

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. AAE Wagon a.s.

Karadžičova 8/A
821 08 Bratislava

Spoločnosť AAE Wagon a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. septembra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 6020/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
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby
- Počítačové služby

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. novembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

K 31. decembru 2015 bola Spoločnosť spoločne kontrolovaná spoločnosťami Cargo Lease AG a AAE Ahaus-Alstätter Eisenbahn Cargo AG, obe so sídlom vo Švajčiarsku. Konečnými vlastníkami týchto spoločností sú VTG AG so sídlom v Nemecku a Solveq Funds SICAV plc so sídlom na Malte. K 31. decembru 2014 bola vlastníkom Spoločnosti spoločnosť AAE Ahaus-Alstätter Eisenbahn Cargo AG, ktorej konečným vlastníkom k rovnakému dátumu bol Andreas Goer, vlastníkom spoločnosti Ahaus-Alstätter Eisenbahn Holding AG, so sídlom vo Švajčiarsku.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

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

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. novembra 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	JUDr. Andrea Dobišová
Členovia predstavenstva:	Dr. Elfriede Eberhardt	Ing. Ivan Heczko
Dozorná rada:	Dušan Daniel Thacker Amit Shantilal Mark Damian Stevenson Ing. Hannes Kotratschek	Jarmila Štrpková JUDr. Roman Hamala, LL.M Markus Basler Mark Damian Stevenson

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AAE Ahaus - Alstätter Eisenbahn Cargo AG	12 500	50%	50%	0
Cargo Lease AG	12 500	50%	50%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AAE Ahaus - Alstätter Eisenbahn Cargo AG	25 000	100%	100%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

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.

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 záporný výsledok hospodárenia vo výške 176 980 EUR a vykázala tak k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške 149 940 EUR. K rovnakému dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 96 976 EUR spolu s krátkodobými rezervami vo výške 6 500 EUR prevyšujú obežný majetok vo výške 19 800 EUR.

Nakoľko hodnota záväzkov Spoločnosti presahuje hodnotu jej majetku, v súvislosti s novelou zákona č. 513/1991 Obchodného zákonníka je od 1. januára 2016 Spoločnosť v kríze. Spoločnosť bola svojimi akcionármi založená ako holdingová spoločnosť za účelom investovania do dcérskej spoločnosti Cargo Wagon, a.s. („dcérska spoločnosť“) a nevykonáva inú činnosť. Dlhodobé záväzky Spoločnosti z pôžičiek od akcionárov sú splatné až po splatení bankového úveru, ktorý prijala dcérska spoločnosť, ako je popísané v bode III. 1. poznámok, a ktorý je splatný v roku 2023.

Predstavenstvo Spoločnosti uskutočňuje opatrenia na zvýšenie vlastného kapitálu a zníženie zadĺženia Spoločnosti, predovšetkým:

- požiadalo akcionárov o dodatočné zdroje v hodnote 240 tis. EUR (120 tis. EUR od každého akcionára) formou pôžičiek na úhradu krátkodobých záväzkov, pričom dňa 20. júna 2016 a 23. júna 2016 boli podpísané príslušné úverové zmluvy s akcionármi Spoločnosti,
- 20. júna 2016 Spoločnosť tiež podpísala so spoločnosťou Cargo Lease AG zmluvu o postúpení pohľadávky a zmluvu o započítaní pohľadávky, na základe ktorej bola pohľadávka Spoločnosti z pôžičky voči dcérskej spoločnosti v nominálnej hodnote 20 mil. EUR postúpená na tohto akcionára a následne započítaná s úverom od akcionára v rovnakej nominálnej hodnote,
- navrhlo akcionárom skapitalizovanie časti pôžičiek od akcionárov do vlastného imania. Akcionár Cargo Lease AG neformálne potvrdil Spoločnosti podporu navrhovaných opatrení a AAE Ahaus - Alstätter Eisenbahn Cargo AG v súčasnosti posudzuje skapitalizovanie časti svojej pôžičky Spoločnosti.

Spoločnosť a jej dcérska spoločnosť nevykonávali svoju hlavnú podnikateľskú činnosť počas celého roka 2015. Predstavenstvo dcérskej spoločnosti pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov za dcérsku spoločnosť na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie dcérskej spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2016 a v budúcich rokoch.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2016 a aj ďalej do budúcnosti.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú podľa vedenia Spoločnosti, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a potvrdzujú správnosť zostavenia tejto účtovnej závierky za tohto predpokladu.

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene.

c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky a overenie účtovnej závierky audítorom.

g) 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.

h) Splatná daň z príjmov

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.

i) Cudzía 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.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z finančnej činnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	20 596 667	,0	0	0	0	0	7 000 000	0	27 596 667
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	7 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 000 000	0	0
Stav k 31.12.2015	7 000 000	0	0	20 596 667	0	0	0	0	0	0	0	27 596 667
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	7 000 000	0	0	20 596 667	0	0	0	0	0	0	0	27 596 667

Spoločnosť v roku 2015 poskytla dcérskej spoločnosti (prepojenej účtovnej jednotke) Cargo Wagon, a.s. úver vo výške 20 000 000 EUR. Úroková miera predstavuje 6% p.a. Celková výška úroku z danej pôžičky za rok 2015 predstavuje hodnotu 596 667 EUR, ktorý je splatný spolu s istinou najskôr v roku 2023. Zároveň Spoločnosť v roku 2015 obstarala akcie spoločnosti Cargo Wagon, a.s. v obstarávacej cene 7 000 000 EUR, čím získala 66% podiel na základom ímaní tejto spoločnosti. Pohľadávka z pôžičky je podriadená splateniu bankového úveru spoločnosťou Cargo Wagon, a.s. a je založená v Registri záložných práv v prospech financujúcich bánk spolu s akciami spoločnosti Cargo Wagon, a.s. V júni 2016 bola istina pôžičky v sume 20 miliónov EUR postúpená na akcionára Cargo Lease AG, ako je popísané v bode II.a) poznámok.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv:

