

Spoločnosť COMPEL RAIL, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2013

Obsah výročnej správy:

1. Príhovor predsedu predstavenstva
2. Úvodná časť – základné informácie o spoločnosti
3. Vývoj spoločnosti
4. Organizačná štruktúra spoločnosti
5. Zamestnanosť v spoločnosti
6. Významní dodávatelia a odberatelia
7. Iné dôležité informácie
8. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti
9. Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty
10. Majetok a záväzky
11. Výnosy a náklady
12. Štruktúra odbytu
13. Ukazovatele cash-flow
14. Účtovná závierka
15. Správa audítora o overení účtovnej závierky

1. Príhovor predsedu predstavenstva

Vážení akcionári, partneri, spolupracovníci,

rok 2013 z pohľadu železničných pracovníkov znamenal opäť náročný rok a boj o každú zákazku, či už železničného alebo neželezničného charakteru. Úspechom daného roku bola expedícia stroja SZP 750 novému súkromnému odberateľovi, čím sa podarilo diverzifikovať odberateľov železničnej produkcie medzi štátne železničné spoločnosti a súkromný sektor. Taktiež sa podarilo realizovať výrobu a predaj malej železničnej mechanizácie pre štátny aj súkromný sektor, čo vytvára dobré predpoklady pre pokračovanie výroby malej mechanizácie aj v roku 2014. Z hľadiska obchodných aktivít v segmente veľkých železničných a tiež aj v segmente vakuových strojov sú pre rok 2014 vytvorené vhodné predpoklady pre úspešnú obchodnú realizáciu niektorých projektov už v roku 2014 a aj v roku 2015.

Vzhľadom na nestabilitu a stále sa meniacu ekonomickú situáciu v krajinách nášho exportu, nie je predpoklad rozvoja trhu v nasledujúcich obdobiach, z hľadiska činnosti spoločnosti bude dôležité zachovať, prípadne rozšíriť svoje postavenie na trhoch, kde je spoločnosť etablovaná, čo si však vyžaduje nemalej osobný úsilie všetkých zainteresovaných pracovníkov. Verím, že v tejto situácii sa spoločnosť prostredníctvom zefektívnenia všetkých činností, inovatívnymi konštrukčnými a technologicke-výrobnými prístupmi podarí získať nové projekty a presvedčiť obchodných partnerov, že práve výrobky našej spoločnosti, sú tie ktoré dokážu plnohodnotne uspokojiť ich potreby.

Na záver mi prosím dovoliť podakovať sa všetkým našim zákazníkom, partnerom a pracovníkom za ich dôveru a prínos pre našu spoločnosť, ktorá aj v nasledujúcich zložitých obdobiach bude pre nich znamenať istotu spoľahlivého partnera.

Ing. Adrián Mišik

predseda predstavenstva

2. Úvodná časť

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

COMPTEL RAIL, a.s.

Nákladné nádražie

Martin 036 08

Spoločnosť COMPTEL RAIL, a.s. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 2. apríla 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. apríla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Zlín, oddiel Sa, vložka č. 10090/L).

IČO: 36379913

IČDPH: SK 2020119244

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

výroba strojov pre všeobecné účely

podnikateľské poradenstvo

reštaurácia a pohostinská činnosť

reštaurácia stravovanie

ubytovacie služby v ubytovacom zariadení

veľkoobchod s kovovým odpadom a šrotom

spracovanie kovového odpadu a šrotu

veľkoobchod v rozsahu voľných živností

malooobchod v rozsahu voľných živností

sprostredkovanie obchodu

prieskum trhu

Predstavenstvo spoločnosti:

- > Ing. Adrián Mišík – predseda
- > Ing. Peter Čatloš - podpredseda
- > Ing. Martin Vaško – člen

Dozorná rada spoločnosti:

- > Ing. Katarína Čatlošová – člen
- > p. Janka Mišíková – člen
- > Jozef Ugorčák – člen

Za spoločnosť môže predseda predstavenstva, podpredseda predstavenstva, alebo riaditeľ spoločnosti konať samostatne.

Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2013:

Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
		%	%
Fyzická osoba 1	v tis. €	182 545	50
		182 545	50
		365,090	100
Fyzická osoba 2		182 545	50
		182 545	50
		365,090	100
Spolu			

3. Vývoj spoločnosti

3.1 Zhodnotenie činnosti a hospodárenia spoločnosti

V roku 2013 sa podarilo spoločnosti stabilizovať situáciu vo výrobnom programe, predajom stroja SZP 750 sa podarilo splniť jeden z definovaných cieľov, a to predat' ročne aspoň jeden veľký stroj typu RAILVAC FATRA 500 RD alebo SZP 750. Popri výrobe železničného stroja bola dosiahnutá dobrá úroveň objemu externých zákaziek s nárastom o 1,0%.

Pre rok 2014 je predpoklad podpísania kontraktu na jeden stroj COMPEL VAC 250MD. Ostatné projekty predaja veľkých železničných strojov sú v stave obchodných jednaní a je predpoklad, že v roku 2014 nebude dodávaný žiaden z veľkých strojov, ale z hľadiska zachovania výroby a schopnosti včas reagovať na dopyt zákazníka v čo najskoršom čase, bude na základe predpokladu expedície v roku 2015, daný do výroby 1 veľký stroj. Ktorý výrobok to bude, ukázu obchodné jednanie s partnermi počas roku 2014. Tak tiež na základe plánu odbytu externých služieb je predpoklad dosiahnutia objemu externých dodávok na úrovni roku 2013, teda 700 tis. EUR. V prípade úspešnej realizácie aspoň jedného z predpokladaných veľkých železničných strojov, je predpoklad, že spoločnosť dosiahne v roku 2014 zisk minimálne na úrovni roku 2013. Predpokladaný zisk pre rok 2014 je 50 tis. EUR v prípade výroby veľkého stroja. V prípade, že niektorý z veľkých strojov nebude zadany do výroby, bude cieľom spoločnosti skončiť s vyrovnaným rozpočtom, teda nevytvoriť stratu.

3.2 Proces vzniku a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti

Spoločnosť už pri svojom založení v roku 1998, založila svoju filozofiu na poskytovaní výrobkov vysokej technologickkej úrovne, pre potreby údržby a opráv železničných tratí. Ziaľ železničná doprava v oblasti strednej európy v transformujúcich sa krajinách , ako je Slovensko, Česko, Poľsko, Maďarsko, Rumunsko a Bulharsko bola zo strany vlád jednotlivých krajín výrazne zanedbávaná, čo malo negatívny dopad aj na

činnosť našej spoločnosti, lebo nebol kvôli chýbajúcim financiam záujem o produkciu našej spoločnosti. Malý objem výroby sa realizoval pre Železnice Slovenskej republiky, ale situáciu v spoločnosti sa podarilo zachrániť až prienikom na Rusky a Ukrajinisky trh s produkciou vakuového nakladača RAILVAC FATRA 500 RD. Začiatok hospodárskej krízy sa na týchto uvedených štátoch prejavil už v roku 2005, kedy došlo k náhlému pozastaveniu objednávok, čo viedlo až k procesu reštrukturalizácie spoločnosti. Po úspešne zvládnutom procese reštrukturalizácie bola spoločnosť opäť schopná pružne zareagovať na požiadavky odberateľov a dokázala úspešne obchodovať so svojimi výrobnými kapacitami. Ziaľ od roku 2010 sa opätovne prejavil negatívny dopad ekonomickej krízy, spoločnosť musela znížiť svoje výrobné kapacity, prejsť na investične úsporný režim a zastabilizovať svoju činnosť, tak aby dokázala zabezpečiť svoju činnosť aj napriek výpadku železničných objednávok. Nakoľko sa jedná o malú a flexibilnú spoločnosť, dokázala prežiť a etablovať sa na trhu dodávateľ kvalitatívnych výrobkov.

