

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

Spoločnosť COMPEL RAIL, a.s.

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

1. *Príhovor predsedu predstavenstva*

Vážení akcionári, partneri, spolupracovníci,

rok 2015 z pohľadu našej spoločnosti znamenal opäť náročný rok, v ktorom sa nám úspešne podarilo ukončiť proces reštrukturalizácie našej spoločnosti, na základe Rozhodnutia Krajského súdu Žilina č. 2R/4/2014 zo dňa 27.4.2015, ktoré bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 84/2015 dňa 05.05.2015. Týmto uznesením súd schválil nami navrhnutý reštrukturalizačný plán, ktorým boli určené podmienky uspokojenia jednotlivých veriteľov. Až do splnenia uspokojenia posledného veriteľa je naša spoločnosť dozorovaná reštrukturalizačnou dozornou správkyňou JUDr. Denisou Pejchalovou, so sídlom kancelárie : Š. Moyzesa 41, 960 01 Zvolen. Celá činnosť spoločnosti je dozorovaná menovanou správkyňou.

Ekonomický vývoj spoločnosti bol aj v tomto roku výrazne podmienený nedostatkom úspešných obchodných aktivít v segmente hlavnej výrobnéj činnosti spoločnosti, teda výrobe strojov pre údržbu a modernizáciu železničnej infraštruktúry a tiež v segmente vákuovej technológie. Z hľadiska výroby, spoločnosť zabezpečovala len subdodávky domácim výrobným spoločnostiam, ktorých objem však nepostačoval na pokrytie nákladov a tak spoločnosť opäť v prevádzkovej oblasti vyprodukovala stratu aj keď v ekonomickom vyjadrení dosiahla výrazný hospodársky zisk, ten však bol spôsobený odpisom záväzkov, na základe schváleného reštrukturalizačného plánu.

Tento rok je preto možno hodnotiť z jednej strany pozitívne, lebo formálne bol ukončený proces reštrukturalizácie záväzkov, aj keď je potrebné povedať, že nie sú splnené všetky záväzky vyplývajúce zo schváleného reštrukturalizačného plánu.

Na druhej strane je tento rok opäť rokom slabej obchodnej aktivity, neboli dosiahnuté základné ciele, stanovené pre tento rok.

Na záver mi prosím dovoľte poďakovať 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 Mišík

predseda predstavenstva

2. *Úvodná časť*

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

COMPEL RAIL, a.s.
Nákladné nádražie
Martin 036 08

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

IČO: 36379913

IČDPH: SK 2020119244

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

výroba strojov pre všeobecné účely
kovoobrábanie
veľkoobchod v rozsahu voľných živností
maloobchod v rozsahu voľných živností
sprostredkovanie obchodu
prieskum trhu

podnikateľské poradenstvo
reštauračná a pohostinská činnosť
reštauračné stravovanie
ubytovacie služby v ubytovacom zariadení
veľkoobchod s kovovým odpadom a šrotom
spracovanie kovového odpadu a šrotu

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 2014:

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

3. Vývoj spoločnosti**3.1 Zhodnotenie činnosti a hospodárenia spoločnosti**

V roku 2015 sa síce podarilo formálne ukončiť proces reštrukturalizácie záväzkov, ale sa nepodarilo stabilizovať situáciu vo výrobnom programe, nakoľko nebol splnený cieľ predaja aspoň jedného veľkého stroja typu RAILVAC FATRA 500 RD alebo SZP 750. Na neplnenie niektorých ustanovení reštrukturalizačného plánu má významný vplyv fakt, že sa stále nepodarilo zabezpečiť kompletne a ani čiastočné inkaso pohľadávky 314 950,- EUR za stroj SZP 750 od odberateľa z Ruska.