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Cargo Wagon, a.s., Lúčna 2, Bratislava 821 05	66%	66%	3 844 128	-4 094 968	7 000 000
Spolu					7 000 000

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku. Dcérska spoločnosť Cargo Wagon, a.s. pripravila finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2016 až 2027 a na základe zhodnotenia týchto plánov očakáva vedenie Spoločnosti kladné výsledky hospodárenia dcérskej spoločnosti v budúcich rokoch a tvorbu dostatočných finančných tokov na splatenie pôžičiek a výplatu budúcich dividend.

2. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov účtu	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Bežný účet v Slovenskej sporiteľni	19 800	27 268
Spolu	19 800	27 268

3. 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 krátkodobé, z toho:	4 350	0
Poistné	4 350	0

PASÍVA

4. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

5. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	27 667 280	0	0	0	27 667 280
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 667 280	0	0	0	27 667 280
Dlhodobé záväzky spolu	27 667 280	0	0	0	27 667 280

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	556	0	556
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	556	0	556
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	96 419	0	96 419
Daňové záväzky a dotácie	0	0	96 019	0	96 019
Iné záväzky	0	0	400	0	400
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	96 975	0	96 975

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	228	0	228
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	228	0	228
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	228	0	228

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	6 500	0	0	6 500
<i>Účtovná závierka 2015</i>	0	250	0	0	250
<i>Overenie účtovnej závierky 2015 audítorom</i>	0	6 250	0	0	6 250
Rezervy spolu	0	6 500	0	0	6 500

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
AAE Ahaus- Alstätter Eisenbahn					
Cargo AG	EUR	5	2025	3 500 000	0
Cargo Lease AG	EUR	5	2025	23 500 000*	0
Spolu				27 000 000	0

* - v júni 2016 bola istina pôžičky v sume 20 miliónov EUR započítaná s pohľadávkou postúpenou na akcionára Cargo Lease AG, ako je popísané v bode II.a) a III.1) poznámok.

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

8. 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:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	610 294	1
Čistý obrat celkom	610 294	1

VÝNOSY

9. 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
Finančné výnosy, z toho:	610 294	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	8	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	610 286	1

NÁKLADY

10. 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:	14 825	434
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 000	0
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	6 000	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Vedenie účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky	4 160	0
Notárske služby	580	0
Ostatné služby	4 085	434
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 450	0
Finančné náklady, z toho:	672 392	
Nákladové úroky	667 281	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 111	27
	687 217	461

V. 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:	-78 373			-460		
teoretická daň		-17 242	22%	x	-101	22%
Daňovo neuznané náklady	528 559	116 283		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	13 619	-2 996		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	101	
Umorenie daňovej straty	115	25		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-50		0	0	
Spolu	436 452	96 019		0	0	
Splatná daň z príjmov		96 019			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		96 019			0	

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

11. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VII. 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 okrem opatrení, ktoré Spoločnosť uskutočnila v roku 2016 na zvýšenie kapitálu a zníženie zadĺženia Spoločnosti, ako je popísané v bode II.a) poznámok.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

12. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť v roku 2015 získala pôžičky od materských spoločností (bod III.7 poznámok) nasledovne:

AAE Ahaus- Alstätter Eisenbahn Cargo AG: istina vo výške 3 500 000 EUR a akumulovaný úrok k 31. decembru 2015 predstavuje hodnotu 86 499 EUR,

Cargo Lease: istina v sume 23 500 000 EUR, kde akumulovaný úrok k 31. decembru 2015 predstavuje hodnotu 580 782 EUR.

Obe prijaté pôžičky sú splatné vrátane úrokov v roku 2025, čo zaväzuje Spoločnosť splatiť pôžičku do 10 rokov.

Na základe prijatých pôžičiek, Spoločnosť poskytla pôžičku dcérskej spoločnosti vo výške 20 000 000 EUR, kde hodnota úroku z pôžičky predstavuje k 31. decembru 2015 čiastku 596 667 EUR. Splatnosť pôžičky vrátane úroku je v roku 2023. Viď tiež bod II.a) poznámok ohľadom započítania istín z pôžičiek vo výške 20 miliónov EUR v roku 2016.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	20 000 000	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	596 667	
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	27 000 000	0
Úroky z prijatých pôžičiek	Materská účtovná jednotka	667 281	
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	7 000 000	0

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

13. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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 záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-460	-460
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-460	-176 980	0	460	-176 980
Vlastné imanie spolu	27 040	-176 980	0	0	-149 940

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Základné imanie	0	25 000	0	0	25 000
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	0	2 500	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdo- bia	0	-460	0	0	-460
Vlastné imanie spolu	0	27 040	0	0	27 040

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad AAE Ahaus Alstätter Eisenbahn AG realizovaný formou peňažného vkladu, ktorý zahŕňa 50 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 250 EUR a vklad spoločnosti Cargo Lease AG realizovaný formou peňažného vkladu, ktorý zahŕňa 50 ks registrovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote jednej akcie 250 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

14. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2014.

Názov položky	2014
Prevod do neuhradenej straty minulých období	460
Spolu	460

15. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Účtovná jednotka dosiahla stratu v zdaňovacom období 2015. Štatutárny orgán navrhol vysporiadanie straty za rok 2015:

Názov položky	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých období	176 980
Spolu	176 980