		11 583 144
Odložená daň z príjmu		-856 189
Splatná daň z príjmu	21%	2 432 460
Zisk na rozdelenie		4 659 190
Prídely do fondov:		
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2021)	10%	465 919
prídel do sociálneho fondu	nepovinný	0
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia		4 193 271

24. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 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
Splatná daň z príjmu	21%	1 911 449
Zisk na rozdelenie		3 998 204
Prídely do fondov:		
povinný prídel do rezervného fondu (zaúčtovaný v roku 2020)	10%	399 820
prídel do sociálneho fondu	nepovinný	0
Rozdelenie zisku		0
- výplata dividend		0
- úhrada straty z minulých rokov		0
Nerozdelený zisk z bežného účtovného obdobia		3 598 384

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 235 461	5 324 653
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	13 852 194	14 458 540
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	3 896 792	2 990 990
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-2 741
Zmena stavu rezerv	220 197	269 564
Úrokové výnosy	0	0
Úrokové náklady (bez nákladov na zabezpečovací swap)	1 888 677	2 335 126
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-1 422 842	-142 177
Bankové poplatky	578 303	71 663
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	25 248 782	25 305 618
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	34 229	-18 155
Úbytok (prírastok) zásob	1 595 695	-1 908 225
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 245 235	41 990
Prevádzkové peňažné toky	28 123 941	23 421 228
Zaplatená daň z príjmov	-1 931 132	-3 300 491
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	26 192 809	20 120 737
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-178 583	-73 100
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 235 588	240 417
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 057 005	167 317
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	20 222 591	-21 407 946
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-20 000 000	0
Zaplatené úroky	-12 562 866	-1 117 475
Vyplatené dividendy	-4 500 000	0
Bankové poplatky	-578 303	-71 663
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-17 418 578	-22 597 084
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	10 831 236	-2 309 030
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 534 029	9 843 059
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 365 265	7 534 029

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.