

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 5. februára 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou AAE Wagon a.s. so sídlom: Karadžičova 8/A, Bratislava 821 08. Materská spoločnosť je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu za účtovné obdobie končiacie k 31. decembru 2015, pretože k tomuto dátumu a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Materská spoločnosť AAE Wagon a.s. je spoločným podnikom spoločností Cargo Lease AG a AAE Ahaus-Alstötter Eisenbahn Cargo AG, oboch so sídlom vo Švajčiarsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	0
počet vedúcich zamestnancov	3	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. augusta 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predseda predstavenstva:	Ing. Libor Briška	Mgr. Filip Hlubocký
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Ervín Kvašňovský	
Členovia predstavenstva:	Ing. Pavel Holomek	Ing. Jozef Benko JUDr. Rudolf Jurík
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Daniška Amit Shatilal Thacker Mark Damian Stevenson	JUDr. Zuzana Kokavcová Ing. Marcel Baláž Martin Parajka

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	10 000 000	100%	100%	100
Spolu	10 000 000	100%	100%	100

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2015, stav k 31.12.2015:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1	rovnomerne	20 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Železničné vozne	12	Lineárna	8,33
Železničné vozne určené na likvidáciu	1	Lineárna	100
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

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

c) Zásoby

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

Zásoby predstavujú šrot a náhradné diely nadobudnuté z likvidácie a revízií železničných vozňov, ktoré sa aktivujú do zásob a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyplatené dovolenky a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Deriváty

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

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – operatívneho nájmu hnutelného majetku - železničných vagónov, ktoré sa účtujú do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť účtuje o nájomných zmluvách ako o operatívnom prenájme, nakoľko v nájomných zmluvách nie je dojednané právo kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku a súčasťou dohodnutých platieb nie je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prenájmu majetku prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

r) Revízie a opravy

Náklady na revízie a opravy železničných vagónov sa účtujú do nákladov v období, v ktorom boli tieto služby prijaté. Spoločnosť účtuje o výnosoch z refakturácie opráv, pokiaľ na základe uzavretých zmlúv o prenájme náklady na revízie a opravy znáša nájomca.

s) Poplatky pri obstaraní bankových úverov

Výdavky na bankové a iné poplatky pri obstaraní bankových úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny týchto úverov. Účtujú sa vo vecnej a časovej súvislosti do nákladov z hospodárskej činnosti alebo do finančných nákladov v období, kedy bol bankový úver obstaraný.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	4 029	0	4 029

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	180 822 114	0	180 822 114
Úbytky	0	0	5 322 778	0	0	0	0	0	5 322 778
Presuny	0	0	180 822 114	0	0	0	-180 822 114	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	175 499 337	0	0	0	0	0	175 499 337
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	13 055 488	0	0	0	0	0	13 055 488
Úbytky	0	0	5 322 778	0	0	0	0	0	5 322 778
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	7 732 710	0	0	0	0	0	7 732 710
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	2 164 814	0	0	0	0	0	2 164 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	2 164 814	0	0	0	0	0	2 164 814
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	165 601 813	0	0	0	0	0	165 601 813

Prírastky predstavujú železničné vozne, ktoré Spoločnosť obstarala v priebehu roka od Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s. („ZSCS“) a financuje ich prostredníctvom bankového úveru. Úbytky tvoria železničné vozne vyradené v dôsledku likvidácie alebo predaja. K železničným vozom určeným na likvidáciu bola vytvorená opravná položka vo výške 2 164 814 EUR, čím sa zostatková cena znížila o výšku opravnej položky na úroveň predpokladanej úžitkovej hodnoty šrotu získaného likvidáciou.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2015 prenajímala vozne v celkovej účtovnej hodnote 158 968 tisíc EUR.