Pre rok 2014 spoločnosť predpokladá nasledovné základné parametre:

1. Výroba : 1 100 tis. EUR

2. Zisk : 0 tis. EUR

V prípade dosiahnutia uvedených cieľov bude z dlhodobého hľadiska spoločnosť v strate a nebude môcť v období rokov 2015 a 2016 zrealizovať investičné zámery, súvisiace s modernizáciou strojného a priestorového vybavenia.

4. Organizácia štruktúra spoločnosti

Vrcholným orgánom, zodpovedným za strategický rozvoj spoločnosti je jej predstaviteľstvo. Závery zo stretnutí predstaviteľstva, sú prostredníctvom riaditeľa spoločnosti delegované do úloh jednotlivých oddelení spoločnosti.

Jadrom činnosti spoločnosti je výroba, a preto oddelenie výroby je zodpovedné za kvalitnú realizáciu požiadaviek zákazníka na vyrábanu produkciu.

Druhým najvýznamnejším oddelením je Oddelenie technickej prípravy a konštrukcie, ktorého úlohou je zabezpečiť pre výrobné oddelenie kvalitné podklady, či už výkresovú dokumentáciu, alebo technologické postupy výroby a zoznamy potrebných materiálov a špeciálneho náradia a prostredníctvom oddelenia koordinácie zvärania, zabezpečiť špecifické technologické postupy v zmysle platných noriem pre oblasť zvärania materiálov.

Ekonomické oddelenie zabezpečuje všetky činnosti súvisiace s účtovnou a daňovou legislatívou, realizáciu platieb a prostredníctvom oddelenia nákupu a skladovania aj zabezpečenie výroby potrebným materiálom, náradím a technologickými potrebami.

Oddelenie OTR je úplne nezávislé oddelenie, ktorého úlohou je dohliadať na kvalitu realizovanej produkcie a prostredníctvom návrhu nápravných a preventívnych opatrení neustále zvyšovať realizáciu kvalitu vyrábanej produkcie.

Personálne oddelenie zabezpečuje kompletný servis pre zamestnancov ohľadom ich sociálnych a mzdových nárokov, organizuje povinné školenia zamestnancov a zabezpečuje pre spoločnosť dostatok kvalitatívnych a kvalifikovaných zamestnancov.

5. Zamestnanosť v spoločnosti

Tabuľka č. 1

Zamestnanosť v spoločnosti COMPTEL RAIL, a. s.

Ukazovateľ	k 31.12.2011	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Počet zamestnancov spolu	39	41	39
Z toho:			
– výrobní robotníci	23	22	23
– THP a obslužní pracovníci	16	19	16
Priemerný počet zamestnancov	38	42	40
Mzdové náklady v tis. €	375	382	382
Ostatné osobné náklady v tis. €	172	171	177

6. Významní dodávateľia a odberateľia

6.1 Významní dodávateľia :

Z hľadiska realizovaných objemov dodávok patrili v roku 2013 medzi 5 najvýznamnejších dodávateľov nasledovné firmy:

1. Naučno-vnedeľenský centrá PTKB putevye mašiny OAO , Certifikačný úrad - RZD - Ruská federácia.

2. OAO Kirovskij mašzavod - Ruská federácia

3. PMR s.r.o. IČO: 36 385 361

4. Compel AS, s.r.o. IČO: 31 605 907

5. Uralvagonzavod ZAO- Ruská federácia

6.2 Významní odberateľia :

Z hľadiska realizovaných objemov dodávok patrili v roku 2013 medzi 5 najvýznamnejších odberateľov nasledovné firmy:

1. RosStrojMechanizácia - ZAO, Petrohrad - Ruská republika

2. M Steel Projects a.s. – Česká republika IČO: 28 602 331

3. Desma Slovakia s.r.o. IČO: 36 330 761

4. AG NĀRADIE – AGRODEAL, s.r.o. IČO: 18 049 401

5. VMS ŠEVČIK, s.r.o. IČO: 44 871 538

7. Iné dôležité údaje

> Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

> Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim subjektom.

> Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

> Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

> Spoločnosť neúčtovala o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo obchodných podieloch materskej alebo inej účtovnej jednotky.

8. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

Z hľadiska hospodárskeho vývoja spoločnosti má zásadný vplyv na jej ďalšiu existenciu a rozvoj vývoj na východných trhoch, teda Rusko, Ukrajina, Bielorusko, nakoľko na týchto trhoch je spoločnosť dlhodobou etablovaná. Rizikom spoločnosti je práve jej veľká závislosť od týchto odberateľských trhov, nakoľko produkcia veľkých železničných strojov typu FATRAVAC 500 RD, SZP 750, COMPTEL VAC 250MD, je určená pre tento trh. Prípadná dlhodobá neistota na týchto trhoch a neobjednanie uvedených výrobkov, môže vážne ohroziť chod a existenciu spoločnosti.

Nasledovné tabuľky vyjadrujú ekonomické ukazovatele spoločnosti:

Tabuľka č. 2

Základné ekonomické ukazovatele za posledné 3 roky v EUR

	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Tržby	2 076 882	1 403 200	2 248 425
Pridaná hodnota	934 998	525 173	735 022
Priemerný počet pracovníkov	38	40	39
Aktíva	1 936 672	2 295 209	1 583 465
Stále aktíva	569 814	532 952	479 026
Vlastné imanie	334 156	186 880	206 298
Základné imanie	365 090	365 090	365 090
Zisk pred zdanením	259 845	-173 727	40 596

Tabuľka č. 3

8

Vlastné imanie spoločnosti COMPTEL RAIL, a. s. (v tis. €)

	ZI	ZRF bežného úo	NZMN	NSMR	VH	Celkom
Stav k 31.12.2012	365			- 31	-147	187
Stav k 31.12.2013	365			-178	19	206

Kde:

- ZI – základné imanie,
- ZRF – zákonný rezervný fond,
- NZMR – nerozdelený zisk minulých rokov,
- NSMR – nerozdelená strata minulých rokov,
- VH – výsledok hospodárenia.