Hospodárenie spoločnosti za rok 2015 bolo lepšie ako v predchádzajúcich obdobiach, ale aj napriek tomu dosiahla spoločnosť po odrátaní výnosu z odpisu záväzkov za rok 2015 prevádzkovú stratu na úrovni 52 tis. EUR. Hlavnou príčinou je nedostatočná a nepravidelná výrobná náplň náhradným programom. Neboli dosiahnuté základné ciele pre rok 2015:

1. Získanie strategického investora
2. Predaj veľkého stroja typu COMPEL VAC 500MD, alebo SZP 750

Externými subdodávateľskými prácami sme dokázali zabezpečiť výrobu v objeme 1 105 tis. EUR, čo predstavovalo oproti predchádzajúcemu roku pokles o 30 tis. EUR. Aj napriek úsporným opatreniam však firma nedokázala vytvoriť prevádzkový zisk, lebo vytvorila náklady vo výške 89 tis. EUR, ktoré súviseli s procesom reštrukturalizácie záväzkov.

3.2 Proces vzniku a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti

Spoločnosť už pri svojom založení v roku 1998, založila svoju filozofiu na poskytovaní výrobkov vysokej technologickej úrovne, pre potreby údržby a opráv železničných tratí. Žiaľ 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 financiám záujem o produkciu našej spoločnosti. Malý objem výroby sa realizoval pre Železnice Slovenskej republiky, ale situáciu v spoločnosti sa podarilo zachrániť až prienikom na Ruský a Ukrajinský trh s produkciou vákuového nakladača RAILVAC FATRA 500 RD. Začiatok hospodárskej krízy sa na trhoch uvedených štátov prejavil už v roku 2005, kedy došlo k náhlemu 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 výrobkami. Žiaľ 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 dodávateľov, ako spoľahlivý dodávateľ kvalitných výrobkov. V uvedenom období spoločnosť hospodári permanentne so stratou a tak proces reštrukturalizácie záväzkov, bol nevyhnutným opatrením ako ochrana pred konkurzom a zánikom spoločnosti. V roku 2015 nebol splnený základný cieľ a to nájsť investora alebo vlastnými silami zabezpečiť rozvoj spoločnosti, modernizáciu technologického procesu a zvýšenie hodnoty spoločnosti. Tieto úlohy sa musia stať základnými cieľmi pre rok 2016, lebo ak v krátkodobom horizonte 2016, 2017 nedôjde k ich naplneniu, ohrozí to ďalšiu existenciu spoločnosti.

Pre roky 2016 a 2017 sú postavené nasledovné základné ciele :

1. Získať investora s odbytovými možnosťami.
2. Zabezpečiť zákazkovú náplň tak, aby spoločnosť vykázala na konci účtovného obdobia zisk vo výške minimálne 5% z obratu
3. Nájsť nové trhy pre hlavný výrobný program
4. V spolupráci s investorom vybudovať modernú technologicky vybavenú spoločnosť s novými výrobnými možnosťami.

4. Organizačná štruktúra spoločnosti

Vrcholným orgánom, zodpovedným za strategický rozvoj spoločnosti je jej predstavenstvo. Závery zo stretnutí predstavenstva, 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 vyrábanú 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 zvarovania, zabezpečiť špecifické technologické postupy v zmysle platných noriem pre oblasť zvarovania 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 OTK je úplne nezávislé oddelenie, ktorého úlohou je dohliadať na kvalitu realizovanej produkcie a prostredníctvom návrhu nápravných a preventívnych opatrení neustále zvyšovať realizačnú 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 kvalitných a kvalifikovaných zamestnancov.

5. Zamestnanosť v spoločnosti

Tabuľka č. 1

Zamestnanosť v spoločnosti COMPEL RAIL, a. s.

