

- **Investície držané do splatnosti**

Investície držané do splatnosti predstavujú nederivátové finančné aktíva s pevnými alebo stanoviteľnými splátkami a pevnými termínmi splatenia, pričom Skupina má zámer a je schopná držať ich do splatnosti.

- **Úvery a pohľadávky**

Úvery a pohľadávky predstavujú nederivátové finančné aktíva s pevnými alebo stanoviteľnými termínmi splátok, ktoré nie je kótované na aktívnom trhu. Úvery a pohľadávky sú pri prvotnom vykázaní (zaúčtovaní) ocenené v amortizovaných nákladoch s použitím efektívnej úrokovej miery, znížených o opravnú položku. Pohľadávky sú zahrnuté do krátkodobých aktív, s výnimkou keď ich splatnosť presahuje obdobie 12 mesiacov od súvahového dňa. V tomto prípade sú klasifikované ako dlhodobé aktíva.

- **Finančné aktíva určené na predaj**

Finančné aktíva určené na predaj predstavujú nederivátové finančné aktíva, ktoré sú buď zaradené do tejto kategórie alebo nie sú klasifikované v žiadnej z ostatných kategórií. V prípade, že vedenie nemá v úmysle predat' tieto aktíva do 12 mesiacov do súvahového dňa, vykážu sa ako dlhodobé aktíva.

Pri prvotnom zaúčtovaní sú finančné aktíva určené na predaj ocenené podľa reálnych trhových podmienok a zámeru manažmentu reálnou hodnotou, pričom nerealizované zisky alebo straty sa vykazujú v ostatnom komplexnom výsledku ako rezerva z precenenia.

Zásoby

Zásoby, vrátane nedokončenej výroby, sú vykázané v obstarávacej cene alebo v čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia (po prípadnom znížení hodnoty na zastaralé zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad prepravu a clo. Čistá realizovateľná hodnota je predajná cena v bežnom obchodnom styku a je znížená o náklady na predaj.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky sa pri prvotnom vykázaní oceňujú v amortizovaných nákladoch použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížených o opravnú položku na pochybné či rizikové pohľadávky.

Opravná položka sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie, ak existuje objektívny predpoklad (napr. pravdepodobnosť nesolventnosti alebo významné finančné ťažkosti dlžníka), že Skupina nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky v súlade s pôvodnými podmienkami faktúry/zmluvy. Znehodnotené dlžné čiastky sú odpísané, ak sa považujú za nevymožiteľné.

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako 1 rok. V opačnom prípade sú vykazované ako dlhodobé aktíva.

Nevymožiteľné pohľadávky sa odpisujú. Pohľadávky splatné dlžníkmi, ktoré boli predtým odpísané, sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku v riadku Ostatné prevádzkové výnosy.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky predstavujú hotovosť a bankové účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé vysoko likvidné investície ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 3 mesiace od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

Kontokorentné úvery sú vo výkaze o finančnej situácii zahrnuté v riadku Krátkodobé bankové úvery a iné pôžičky. Vykazujú sa v účtovnej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery.

Dividendy

Dividendy sa účtujú v období, v ktorom ich schválilo valné zhromaždenie.

Nerozdelený zisk

Nerozdelený zisk vykázaný v konsolidovanej účtovnej závierke nepredstavuje zdroje určené na výplatu dividend. Prostriedky určené na výplatu dividend sa určujú na základe individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti. Nerozdelený zisk obsahuje okrem iného zákonný rezervný fond vytvorený v súlade so slovenskými predpismi na pokrytie budúcich možných strát. Zákonný rezervný fond nepodlieha rozdeleniu.

Zisk na akciu

Zisk na akciu sa vypočíta vydelením čistého zisku pripadajúceho na kmeňových akcionárov váženým priemerom počtu kmeňových akcií v obehu. So všetkými akciami sú spojené rovnaké práva. Zisk za účtovné obdobie pripadajúci na jednu akciu je vyčíslený v Konsolidovanom výkaze komplexného výsledku.

Daň z príjmov (splatná a odložená), ostatné dane

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej a odloženej dane.

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo zdaniteľného zisku za účtovné obdobie. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku pred zdanením, ktorý je vykázaný v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku, a to o položky výnosov a nákladov, ktoré nie sú zdaniteľné alebo nie sú odpočítateľné, alebo sú zdaniteľné alebo odpočítateľné v iných daňových obdobiach.

Daňový záväzok je vykázaný po znížení o zaplatené preddavky na daň z príjmov uhradené v priebehu roka.

Na výpočet odloženej dane z príjmov sa používa záväzková metóda, na základe dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ich účtovnou hodnotou v účtovnej závierke.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať. Ocenenie odložených daňových záväzkov a odložených daňových pohľadávok odráža daňové dôsledky, ktoré by vyplynuli zo spôsobu realizácie alebo vyrovňania účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorý Skupina očakáva ku koncu účtovného obdobia.

Odložené daňové pohľadávky sa zaúčtujú v rozsahu ich realizovateľnosti, t.j. ak je pravdepodobné že dočasné rozdiely budú uplatnené voči dosiahnutému zdaniteľnému zisku.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch vyplývajúcich z investícií do dcérskych spoločností a pridružených spoločností s výnimkou prípadov, keď je načasovanie realizácie dočasných rozdielov kontrolované Skupinou a je pravdepodobné, že dočasné rozdiely nebudú realizované v dohľadnej budúcnosti. Výnos z dividend nie je v Slovenskej republike predmetom zdanenia.