- štruktúra kapitálu (pasív) v EUR, členená na:
 - vlastné imanie 365 090
 - krátkodobé záväzky 929 069
 - dlhodobé záväzky 24 521
 - bankové úvery 371 007
- štruktúra majetku v EUR, členená na:
 - dlhodobý majetok 479 024
 - krátkodobý majetok a
 - ostatné krátkodobé aktíva 1 101 378
- pohľadávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky rozčlenené na:
 - pohľadávky do doby splatnosti 80 115
 - pohľadávky do splatnosti 365 dní 350 775
 - pohľadávky, ktorých doba splatnosti
 - prekročila 365 dní, vrátane pohľadávok,
 - ktoré sa právne vymáhajú,
 - pohľadávky, ktoré sú v právnom vymáhaní a nie sú zahrnuté vyššie,

Struktúra výnosov, rozčlenené na:
Výrobky typ A: - železničná technika
Výrobky typ B: - zvärané konštrukcie
Výrobky typ C: - strojné opracovanie

Oblasť Odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Tuzemský trh	122 543	279 941	441 156	444 522	259 252	237 710
Export	1 826 107					
Spolu	1 948 650	279 941	441 156	444 522	259 252	237 710

9. Návrh na rozdelenie zisku alebo úhrady straty

Spoločnosť v účtovnom období 2013 dosiahla nasledovný hospodársky výsledok:

HV pred zdanením	: + 40 597,06 EUR
Položky zvyšujúce HV	: + 38 626,56 EUR
Položky znižujúce HV	: - 60 899,17 EUR
Základ dane	: + 18 324,45 EUR
Daň z príjmu 23% splatná	: - 1,27 EUR
Daň z príjmu odložená	: - 21 179,73 EUR
HV po zdanení	: + 19 416,06 EUR

- Spoločnosť dosiahla v roku 2013 zisk vo výške 19 416,06 EUR. Na valnom zhromaždení akcionárov bude navrhnuté nasledovné rozdelenie zisku za rok 2013:
- Na základe stanov spoločnosti zúčtovať povinný prídel do rezervného fondu vo výške 10% dosiahnutého zisku, čo predstavuje čiastku 1,941,61 EUR.
- Zostávajúcu časť zisku za rok 2013 vo výške 17,474,45 EUR previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
- Vytvorený rezervný fond v celkovej výške 1,941,61 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej výške 17,474,45 EUR použiť fond na úhradu straty minulých rokov.

10. Majetok a záväzky

Tabuľka č. 6

Majetok a záväzky spoločnosti Compel Rail, a.s. (v tis. €)

Názov položky	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
MAJETOK SPOLU	1 937	2 295	1 583
A. Neobežný majetok	570	533	479
A.I Dlhodobý nehmotný majetok			
A.II Dlhodobý hmotný majetok	570	533	479
A.III Dlhodobý finančný majetok			
B. Obežný majetok	1 363	1 762	1 104
B.I Zásoby	779	1 327	661
B.II Dlhodobé pohľadávky	9	35	14
B.III Krátkodobé pohľadávky	569	377	418
B.IV Finančné účty	6	20	8
C. Časové rozlíšenie	4	3	3
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 937	2 295	1 583
A. Vlastné imanie	334	187	206
A.I Základné imanie	365	365	365
A.II Kapitálové fondy			
A.III Fondy zo zisku			
A.IV Výsledok hospodárenia minulých rokov +/-	-226	-31	-178
A.V Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/-	195	-147	19
B. Záväzky	1 599	2 104	1 373
B.I Rezervy	68	60	49
B.II Dlhodobé záväzky	31	40	24
B.III Krátkodobé záväzky	836	1 573	929
B.IV Krátkodobé finančné výpomoci			
B.V Bankové úvery	664	431	371
C. Časové rozlíšenie	4	4	4

Kde: VI – vlastné imanie

11. Výnosy a náklady

Tabuľka č. 7

Výnosy a náklady spoločnosti CompeL Rail, a. s. (v tis. €)

Názov položky	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
I. Tržby z predaja tovaru			
A. Náklady vynalož. na obstr. tovaru			
OBCHODNÁ MARŽA			
II. VÝROBA	2 077	1 404	2 248
II.1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 907	957	2 649
2. Zmeny stavu vnútroorganizčných zásob	18	414	-493
3. Aktivácia	152	33	92
B. VÝROBNÁ SPOTREBA	1 142	878	1 513
B.1. Spotreba materiálu, energie a ostatných nákladov	882	654	947
2. Služby	260	224	566
PRIDANÁ HODNOTA	935	526	735
C. Osobné náklady	547	553	558
D. Dane a poplatky	14	17	32
E. Odpisy a OP k DNM a DHM	57	72	54
III. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6	3	2
F. ZC predaného dlhodobého majetku a materiálu	2	2	2
G. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1		9
IV. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti			3
H. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21	19	16
V. Prevod výnosov z hospodárskej činnosti			
I. Prevod nákladov na hospodársku činnosť			
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	299	-135	69
VI. Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
J. Predané cenné papiere a podiele			
VII. Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
VIII. Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
K. Náklady na krátkodobý finančný majetok			
IX. Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií			
L. Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie			
M. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku			
X. Výnosové úroky			

N.	Nákladové úroky	36	31	19
XI.	Kurzové zisky			2
O.	Kurzové straty			
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	3	7	12
XIII.	Prevod finančných výnosov			
R.	Prevod finančných nákladov			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI	-39	-39	- 28
	PRED ZDANENÍM	260	-173	41
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	65	-26	21
S.1.	- splatná			
2.	- odložená	65	-26	21
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z BEŽNEJ ČINNOSTI PO ZDANENÍ	195	-147	19
XIV.	Mimoriadne výnosy			
T.	Mimoriadne náklady			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z MIMORIADNEJ ČINNOSTI PRED ZDAN.			
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti			
U.1.	- splatná			
2.	- odložená			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z MIMORIADNEJ ČINNOSTI PO ZDANENÍ			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOV. OBDOBIE PRED ZDANENÍM	260	- 173	40
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	195	-147	19

Kde:

- DNM - dlhodobý nehmotný majetok
- DHM - dlhodobý hmotný majetok
- OP - opravné položky
- ZC - zostatková cena

12. Štruktúra odbytu

Tabuľka č. 8

Štruktúra odbytu spoločnosti Compel Rail, a. s. Odbyt v tis. €

	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Domáci trh	1 906	957	823
Česká republika			323
EÚ – ostatné			
Rusko			1 503
SPOLU	1 906	957	2 649

13. Ukazovatele cash-flow

Tabuľka č. 9

Ukazovatele cash-flow (v tis. €)

	Ukazovateľ	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
01.	Čisté zvýšenie (+) alebo zníženie(-) peňažných tokov	6	14	-13
02.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-396	282	47
03.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-627	-35	
04.	Čisté finančné toky z finančnej činnosti	1 029	-233	-60

14. Účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2013 tvorí samostatné prílohy k tejto výročnej správe.

- Súvaha – príloha č.1
- Výkaz ziskov a strát – príloha č.2
- Poznámky – príloha č.3

15. Správa audítora o overení účtovnej závierky

Správa audítora o overení účtovnej závierky za rok 2013 je prílohou č.4 k tejto správe.