Ukazovateľ	k 31.12.2013	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Počet zamestnancov spolu	39	31	30
Z toho:			
– výrobní robotníci	23	15	15
– THP a obslužní pracovníci	15	16	15
Priemerný počet zamestnancov	40	32	29
Mzdové náklady v tis. €	382	306	313
Ostatné osobné náklady v tis. €	171	120	119

6. Významní dodávatelia a odberatelia

6.1 Významní dodávatelia :

Z hľadiska realizovaných objemov dodávok patrili v roku 2015 medzi 5 najvýznamnejších dodávateľov nasledovné firmy:

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| 1. HRGS, s.r.o. | IČO : 47 678 933 |
| 2. Ing. Peter Šimonovič - KOVEX | IČO : 34 719 610 |
| 3. CONTO COOP s.r.o. | IČO : 31 594 514 |
| 4. PMR s.r.o. | IČO : 36 385 361 |
| 5. Magna energia ,a.s. | IČO : 35 743 565 |

6.2 Významní odberatelia :

Z hľadiska realizovaných objemov dodávok patrili v roku 2015 medzi 5 najvýznamnejších odberateľov nasledovné firmy:

- | | |
|---|----------------|
| 1. DESMA SLOVAKIA, s.r.o. | IČO:36 330 761 |
| 2. OOO INŽINIERING SERVIS-PUŤMAŠ Ruská federácia: | |
| 3. COMPEL AS, s.r.o. | IČO:31 605 907 |
| 4. COLOSSEO EAS, a.s. | IČO:47 089 849 |
| 5. FORMEX s.r.o. | IČO:36 272 418 |

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 dlhodobo etablovaná. Rizikom spoločnosti je práve jej veľká závislosť od týchto odberateľských trhov, nakoľko produkcia veľkých železničných strojov typu FATRAVAC 500 RD, SZP 750, COMPEL 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 2013	Rok 2014	Rok 2015
Tržby	1 403 200	1 136 017	1 105 377
Pridaná hodnota	525 173	430 259	514 602
Priemerný počet pracovníkov	40	32	29
Aktíva	2 295 209	1 397 352	1 365 391
Stále aktíva	532 952	375 102	360 614
Vlastné imanie	186 880	83 370	717 554
Základné imanie	365 090	365 090	365 090
Zisk pred zdanením	-173 727	- 148 476	641 841

Tabuľka č. 3

Prehľad o štruktúre a pohybe DHM v roku 2015 v spoločnosti COMPEL RAIL, a. s. (v tis. €)

	Zostatok k 31.12.2014	Prírastok kúpou, lizingom	Úbytok predajom, likvidáciou, škodou	Zostatok k 31.12.2015
OBSTARÁVACIA CENA:				
Pozemky	136			136
Stavby	609			609
SHV a SHV	247	25		272
Ostatný DHM	7			7
<i>C E L K O M</i>	999			1 024
OPRÁVKY:				
Pozemky				
Stavby	516			546
SHV a SHV	232			241
Ostatný DHM	7			7
<i>C E L K O M</i>	755			794
Zostatková účtovná cena	244			230

Kde:

DHM – dlhodobý hmotný majetok

SHV a SHV – samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí

Tabuľka č. 4

Finančný majetok spoločnosti COMPEL RAIL, a. s. (v tis. €)

Druh finančného majetku

Peniaze v pokladniciach v EUR	4
Peniaze na účte v banke v EUR	23
Finančný majetok spolu	27

Tabuľka č. 5

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

	ZI	ZRF bežného ÚO	NZMN	NSMR	VH	Celkom
Stav k 31.12.2014	365			-159	-122	84
Stav k 31.12.2015	365			-281	634	718

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 717 554
- krátkodobé záväzky 286 138
- dlhodobé záväzky 2 203
- bankové úvery 335 012

Štruktúra majetku v EUR, členená na:

- dlhodobý majetok 360 614
- krátkodobý majetok a ostatné krátkodobé aktíva 998 649
- pohľadávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky rozčlenené na:
 - pohľadávky do doby splatnosti 50 630
 - pohľadávky do splatnosti 365 dní 349 069
 - pohľadávky, ktorých doba splatnosti prekročila 365 dní, vrátane pohľadávok, ktoré sa právne vymáhajú, 8 624
 - pohľadávky, ktoré sú v právnom vymáhaní a nie sú zahnuté vyššie,