Spoločnosť vykonala test zníženia hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2015 a použitím modelu diskontovaných peňažných tokov pripravených na základe Sale and Lease Back Agreementu a ďalších plánov Spoločnosti ohľadom využitia nakúpených vozňov Spoločnosť neidentifikovala zníženie hodnoty majetku Spoločnosti k 31. decembru 2015.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	165 490 048	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Hodnota poistenia (limit poistenia)	Názov poisťovne
Vozne na prenájom			
ZSSK Cargo a.s. – za vozne prenájaté ZSSK Cargo a.s. zodpovedá nájomca			
Ostatní zákazníci (1 030 ks)	živelné poistenie	15 450 000	Generali Poisťovňa
Vozne na prenájom (všetky prenájaté vozne)	zodpovednosť za škodu spôsobenú 3. stranou	25 000 000	AXA + Catlin Europe SE
Osobné autá	havarijné poistenie		Kooperativa Poisťovňa
Osobné autá	zodpovednosť za škodu		Kooperativa Poisťovňa
	škoda na zdraví	5 000 000	
	vecná škoda	1 000 000	

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	370 582	0	0	370 582
Zásoby spolu	0	370 582	0	0	370 582

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 771 375	11 868	3 783 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 474 493	8 001	3 482 494
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	296 882	3 867	300 749
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 352	0	12 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 115	0	5 115
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 237	0	7 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 783 727	11 868	3 795 595

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 975 000	0	9 975 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 000	0	2 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 977 000	0	9 977 000

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia a.s. Drieňová 24, 820 09 Bratislava	EUR	2 %	12/2014	0	9 975 000	0	9 975 000
Spolu	EUR			0	9 975 000	0	9 975 000

6. Finančné účty

K 31.12.2015 má Spoločnosť otvorené 3 účty v ING Bank N.V.

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

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

Názov účtu	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
	EUR	EUR
ING Collection Account	3 746 071	0
ING Blocked Account	0	0
ING Maintenance Reserve Account	8 983 115	0
Tatrabanka – bežný účet	0	19 954
Spolu	12 729 186	19 954

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	52 190	0
Poistné	27 175	0
Bankové poplatky	25 000	0
Doména	15	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	283 675	41 119
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	41 119
Refaktúracia nákladov	271 583	0
Zníženie revízií	7 414	0
Nájomné vozňov	4 046	0
Poistné plnenie	431	0
Zníženie nákladu na energie	200	0
Spolu	335 865	41 119

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	2 878	5 378
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov (Poznámka Pasíva bod 11. Záväzky z derivátových obchodov)	0	0	2 066 282	0	- 2 066 282
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 027	0	0	1 027	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	28 774	-4 094 968	24 869	-3 905	-4 094 968
Vlastné imanie spolu	10 030 247	-4 094 968	2 091 151	0	3 844 128

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	25 000	9 975 000	0	0	10 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 027	-1 027
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdo- bia	-1 027	28 774	0	1 027	28 774
Vlastné imanie spolu	26 473	10 003 774	0	0	10 030 247

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 mil. EUR.

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

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	754	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	754	0
Čerpanie sociálneho fondu	223	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	531	0

10. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	30 895 000	0	531	0	30 895 531
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	1	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 895 000	0	0	0	30 895 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	531	0	531
Dlhodobé záväzky spolu	30 895 000	0	531	0	30 895 531
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 916 309	188 087	2 104 396
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 267	18	7 285
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 909 042	188 069	2 097 111
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 362 147	0	2 362 147
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	22 184	0	22 184
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	13 138	0	13 138
Daňové záväzky a dotácie	0	0	258 199	0	258 199
Záväzky z derivátových operácií	0	0	2 068 626	0	2 068 626
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 278 456	188 087	4 466 543

11. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	Pohl'a- dávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	pohl'a- dávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	2 068 626	98 343 970	0	0	0
Swap	0	2 068 626	98 343 970	0	0	4

Názov položky	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hos- podárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hos- podárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 2 066 282	0	0
Swap	0	- 2 066 282	0	0

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazok vykázaný v súvahe	98 343 970	0
Spolu	98 343 970	0

V súlade so stratégiou Spoločnosti v riadení rizík a s cieľom minimalizovať riziko peňažných tokov zo zmien úrokových sadzieb Spoločnosť vstúpila do zabezpečovacieho vzťahu s financujúcimi bankami a využíva úrokový swap na zafixovanie úrokovej sadzby pre 70 % časti Facility A bankového úveru. Bankové úvery sú bližšie popísané v bode Pasíva 13. poznámok.