K 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vypĺňajú palíčkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. A A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Dátové identifikačné číslo 2020119244		IČO 36379913		SK NACE 30.20.0	
Účtovná závierka	X riadna	zostavená	schválená	(vyznačí sa x)	
Účtovná závierka		Za obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
od 1 2 0 1 3		do 1 2 2 0 1 3		od 1 2 0 1 2	
Mesiac Rok				do 1 2 2 0 1 2	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
COMPTEL RAIL, a . s .
Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
NÁKLADNÉ NÁDRAŽIE
PSČ
03608
Obec
MARTIN
Číslo telefónu
0 /
E-mailová adresa
0 /
Číslo faxu
0 /

Zostavená dňa: 27.03.2014		Schválená dňa: 20	
Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	
Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			

Záznamy daňového úradu
Miesto pre evidenčné číslo
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



a Ozna- čenie	b STRANA AKTIV	c Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	3 Netto
			1 Brutto - časť 1	2 Netto	3 Netto		

A.	Neobežný majetok	002	919134	2295209	2295209	532951	
			1376767	479024			
	r. 002 + r. 030	001	2502597	1583463			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	003	186943				
			186943				
	r. 010						
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004					
	(012) - /072, 091A/						
2.	Softvér	005	8185				
			8185				
	(013) - /073, 091A/						
3.	Oceniteľné práva	006	178758				
			178758				
	(014) - /074, 091A/						
4.	Goodwill	007					
	(015) - /075, 091A/						
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
	(019, 01X) - /079, 07X, 091A/						
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
	(041) - 093						
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	010					
	(051) - 095A						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	011	1189824	479024			
	r. 020						
A.II.1.	Pozemky	012	136049	136049			
	(031) - 092A						
2.	Stavby	013	608887	159661			
	(021) - /081, 092A/						
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014	307776	52997			
	(022) - /082, 092A/						



Ozna- enie	a	STRANA AKTIV	b	c Číslo radku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	3 Netto
					1	Brutto - časť 1	2 Netto		
						Korekcia - časť 2			
4.		Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/		015					
5.		Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/		016					
6.		Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/		017	6 9 6 0	6 7 9 5	1 6 5		1 6 5
7.		Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094		018	1 3 0 1 5 2	1 3 0 1 5 2	1 3 0 1 5 2		1 3 0 1 5 2
8.		Poskytnuté predavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A		019					
9.		Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098		020					
A.III.		Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)		021					
A.III.1.		Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A		022					
2.		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A		023					
3.		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A		024					
4.		Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A		025					
5.		Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A		026					
6.		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A		027					
7.		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A		028					



Ozna- enie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	2	3

8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029				
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	1 1 2 2 7 6 9	1 1 0 1 3 7 8		
			2 1 3 9 1		1 7 5 9 0 0 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	6 6 0 9 7 8	6 6 0 9 7 8		
					1 3 2 6 7 6 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	1 5 5 9 3 1	1 5 5 9 3 1		
					3 2 4 1 9 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	4 5 2 7 7 5	4 5 2 7 7 5		
					9 4 5 7 2 4	
3.	Výrobky (123) - 194	034	5 2 2 2 2 0	5 2 2 2 2 0		
					5 2 3 9 1	
4.	Zvieratá (124) - 195	035				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036				
6.	Poskytnuté predávky na zásoby (314A) - 391A	037	5 2	5 2		
					4 4 5 3	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	1 3 8 9 7	1 3 8 9 7		
					3 5 0 7 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
4.	Ostatné pohľadávky konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				

Súvaha Úč POD 1 - 01

Dč 2020119244



Ozna- enie	a	STRANA AKTIV	b	c	1	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
						Brutto - Časť 1	Netto 2	Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044						
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045				1 3 8 9 7	1 3 8 9 7	3 5 0 7 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046				4 3 9 7 9 4	4 1 8 4 0 3	3 7 6 8 2 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047				4 3 9 7 9 4	4 1 8 4 0 3	3 3 1 2 5 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048						
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049						
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050						
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051						
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052						
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053						
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054						
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055				8 1 0 0	8 1 0 0	2 0 3 3 7
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056				4 7 0 9	4 7 0 9	5 4 3 5



Ozna- čenie	a	STRANA AKTÍV			Cislo riadku	c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
				1		Brutto - Časť 1		Netto 2		Netto 3		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057					3 3 9 1		3 3 9 1		1 4 9 0 2	
3.	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok 22XA	058										
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059										
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060										
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061					3 0 6 1		3 0 6 1		3 2 5 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062										
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063					3 0 6 1		3 0 6 1		3 2 5 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064										
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065										

Ozna- čenie	a	STRANA PASÍV		b	Císlo riadku	c	Bežné účtovné obdobie	4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	5
A.	Vlastné imanie	r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	2 0 6 2 9 6	1 8 6 8 8 0					
A.1.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	3 6 5 0 9 0	3 6 5 0 9 0						
A.1.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	3 6 5 0 9 0	3 6 5 0 9 0						



Ozna- čenie	STRANA PASÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	b		c	4	5	

2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	(/-/252)	070				
3.	Zmena základného imania +/- 419		071				
4.	Poňadávky za upísané vlastné imanie	(/-/353)	072				
A.II.	Kapitálové fondy	súčet (r. 074 až 079)	073				
A.II.1.	Emisné ážio (412)		074				
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)		075				
3.	Zákonný rezervný fond (Nedieliteľný fond)	z kapitálových vkladov (417, 418)	076				
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	a záväzkov (+/- 414)	077				
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	(+/- 415)	078				
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	pri zličení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079				
A.III.	Fondy zo zisku	súčet (r. 081 až r. 083)	080				
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)		081				
2.	Nedieliteľný fond (422)		082				
3.	Statutárne fondy a ostatné fondy	(423, 427, 42X)	083				
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	r. 085 + r. 086	084	- 1 7 8 2 1 0		- 3 0 9 3 4	
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)		085				
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)		086	- 1 7 8 2 1 0		- 3 0 9 3 4	
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/-	r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	1 9 4 1 6		- 1 4 7 2 7 6	
B.	Záväzky	r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 3 7 3 3 1 2		2 1 0 4 4 7 4	
B.I.	Rezervy	súčet (r. 090 až r. 093)	089	4 8 7 1 5		6 0 3 7 2	
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)		090				
2.	Rezervy zákonné krátkodobé	(323A, 451A)	091	1 7 3 6 2		1 3 7 5 3	
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)		092	3 1 3 5 3		4 6 6 1 9	
4.	Ostatné krátkodobé rezervy	(323A, 32X, 459A, 45XA)	093				
B.II.	Dlhodobé záväzky	súčet (r. 095 až r. 105)	094	2 4 5 2 1		4 0 2 2 7	
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	(321A, 479A)	095				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)		096				
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)		097				