Štruktúra výnosov, rozčlenené na:

Výrobky typ A: - železničná technika

Výrobky typ B: - zvarané konštrukcie

Výrobky typ C: - strojné opracovanie

Oblasť Odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Tuzemský trh	217 819	264 655	570 673	696 354	168 276	175 008
Export			151 548			
Spolu	214 877	264 655	722 221	696 354	168 276	175 008

9. Návrh na rozdelenie zisku alebo úhrady straty

Spoločnosť v účtovnom období 2014 dosiahla nasledovný hospodársky výsledok:

HV pred zdanením	: + 641 840,90 EUR
Položky zvyšujúce HV	: + 90 532,17 EUR
Položky znižujúce HV	: - 717 657,90 EUR
Základ dane	: + 14 715,17 EUR
Daň z príjmu 22% splatná	: - 2 880,22 EUR
Daň z príjmu odložená	: - 4 776,62 EUR
HV po zdanení	: + 634 184,06 EUR

- Spoločnosť dosiahla v roku 2015 zisk vo výške 634.184,06 EUR. Na valnom zhromaždení akcionárov bude navrhnuté nasledovné rozdelenie zisku za rok 2015:
- Na základe stanov spoločnosti zúčtovať povinný prídel do rezervného fondu vo výške 10% dosiahnutého zisku, čo predstavuje čiastku 63 418,41 EUR.
- Časť zisku za rok 2015 vo výške 281 720,03 EUR previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.
- Zostávajúca časť zisku za rok 2015 vo výške 289.045,62 EUR previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

10. Majetok a záväzky

Tabuľka č. 6

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

	Názov položky	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
	MAJETOK SPOLU	1 583	1 397	1 365
A.	Neobežný majetok	479	375	361
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok			
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	479	375	361
A.III	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	1 104	1 016	999
B.I	Zásoby	661	508	526
B.II	Dlhodobé pohľadávky	14	42	38
B.III	Krátkodobé pohľadávky	418	459	408
B.IV	Finančné účty	8	7	27
C.	Časové rozlíšenie	3	6	6
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 583	1 397	1 366
A.	Vlastné imanie	206	83	718
A.I	Základné imanie	365	365	365
A.II	Kapitálové fondy			
A.III	Fondy zo zisku			
A.IV	Výsledok hospodárenia minulých rokov +/-	-178	-159	-282
A.V	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/-	19	-123	635
B.	Záväzky	1 373	1 304	645
B.I	Rezervy	49	51	22
B.II	Dlhodobé záväzky	24	4	2
B.III	Krátkodobé záväzky	929	904	286
B.IV	Krátkodobé finančné výpomoci			
B.V	Bankové úvery	371	345	335
C.	Časové rozlíšenie	4	10	3

Kde: VI – vlastné imanie

11. Výnosy a náklady

Tabuľka č. 7

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

Názov položky	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
I. Tržby z predaja tovaru			
A. Náklady vynalož. na obstr. tovaru			
OBCHODNÁ MARŽA			
II. VÝROBA	2 248	1 000	1 135
II.1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 649	1 136	1 105
2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-493	-138	8
3. Aktivácia	92	2	22
B. VÝROBNÁ SPOTREBA	1 513	569	622
B.1. Spotreba materiálu, energie a ostatných nákladov	947	338	327
2. Služby	566	231	295
PRIDANÁ HODNOTA	735	430	515
C. Osobné náklady	558	426	432
D. Dane a poplatky	32	30	30
E. Odpisy a OP k DNM a DHM	54	104	40
III. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2	4	
F. ZC predaného dlhodobého majetku a materiálu	2	2	
G. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9	-1	
IV. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3	14	686
H. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16	23	51
V. Prevod výnosov z hospodárskej činnosti			
I. Prevod nákladov na hospodársku činnosť			
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	69	-137	648
VI. Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
J. Predané cenné papiere a podiely			
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	19	10	5
XI.	Kurzové zisky	2		
O.	Kurzové straty			
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	12	2	1
XIII.	Prevod finančných výnosov			
R.	Prevod finančných nákladov			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI	- 28	- 12	- 6
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z BEŽNEJ ČINNOSTI PRED ZDANENÍM	41	- 148	642
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	21	- 25	8
S.1.	- splatná		3	3
2.	- odložená	21	-28	5
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z BEŽNEJ ČINNOSTI PO ZDANENÍ	19	- 123	634
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	41	- 148	642
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	19	- 123	634