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	74 273	0	0	74 273
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	4 912	0	0	4 912
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	0	4 912	0	0	4 912
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	69 361	0	0	69 361
Prepravy	0	49 027	0	0	49 027
Odmeny	0	20 334	0	0	20 334
Rezervy spolu	0	74 273	0	0	74 273

13. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR (bez časovo rozlíšených úrokov)	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery, z toho:	EUR			131 248 597	0
Facility A		3,25	06/2023	131 248 597	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	EUR			12 917 550	0
Facility A		3,25	12/2016	9 242 788	0
Facility B		1,75	12/2016	3 674 762	
Spolu				144 166 147	0

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

Okrem nefinančných podmienok úverovej zmluvy je Spoločnosť povinná dodržiavať aj určité finančné podmienky počas doby trvania úverovej zmluvy. K 31. decembru 2015 Spoločnosť splnila všetky požadované finančné ukazovatele.

14. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (neobsahuje časovo roz- líšené úroky)		Suma istiny v mene EUR (neobsahuje časovo roz- líšené úroky)	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				30 000 000	0	30 000 000	0
AAE Wagon	EUR	6%	06/2024	20 000 000	0	20 000 000	0
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia	EUR	6%	06/2024	10 000 000	0	10 000 000	0
Spolu				30 000 000	0	30 000 000	0

Dlhodobé pôžičky sú Spoločnosti poskytnuté spriaznenými stranami, sú nezabezpečené a sú podriadené bankovému úveru.

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

15. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 454 067	0
Tržby z predaja služieb	15 454 067	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	4 957 329	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 620 162	0
Čistý obrat celkom	22 031 558	0

VÝNOSY

16. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť Odbytu	Nájom vozňov		Predaj DM		Predaj materiálu		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	15 343 121	0	4 344 022	0	60 816	0	19 747 959	0
Česká republika	26 472	0	392 751	0	159 740	0	578 963	0
Rakúsko	84 474	0	0	0	0	0	84 474	0
Spolu	15 454 067	0	4 736 773	0	220 556	0	20 411 396	0

17. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti.

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 175 875	0
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia šrotu	1 175 875	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 576 931	0
Predaj materiálu	220 556	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 736 773	0
Refaktúracia opráv	1 619 602	0
Finančné výnosy, z toho:	26 129	41 122
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z poskytnutej pôžičky	25 991	41 119
Ostatné výnosové úroky	138	3

NÁKLADY

18. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 877 632	4 376
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 600	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 900	0
ostatné neaudítorské služby	6 700	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	0	0
Technické revízie	2 048 514	0
Právne poradenstvo	458 686	0
Doprava	66 373	0
Nájom vozne	39 520	0
Ostatné služby súvisiace s majetkom	33 535	0
Outsourcing HR – prevádzka	17 976	0
Opravy a udržiavanie	17 460	0
Notárske služby	15 394	0
Náklady na reprezentáciu	14 359	0
Daňové poradenstvo	12 437	0
Nájomné	8 349	0
Vedenie účtovníctva	8 240	0
Ostatné	106 189	4 376
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 174 033	66
Predaj materiálu	351 207	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 780 406	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	2 164 814	0
Odpisy	9 275 081	0
Ostatné (predovšetkým náklady na prefakturované opravy)	2 602 525	66
Finančné náklady, z toho:	6 611 467	80
Kurzové straty, z toho:	316	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	0
Náklady na derivátové operácie	364 607	0
Bankové poplatky a ostatné finančné náklady	2 927 015	80
Úroky	3 319 529	0

19. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	234 602	0
Mzdy	158 901	0
Ostatné náklady na závislú činnosť	14 237	0
Sociálne poistenie	57 613	0
Zdravotné poistenie	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0

20. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	0	0	0	3 285 631
Zásoby	0	0	0	370 582
Rezervy	0	0	0	69 361
Daňové straty	770	0	0	331 523
Ostatné	0	0	0	17 077
Celkom	770	0	0	4 074 174
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	169	0	-169	896 318
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	169	0	-169	0
 Odložený daňový záväzok	 0	 0	 0	 0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	896 318	0

Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je k 31. decembru 2015 pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Názov položky	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 091 892			36 600		
teoretická daň		-900 216	22%		8 052	22%
Daňovo neuznané náklady	18 232	4 011		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	4 074 174	896 318		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-257	z 7	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2 963		0	-168	
Spolu	0	3 076		36 343	7 827	
Splatná daň z príjmov		2 906			7 996	
Odložená daň z príjmov		170			-169	
Celková daň z príjmov		3 076			7 827	

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

21. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup majetku	Subjekt s podstatným vplyvom	180 501 700	0
Nákup služieb	Subjekt s podstatným vplyvom	61 941	0
Nákup materiálu	Subjekt s podstatným vplyvom	13 387	0
Refakturácia nákladov - výnosy	Subjekt s podstatným vplyvom	1 517 506	0
Prenájom vozňov	Subjekt s podstatným vplyvom	15 192 796	
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	515 200	0
Refakturácia nákladov	Ostatné spriaznené strany	14 576	0
	Ostatné spriaznené strany	435 848	0
Závazky z obchodného styku	Subjekt s podstatným vplyvom	7 285	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt s podstatným vplyvom	3 482 494	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 771	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	0	9 975 000
Úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt s podstatným vplyvom	25 990	0
Prijaté pôžičky	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	20 000 000	0
	Subjekt s podstatným vplyvom	10 000 000	0
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	596 667	0
	Subjekt s podstatným vplyvom	298 333	0
Vklad do základného imania	Subjekt s podstatným vplyvom	0	10 000 000
Dividendy	Subjekt s podstatným vplyvom	24 869	0
Ostatné pohľadávky (Príjmy budúcich období)	Subjekt s podstatným vplyvom	0	41 119

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	11 736	0	2 501	0	14 237	0
Priznané odmeny súčasných členov	11 736	0	2 501	0	14 237	0
Spolu	11 736	0	2 501	0	14 237	0

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

23. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2015	2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-2 066 282	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-2 066 282	0
Spolu	-2 066 282	0

24. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 878
Úhrada straty minulých období	1 027
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	24 869
Spolu	28 774

25. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2015 nasledovne:

Názov položky	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 094 968
Spolu	4 094 968

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2 015	2 014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 091 892	36 600
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	9 275 081	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 164 814	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	370 582	0
Zmena stavu rezerv	74 273	0
Úrokové výnosy	-26 129	-41 122
Úrokové náklady (vrátane nákladov na zabezpečovací swap)	3 684 136	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-956 366	0
Bankové poplatky	2 927 015	80
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13 421 514	-4 442
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 108 238	-2 000
Úbytok (prírastok) zásob	-1 364 122	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 424 004	-1 015
Prevádzkové peňažné toky	10 373 158	-7 457
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 373 158	-7 457
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-2 773 931	0
Prijaté úroky	26 129	3
Zaplatená daň z príjmov	-16 017	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 609 339	-7 454
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-180 826 143	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 736 773	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky a ich splátky	9 975 000	-9 975 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-166 114 370	-9 975 000
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	9 975 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	144 166 147	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	30 000 000	0
Názov položky	2 015	2 014
Vyplatené dividendy	-24 869	0
Bankové poplatky	-2 927 015	-80
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	171 214 263	9 974 920
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	12 709 232	-7 534
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 954	27 488
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 729 186	19 954

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.