Ozna- čenie	a	b	c	4	5
STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jed- notke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	102			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	5 4 6 2	6 1 2 2	
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	1 9 0 5 9	3 4 1 0 5	
11.	Odlložený daňový záväzok (481A)	105			
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	9 2 9 0 6 9	1 5 7 2 8 7 5	
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	6 9 8 4 0 3	1 5 2 9 6 8 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108			
3.	Nevyftakurované dodávky (326, 476A)	109	- 1 4 1 0 6	1 3 1	
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110			
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111			
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112			
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	5 4 8	4 4 9	
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 0 0 2 3 1	1 5 8 2 1	
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	7 6 8 6 3	3 7 9 7	
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	6 7 1 3 0	2 2 9 9 3	
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -1/255A)	117			
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	3 7 1 0 0 7	4 3 1 0 0 0	
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119			
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	3 7 1 0 0 7	4 3 1 0 0 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	3 8 5 5	3 8 5 5	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	3 8 5 5	3 8 5 5	

k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺňané riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.	
A A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	
Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 1 9 2 4 4	IČO 3 6 3 7 9 1 3
SK NACE 3 0 . 2 0 . 0	Účtovná závierka X riadna milimoriadna schválená zostavená (vznačí sa x)
Mesiac Rok od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3	Za obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky	COMPTEL RAIL, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	
NÁKLADNÉ NÁDRAŽIE	
PSČ	Obec
03608	MARTIN
Číslo telefónu	0 /
Číslo faxu	0 /
E-mailová adresa	
Číslo	

Zostavený dňa: 27.03.2014 Schválený dňa: . . . 20	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---	--	---	--

Záznamy danového úradu

Miesto pre evidenciu číslo

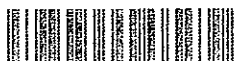
Odťahacok prezentácie pečiarky danového uradu

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			1 bežné účtovné obdobie	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Nákupy vynaložené na obsadenie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	2 2 4 8 4 2 6	1 4 0 3 2 0 1
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	2 6 4 9 0 5 9	9 5 7 1 7 3
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 4 9 3 1 1 9	4 1 3 6 4 0
3.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07	9 2 4 8 6	3 2 3 8 8
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 5 1 3 4 0 3	8 7 8 0 2 8
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	9 4 6 9 5 5	6 5 4 2 4 9
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	5 6 6 4 4 8	2 2 3 7 7 9
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	7 3 5 0 2 3	5 2 5 1 7 3
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16) —	12	5 5 8 3 9 5	5 5 3 1 6 6
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3 8 1 4 5 0	3 8 1 9 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
3.	Nákupy na sociálne poisťenie (524, 525, 526)	15	1 4 2 2 4 8	1 3 6 9 7 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	1 0 6 9 7	1 0 2 4 2
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	3 2 3 1 6	1 7 3 6 9
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	5 3 9 2 7	7 1 9 7 9
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	2 5 4 5	3 3 3 9
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	1 9 1 4	1 8 3 8
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	9 5 0 1	
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	3 2 7 8	1 4 2
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1 5 7 3 3	1 9 1 1 8
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)	26	6 9 0 6 0	- 1 3 4 8 1 6
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		

Dát 2020119244

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

ÚVPOD209_2





Ozna- enie	a	Text	b	Císlo riadku	c	bežné účtovné obdobie	1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	2	Skutočnosť
J.		Predané cenné papiere a podiely (561)		28						
VII.		Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32		29						
VII.1.		Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)		30						
2.		Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)		31						
3.		Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)		32						
VIII.		Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)		33						
K.		Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)		34						
IX.		Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)		35						
L.		Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)		36						
M.		Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565		37						
X.		Výnosové úroky (662)		38		7			3	
N.		Nákladové úroky (562)		39		18788			31389	
XI.		Kurzové zisky (663)		40		2060			1	
O.		Kurzové straty (563)		41		15			363	
XII.		Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		42						
P.		Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)		43		11727			7163	
XIII.		Prevod finančných výnosov (-) (698)		44						
R.		Prevod finančných nákladov (-) (598)		45						
*		Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)		46		-28463			-38911	
**		Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46		47		40597			-173727	
S.		Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50		48		21181			-26451	
S.1.		- splatná (591, 595)		49		1			1	
2.		- odložená (+/- 592)		50		21180			-26452	
**		Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48		51		19416			-147276	
XIV.		Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)		52						
T.		Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)		53						
*		Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53		54						

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			1 bežné účtovné obdobie	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	4 0 5 9 7	- 1 7 3 7 2 7
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	1 9 4 1 6	- 1 4 7 2 7 6

Dlč 2 0 2 0 1 1 9 2 4 4

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

ÚVPOD209_4



Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2013

Čísle údaj sa zarovňávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺňané riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. A A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		2020119244		IČO		36379913		SK NACE		30.20.0	
Účtovná závierka	X riadna	X zostavená	mimoriadna		priebežná		v eurocentoch		X v celých eurách	(vznáš sa x)	
Účtovná závierka	schválená		(vznáš sa x)		Za obdobie		Bezprostredne predchádzajúce		obdobie		
Mesiac Rok		od 1 2013		do 12 2013		od 1 2012		do 12 2012			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COMPEL RAIL, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NAKLADNÉ NÁDRAŽIE

PSČ

03608 MARTIN

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

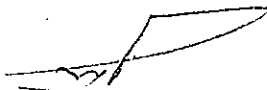
Schválené dňa:

. 20

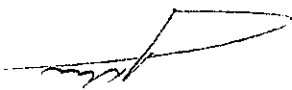
Zostavené dňa:

27.03.2014

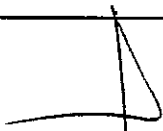
Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:



Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:



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



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentáčnej pečiatky daňového úradu



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: COMPTEL RAIL, a.s.
 Sídlo: Nákadné nádražie, 03608 Martin
 Dátum založenia: 02.04.1998
 Dátum vzniku: 14.04.1998
 A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
 - výroba strojov pre všeobecné účely
 - kovoobrábanie
 - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
 - maloobchod v rozsahu voľných živností
 - sprostredkovanie obchodu
 - preškusť trhu
 A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
 - podnikateľské poradenstvo
 - reštaurácia a pohostinská činnosť
 - reštaurácie stravovanie
 - ubytovacie služby v ubytovacom zariadení
 - veľkoobchod s kovovým odpadom a šrotu
 - spracovanie kovového odpadu a šrotu

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ nadna
☐ mimo nadna
☐ prebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.11.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

D. Ďalšie informácie

- a) rozpracované v časti E.
 b) rozpracované v časti F.
 c) rozpracované v časti G.
 d) rozpracované v časti H.
 e) rozpracované v časti I.
 f) rozpracované v časti J.
 g) rozpracované v časti K.
 h) rozpracované v časti L.
 i) rozpracované v časti M a N.
 j) rozpracované v časti O.
 k) rozpracované v časti P.
 l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
 V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno
☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických užitočností. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických užitočností. Odpsat' sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Doba používania v rokoch	Aktívované náklady na vývoj	Odpisovanie	Predpokladaná sadzba v %	Metóda	Ročná odpisová
8	5	odpisovania	4	lineárna	20
100	8	jednorazový odpis		lineárna	25
				lineárna	12,5

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik ocenoval obstarávacou cenou v zložení:
☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☒ provízie ☒ skonto ☒ poisťné ☒ clo

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických užitočností. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi su všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inu činnosť, ktoré sa vzťahujú na tvorbu nehmotného majetku. Hodnota obstarávaneho dlhodobého nehmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:
☒ priame náklady ☒ nepritekame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou ocenoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náhli pre túto položku.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný podnik ocenoval obstarávacou cenou v zložení:
☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☒ provízie ☒ poisťné ☒ clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inu činnosť, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inu činnosť.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou ocenoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
☒ priame náklady ☒ nepritekame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náhli pre túto položku.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v bežnom roku nevlastní dlhodobý finančný majetok

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Podiely na základnom imaní spoločnosť, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐	obstarávaciu cenu pri nákupoch a predajoch
☐	metódou F.F.C. (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
☐	inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (c/o, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Zásoby o zľavy z ceny. Zľavy z ceny poskytnuté 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 metódou váženého aritmetického priemeru.