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 2013	Rok 2014	Rok 2015
Domáci trh	823	1 136	953
Česká republika	323		
EÚ – ostatné			
Rusko	1 503		152
SPOLU	2 649	1 136	1 105

13. Ukazovatele cash - flow

Tabuľka č. 9

Ukazovatele cash-flow (v tis. €)

	Ukazovateľ	Rok 2013	Rok 2014	Rok 201
01.	Čisté zvýšenie (+) alebo zníženie(-) peňažných tokov	-13	-1	20
02.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	47	25	28
03.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti			
04.	Čisté finančné toky z finančnej činnosti	- 60	-26	-8

14. Účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2015 tvorí samostatné prílohy k tejto výročnej správe.

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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020119244 IČO 36379913 SK NACE 30.20.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2015 do 12 2015 od 1 2014 do 12 2014
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COMPEL RAIL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NÁKLADNÉ NÁDRAŽIE

PSČ

Obec

03608 MARTIN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Žilina Oddiel: Sa, Vložka č.: 10090/

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

22.03.2016

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		6 9 6 1	1 6 6
				6 7 9 5	1 6 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 3 0 1 5 2	1 3 0 1 5 2
					1 3 0 1 5 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 1 9 2 4 4

IČO 3 6 3 7 9 9 1 3



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



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



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 1 9 2 4 4

IČO 3 6 3 7 9 9 1 3



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

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



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



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



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



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



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

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Dňa 23.9.2014 bolo zverejnením rozhodnutia 2R 4/2014-214 v obchodnom vestníku povolené reštrukturalizačné konanie spoločnosti. Dňa 05.05.2015 bolo v obchodnom vestníku zverejnené rozhodnutie 2R 4/2014-624 o ukončení reštrukturalizácie spoločnosti

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: COMPEL RAIL, a.s.
Sídlo účtovnej jednotky: Nákladné nádražie, 03608 Martin

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	31
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.12.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy výnamných chýb minulých účtovných období.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Obstarávací cena majetku obsahuje dopravné, provízie, skonto, poistné, clo. Majetok obstarávaný vlastnou výrobou je oceňovaný priamymi a nepriamymi nákladmi spojenými s výrobou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Majetok a záväzky sú oceňované reálnou nominálnou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky		19 991		19 991	

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sú oceňované menovitou hodnotou. Záväzky pri 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanje výšky záväzku

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Nebol vykonaný daňový odpis všetkých položiek majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch**

V zmysle zmluvy o splátkovom úvere 737/2010 je na všetok majetok spoločnosti zriadené záložné právo v prospech poskytovateľa úveru Tatra banka, a.s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO. 00686930

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom	záložné právo na všetok majetok	335 000
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Výnosy z titulu odpisu záväzkov v rámci reštrukturalizačného konania		685 302	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Pokuty a penále		34 250	
škoda na majetku zákazníka		10 442	

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Hrubý zisk / hrubá strata			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Základné imanie spoločnosti je vo výške 365 090,- EUR a tvorí ho 11 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19. EUR. Akcie sú na meno, majú podobu zaknihovaného cenného papiera a všetky boli riadne splatené.