Podnik nakupoval zásoby

☐	Účtovanie obstarania a úbytku zásob
☒	Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43
☒	spôsobom A účtovania zásob
☐	spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

☒	Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
☒	Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒	dopravné
☒	iné
☒	provisie
☒	poisťné
☒	c/o

☒	Náklady súvisiace s obstaraním zásob
☒	pri prijímaní na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐	inak

Pri vyskladaní zásob sa používal

☒	vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐	metódou F.F.C. (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐	iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná režia). Výrobná režia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Súčasťou vlastných nákladov sú úroky z cudzích zdrojov.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

☒	Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi
☒	podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
☐	- priame náklady
☐	- časť nepriamych nákladov, súvisiacia s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá naplniť pre tieto položku.

E. c) (11.) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií.

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj oceňoval podnik:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochýbnym a nedobrym pohľadávkam, kde existuje nízko nevyužiteľnosť pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

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

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

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

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (17.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náhli pre túto položku.

E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náhli pre túto položku.

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci

Majetok prenájatý na základe operačného prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4.

Finančný leasing sa aktívuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci oceňoval podnik:

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané

E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náhli pre túto položku.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát spoločnosť je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prídatočné a odpočítateľné položky z titulu trvajúcich a dočasných úprav daňového základu a umorenia strát. Daňový záväzok je uvedený po znení o predavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené predavky na daň z príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazovanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a ine daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasne rozdiely vyrovnat voči budúcnému základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

Podľa platných účtovných postupov

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stavby	20	5	rovnomenne
samosťatný hnuteľný majetok	3-6	33,3 - 16,6	nové zaradenie rovnomenne/zrychlene
špeciálne výrobné prostriedky	6	16,6	rovnomenne
ostatný dlhodobý majetok	2	50	rovnomenne

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

☐ Ročný účtovný opis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

☒ Ročný účtovný opis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Rozdiel v zostatkovej hodnote majetku podľa programu na evidenciu majetku a zostatkovou hodnotou podľa účtovníctva	

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktiv súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok										Prvotné ocenenie																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Aktívované naklady na vývoj										a																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
										b										c										d										e										f										g										h										i																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Softvér										Oceniteľné práva										Goodwill										Ostatný DNM										Obstarávaný DNM										Poskytnuté DNM										Spolu																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
Bežné účtovné obdobie																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie
1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkového nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsahovaný DNM	Poskytnuté DNM		Spolu
Prvotné ocenenie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	14 990	178 758						193 748
	Prírastky								
	Úbytky								
	Presuny (+/-)								
	Stav na konci účtovného obdobia	14 990	178 758						193 748
Opravy									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	14 471	178 758						193 229
	Prírastky	519							519
	Úbytky								
	Presuny (+/-)								
	Stav na konci účtovného obdobia	14 990	178 758						193 748
Opravné položky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia								
	Prírastky								
	Úbytky								
	Presuny (+/-)								
	Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	519							519
	Stav na konci účtovného obdobia								

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Hodnota za bežné účtovné obdobie	

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Hodnota za bežné účtovné obdobie	

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Prvotné ocenenie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	136 049	608 888	317 923			9 239	130 152		1 202 251
Prírastky									
Úbytky			10 147			2 278			12 426
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	136 049	608 888	307 776			6 961	130 152		1 189 825
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	436 570	223 655				9 073			669 298
Prírastky		12 656	42 494						55 150
Úbytky			11 370			2 278			13 648
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	449 226	254 779				6 795			710 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	136 049	172 318	94 268			166	130 152		532 953
Stav na konci účtovného obdobia	136 049	159 661	52 997			166	130 152		479 025

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
				136 049	608 888	282 805		9 239	130 152		1 167 133
Prírastky											
					35 117			35 117	35 117	70 235	
Úbytky											
									35 117	35 117	
Presuny (+/-)											
				136 049	608 888	317 922		9 239	130 152		1 202 250
Stav na konci účtovného obdobia											
					436 570	223 655		9 073			669 298
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
					33 745	37 716					71 461
Úbytky											
Presuny (+/-)											
Stav na konci účtovného obdobia											
				136 049	206 063	96 866		166	130 152		569 296
Stav na začiatku účtovného obdobia											
				136 049	172 318	94 268		166	130 152		532 953

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Hodnota za bežné účtovné obdobie	532 952

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Hodnota za bežné účtovné obdobie	60 841

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady)	15 469 584	neurčito

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho uživa

Z dôvodu nedokončenia rekonštrukcie AB budovy a teda neskolaudovania, náklady vynaložené na rekonštrukciu sú stále nezaznamenané a sú na účte 042

Majetok	Nedokončená rekonštrukcia AB budovy	
	BO	PO
Hodnota	89 876	89 876

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá nápiť pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby							Bežné účtovné obdobie						
a							b						
Stav OP na začiatku účtovného obdobia							Tvorba OP						
							Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti						
							Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva						
							Stav OP na konci účtovného obdobia						
Material													
Nedokončená výroba a polotovary													
Vlastnej výroby													
Výrobky													
Zvieratá													
Tovar													
Nehnutelnosť na predaj													
Poskytnuté predávky na zásoby													
Zásoby spolu							0						

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 326 766

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určené na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určené na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určené na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úblyky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky sočet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 039)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 043)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 044)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky sočet (r. 047 až 054)	046					
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 047)	047	predpoklad	11 890	9 501		21 391
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 051)	051					
6. Sociálne poisťovanie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 053)	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 054)	054					

F. r) Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	a Stav OP na začiatku účtovného obdobia	b Tvorba OP	c Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	d Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	e Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	11 890	9 501			21 391
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11 890	9 501			21 391

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	a V lehote splatnosti	b Po lehote splatnosti	c Pohľadávky spolu	d Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	80 115	350 775	430 890	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne poisťovanie				
Daňové pohľadávky a dotácie				
Iné pohľadávky				
Krátkodobé pohľadávky spolu	80 115	350 775	430 890	

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

V zmysle zmluvy o spájkovom ťvare 737/2010 je na všetky pohľadávky spoločnosti zriadené záložné právo v prospech poskytovateľa úveru, teda Tatrabanca a.s., Hodzovo námestie3, 811 06 Bratislava, IČO:00686930

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	371 000	439 794
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	439 794

F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť počítala o odloženej dani z nasledovných titulov:
a) z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku
b) z možností vytvorených rezerv na záručné opravy v budúcich účtovných obdobiach.
c) z možností umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

Odložená daňová pohľadávka bola zúčtovaná v BO ako náklad vo výške 21180 EUR.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Rozdiel medzi účtovnou a		31 817	7 318	12 792
Odložená daň z titulu dočasných		31 352	7 211	10 722
Možnosť umoriť stratu				11 563

F. w) Vyznamné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 709	5 435
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 491	14 903
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-100	
Spolu	8 100	20 338

F. w) Vyznamné položky krátkodobého finančného majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:			
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 061		
Nájomná zmluva garáž	1 880		
poistenie majetku a áut	1 138		
ostatné	43		262
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:			
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:			

F. zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájomu - u prenájomateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a)

G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	BO	PO	Suma
Základné imanie celkom	365 090		365 090
Počet akcií (a.s.)	11 000		11 000
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33		33
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	5 500		5 500
- fyzická osoba 1	5 500		5 500
- fyzická osoba 2	5 500		5 500
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	2		-13
Hodnota upísaného vlastného imania			
Hodnota splateného základného imania	365 090		365 090
Hodnota vlastných akcií vlastnené účtovnou jednotkou alebo inou			
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv			

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovná strata
Vysporiadanie účtovnej straty	147 276	
Zo záporného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	147 276	
Iné		
Spolu	147 276	

G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/vynos, ale priamo na účty vlast. imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zakonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - U
Osobitné sa označia rezervy týkajúce sa spríaznených osôb

Názov položky	a	Stav na začiatku účtovného obdobia	b	c	d	e	f	Bežné účtovné obdobie	
Dlhodobé rezervy, z toho:		46 619	33 193	17 362	12 253	38 408	31 353		
Krátkodobé rezervy, z toho:		13 753						1 500	17 362

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zakonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - U
Osobitné sa označia rezervy týkajúce sa spríaznených osôb

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Názov položky	a	Stav na začiatku účtovného obdobia	b	Tvorba	c	Použitie	d	Zrušenie	e	Stav na konci účtovného obdobia	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		46 619								46 619	
Úl. na záručné opravy		46 619								46 619	
Krátkodobé rezervy, z toho:		21 360	13 853	21 460	18 960	12 253	1 600	2 500			
Z - na osobné náklady z dôvodu nevyčerpaných dovolení		18 960									
Z - na audit		2 400									
										1 500	

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Štruktúra záväzkov, okrem bankových:

Text		Suma	
		BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti		25 601	1 185 640
Záväzky po lehote splatnosti		925 178	427 463

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku		Spolu v tom		Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane		Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane		Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov	
Krátkodobé záväzky	926 257		926 257						
bankové úvery	371 000		371 000						
Spolu:	1 297 257		1 297 257						

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky		Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Dlhodobé záväzky spolu					
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov					
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov					
Krátkodobé záväzky spolu					
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane					
Záväzky po lehote splatnosti					

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Záložným právom je zabezpečený záväzok zo zmluvy o splátkovom úvere č. 737/2010 a jej dodatkov s Tatra banka, a.s. vo výške 700 000,- EUR, so zostatkom k 31.12.2012 431 000,- a splatnosťou 31.12.2015

Druh formy zabezpečenia záväzku		Záložným právom		Hodnota záväzku zabezpečená inou formou zabezpečenia	
Zmluva o znášení záložného práva k hnuteľnému a nehnuteľnému majetku		371 000			

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	63 169	152 508
odpočítateľné	31 817	55 617
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		50 273
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť	31 352	46 618
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	13 897	35 077
Uplatnená daňová pohľadávka	21 180	26 452
Zaúčtovaná ako náklad	-21 180	26 452
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 122	6 265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		2 071
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 945	2 071
Čerpanie sociálneho fondu	2 604	2 214
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 463	6 122

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Úver je určený sadzbou 1M EURIBOR +4% p.a., jedná sa o splátkový úver z 10.8.2010, s mesačnou splátkou istiny 3 000,- EUR od 1.1.2011 s dodatkom č.2 predĺžená splatnosť do 31.12.2013 a zmenená mesačná splátka istiny od 1.1.2013 na čiastku 5 000,-EUR s dodatkom č.3 predĺžená splatnosť do 31.12.2015 so zmenou mesačnej splátky od 4.2014 na hodnotu 10 000,- EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísľušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísľušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
splátkový úver 737/2010	EUR	4	31.12.2015	371 000	371 000	431 000

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Oblasť obytnu	a	b	Bežné účtovné obdobie	122 543	279 941	441 156	444 522	259 252	237 710
		c	Bežné účtovné obdobie						
		d	Bežné účtovné obdobie						
Oblasť obytnu	a	b	Bežné účtovné obdobie	1 826 107	279 941	441 156	444 522	259 252	237 710
		c	Bežné účtovné obdobie						
		d	Bežné účtovné obdobie						
Oblasť obytnu	a	b	Bežné účtovné obdobie	1 948 650	279 941	441 156	444 522	259 252	237 710
		c	Bežné účtovné obdobie						
		d	Bežné účtovné obdobie						

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob					
		Bežné účtovné obdobie	Konečný zostatok	Bežné účtovné obdobie	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		452 775	945 724	531 462	-492 949	f	414 262
Výrobky		52 220	52 391	53 013	-793		-622
Zvernia							
Spolu		504 995	998 115	584 475	-493 742		413 640
Manka a škody		x	x	x	x		
Reprezentácie		x	x	x	x		
Dary		x	x	x	x		
Iné		x	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	x	-493 742		413 640

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	92 486	32 388	32 388	Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:
					aktivácia hmotných výrobkov do finálnej montáže
				92 486	aktivácia vlastných prípravkov do majetku
					Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:
					výnos z kúpy pohľadávok za cenu nižšiu ako nominálna hodnota
					Finančné výnosy, z toho:
					Kurzové zisky, z toho:
				2 059	kurzové zisky ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
				2 059	Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Tržby za vlastné výrobky	1 948 650	279 941
			Tržby z predaja služieb	700 408	677 231
			Tržby za tovar		
			Výnosy zo zákazky		
			Výnosy z nehnuteľností na predaj		
			Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 822	3 483
			Čistý obrat celkom	2 654 880	960 655
			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Náklady za poskytnuté služby, z toho:	555 353	213 387
	Náklady voči audиторovi, z toho:	2 400	800
	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 400	800
	Iné ústňovacie auditorské služby		
	súvisiace auditorské služby		
	daňové poradenstvo		
	ostatné neauditorské služby		
	Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	552 953	212 587
	Doprava	300	1 869
	Nájomné	14 739	15 813
	Externé opravovanie výrobkov	98 919	49 937
	Externé ostatné služby-certifikácia SZP	328 430	
	Nájom pracovníkov	84 822	120 637
	Ostatné	27 743	24 331
	Hodnota		PO

I. b) Vyznamné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov		
Hodnota	BO	27 212
	PO	20 956
Ostatné vyznamné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Pokuty a penále		3 490
Predaj majetku		1 838
Tvoria a zúčtovanie opravných položiek		9 501
Poistenie majetku		10 055
Ostatné náklady		617

I. c) Vyznamné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov		
Hodnota	BO	14
	PO	363
Kurzové straty spolu, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		14
Ostatné vyznamné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky		30 515
Nákladové úroky		3 141
Ostatné finančné náklady		16 859

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Položky nákladov		
Hodnota	BO	2 400
	PO	800
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2 400
Iné ústavné auditorské služby		
Ústavné auditorské služby		
Ústavné poradenské služby		
Ostatné neauditorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a) až J. e) Odložená daň

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daňových pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov			1 864
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov			
Suma odložených daňových pohľadávky týkajúca sa umorenia daňových strát, nevyužitých daňových odpisov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných odobdiah odložená daňová pohľad			11 563
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odložených daňových pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných odobdiah			
Suma neuplatneného umorenia daňových strát, nevyužitých daňových odpisov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		123 633	
Suma odložených daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov			

M. Informácie o prijínoch a vyhodáčch členov štatutárneho orgánu a iného orgánu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá napln pre túto položku.

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykazaných v súvahe

základom na to, že mnohí občania súvislosť medzi „dávateľom“ a „právnikom“ vnímajú ako „právo“ a „dávateľ“ ako „právo“. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikali významný náklad.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Názov položky	Prenajatý majetok		
	Majetok v nájme (operatívny prenájom)	13 589	13 383
	Majetok prijatý do uschovy		
	Pohľadávky z derivátov		
	Závazky z opcií derivátov		
	Odplatené pohľadávky		
	Pohľadávky z leasingu		
	Závazky z leasingu	66 255	66 255
	Iné položky		
Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		

[illegible]

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Názov položky		Bežné účtovné obdobie		Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	40 597	x	x	-173 727	x
teorická daň	x	9 337	23	x	-33 008
Daňovo neuzenané náklady	38 626	8 884		80 568	15 308
Výnosy nepodliehajúce dani	-60 899	-14 007		-1 336	-254
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadáv					
Umernenie daňovej stravy	-18 325	-4 214			
Zmena sadzby dane					
iné					
Spolu				-94 495	-17 954
Spätná daň z príjmov	x	1		x	
Odložená daň z príjmov	x	21 180		x	-26 452
Coliková daň z príjmov	x	21 181		x	-26 452

J. f) a j. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s danou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Odmena za členstvo v predstavenstve					
24 000					
Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota pienia	Hodnota pienia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota pienia bývalých členov orgánov iných

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Odmena za členstvo v predstavenstve					
24 000					
Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota pienia	Hodnota pienia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota pienia bývalých členov orgánov iných

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá naplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá naplň pre túto položku.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá naplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá naplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

V roku 2013 uskutočnila spoločnosť so spriaznenými osobami obchodné transakcie v nasledovnej štruktúre: Práce pre VIENA Internacional , s.r.o. - 10 640,-EUR, Práce pre COMPEL AS s.r.o. - 3 349,-EUR, Nákup materiálu od COMPEL AS s.r.o. - 63 493,-EUR

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
		Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
		Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka do dňa zostavenia účtovnej zväzky

Po 31.12.2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazanie v účtovnej zväzke za rok 2013.

Dôvod	Hodnota	BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako			
účtovná zväzka do dňa zostavenia účtovnej zväzky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka			
dozvedala v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Príjatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Zastatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zúčtenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimosúdne udalosti - Zväzke pohromy			
j) Získanie alebo odobrenie licencie alebo iného povolenia			
významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	365 090					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Poňadávky za upísané vlastné imanie						
Emission ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonny rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z presceniť majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť						
Oceňovacie rozdiely z presceniť pri zúčtení, splynutí a rozdelení						
Zákonny rezervný fond						
Nedeliteľný fond						
Stabilizované fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhrazená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-30 934		147 276		-178 210
Ostatné položky vlastného imania		-147 276	169 504			22 228
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa						

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	a	b	c	d	e
Stav na začiatku účtovného obdobia					
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia					
Základné imanie	365 090				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emissné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (neoddeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Neoddeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-226 223	195 289	342 565	
Ostatné položky vlastného imania		195 289			
Účel 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2013 vo výške 22 228,37 EUR rozdeliť nasledovne: Na základe stanov spoločnosti zúčtovať povinný prídel do rezervného fondu vo výške 10% dosiahnutého zisku, čo predstavuje čiastku 2 222,84 EUR.
Zostatujúcu časť zisku za rok 2013 vo výške 20 005,53 EUR previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
Rezervný fond v celkovej výške 2 222,84 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej výške 20 005,53 EUR použiť na úhradu straty minulých rokov.
Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

Základné imanie Spoločnosti vo výške 365 090 EUR (31. decembra 2012: 365 090 EUR) tvorí:
11 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 11 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR).
Všetky akcie boli riadne splatené.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti COMPTEL RAL, a.s.:

Uspokojili sme audit príložených účtovnej závierky spoločnosti COMPTEL RAL, a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť auditora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia auditora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audитор berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitia účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Nezúčastnili sme sa pozorovania fyzickej inventúry zásob vykázaných v sume 660 925 Eur k 31. decembru 2013, pretože sa konala pred našim vymenovaním za auditora. Nemohli sme sa uistiť o množstve zásob k tomuto dátumu ani inými auditorskými postupmi.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvov tých úprav, ktoré by bolo treba uskutočniť v prípade, ak by sme sa boli zúčastnili pozorovania fyzickej inventúry zásob a presvedčili sa o začiatočnom stavu zásob, vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti COMPTEL RAL, a.s. k 31. decembru 2013, výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.



Zdôraznenie závislosti – nepretržité fungovanie spoločnosti

Priložená účtovná zväzka bola vypracovaná na základe predpokladu ďalšieho trvania spoločnosti. Podľa slovenských účtovných štandardov predpokladom pre vypracovanie účtovnej zväzky na základe ďalšieho fungovania spoločnosti je skutočnosť, že spoločnosť nemá v úmysle ani nemusí zrušiť alebo znížiť rozsah svojej činnosti; v prípade, že takýto úmysel alebo potreba nastane, účtovná zväzka sa musí vypracovať na inom základe. COMPTEL RAIL, a.s. má neadekvátnu prevádzkovú maržu, neadekvátny podiel nákladov a výnosov, významnú koncentráciu odberateľov, významný objem nesplatených pohľadávok, významný objem nesplatených záväzkov a významný objem úverov. Tieto prevádzkové straty, koncentrácia aktiv, nedostatočná likvidita a úverové zaťaženie vyvolávajú značné pochybnosti o možnosti ďalšieho fungovania COMPTEL RAIL, a.s. bez neustálej podpory zo strany akcionárov, resp. podpory zo strany strategického investora. V účtovnej zväzke nie sú žiadne úpravy, ktoré by mohli byť potrebné, ak by COMPTEL RAIL, a.s. nebola schopná realizovať svoje aktíva alebo likvidovať záväzky v rámci bežnej prevádzkovej činnosti, alebo ktoré by mohli byť potrebné na úpravu aktiv a pasív spoločnosti na hodnoty, ktoré by boli realizovateľné alebo splatné v dôsledku reštrukturalizácie, predaja alebo likvidácie všetkých alebo časti aktiv a pasív COMPTEL RAIL, a.s., alebo zmien vlastníctva.

Bratislava, 7. júla 2014

FS consulting, s.r.o.
Licencia SKAU č. 342

FS consulting, s.r.o.

Dr. Jaroslav Kašák, CPA
Licencia SKAU č. 923

Dr. Jaroslav Kašák