Skupina si započítava odložené daňové pohľadávky s odloženými daňovými záväzkami, ak má Skupina právne vymožiteľné právo ich započítať, a ak sa týkajú daní z príjmov vyberaných tým istým daňovým úradom.

Ostatné dane (napr. daň z nehnuteľností, daň z motorových vozidiel, spotrebná daň) sú zahrnuté v ostatných prevádzkových nákladoch.

Úvery a pôžičky

Všetky úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú vo výške prijatých finančných prostriedkov zníženej o náklady, ktoré sú spojené so získaním pôžičky. Následne sa úvery a pôžičky vykazujú v amortizovanej zostatkovej cene použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Zisky a straty sa vykazujú v netto hodnote vo výkaze komplexného výsledku za účtovné obdobie po odúčtovaní záväzkov, okrem prípadov keď sa náklady na úvery a pôžičky aktivujú.

Rezervy na záväzky a poplatky

Rezervy sa vykazujú, ak má Skupina súčasnú povinnosť (zákonnú alebo mimozmluvnú) previesť ekonomické úžitky ako dôsledok minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že takýto prevod bude potrebný na vyrovnanie týchto záväzkov a zároveň sa nevytvárajú žiadne rezervy. Keď Skupina predpokladá, že rezerva bude v budúcnosti refundovaná, napríklad v rámci poisťovnej zmluvy, budúci príjem je vykázaný ako jednotlivé aktívum, ale len v prípade, že takáto náhrada je takmer istá.

Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého účtovného obdobia a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad. Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku. Tieto výdavky sú stanovené použitím odhadovanej bezrizikovej úrokovej sadzby ako diskontnej sadzby. Tam, kde sa používa diskontovanie, účtovná hodnota rezervy sa zvyšuje v každom období, aby sa zohľadnilo znižovanie diskontu z časového hľadiska. Tento nárast je zaúčtovaný ako úrokový náklad.

Ostatné zložky vlastného imania

Ostatné zložky vlastného imania sú položky účtované do ostatného komplexného výsledku.

- Rezerva na kurzové rozdiely

Táto rezerva sa používa na kurzové rozdiely z konsolidácie účtovnej závierky zahraničných subjektov. Tieto kurzové rozdiely sa vykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke v položke ostatné komponenty vlastného imania dovtedy, kým sa čistý podiel nepredá. Po predaji príslušného podielu sa rezerva na kurzové rozdiely presunie do zisku/straty v rovnakom období, v ktorom sa vykáže zisk alebo strata z predaja.

Podmienené aktíva a záväzky

Podmienené aktíva sa nevykazujú v konsolidovaných výkazoch. Zverejňujú sa v poznámkach ku konsolidovanej účtovnej závierke, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky. Podmienené záväzky sa nevykazujú v konsolidovaných výkazoch, s výnimkou ak boli obstarané v rámci podnikovej kombinácie.

Dôchodkové programy s vopred stanovenými príspevkami

Skupina platí počas roka odvody na povinné zdravotné, nemocenské, dôchodkové, úrazové poistenie a tiež príspevok do garančného fondu a na poistenie v nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške na základe hrubých miezd. Počas celého roka Skupina prispievala do týchto fondov vo výške 35,2% hrubých miezd do výšky mesačnej mzdy, ktorá je stanovená príslušnými právnymi predpismi, pričom zamestnanec si na príslušné poistenia prispieval ďalšími 13,4%. Náklady na tieto odvody sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Vykazovanie výnosov

Výnosy predstavujú reálnu hodnotu prijatej odmeny alebo pohľadávky za predaj výrobkov a služieb v rámci bežnej podnikateľskej činnosti Skupiny.

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do Skupiny budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú bez dane z pridanej hodnoty, predpokladaných vrátení tovarov a služieb, ziskov, zliav a skont.

Úroky sa vykazujú proporcionálne zohľadňujúc efektívny výnos z príslušného majetku. Splatné dividendy sa vykazujú vtedy, ak vznikne právo na ich vyplatenie.

5 Riadenie finančného rizika

Faktory finančného rizika

V dôsledku svojich činností je Skupina vystavená rôznym finančným rizikám: trhovému riziku (vrátane úrokového rizika a cenového rizika), kreditnému riziku a riziku likvidity. Celkový skupinový program riadenia rizika sa sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu Skupiny.

(i) Kreditné riziko

Kreditné riziko sa týka bankových účtov a pohľadávok. Skupina predáva svoje výrobky a služby rôznym odberateľom, z ktorých žiadny, či už jednotlivo alebo spoločne, z hľadiska objemu a solventnosti, nepredstavuje významné riziko nesplatenia pohľadávok. Skupina má vypracované také operatívne postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa výrobky a služby predávali zákazníkom s dobrou kreditnou históriou a aby sa nepresiahol prijateľný limit kreditnej angažovanosti.

(ii) Riziko likvidity

Cieľom Skupiny je, aby mala v súlade so svojou finančnou stratégiou dostatočné peňažné prostriedky a ekvivalenty, aby mala k dispozícii finančné prostriedky v primeranej výške úverových zdrojov na pokrytie rizika nedostatočnej likvidity.

(iii) Trhové riziko

1. Úrokové riziko

Prevádzkový zisk Skupiny a prevádzkové peňažné toky sú v podstate nezávislé od zmien trhových úrokových sadzieb. Skupina má prevažne úvery a pôžičky s variabilnou úrokovou sadzbou.

2. Menové riziko

Skupina obchoduje prevažne v mene euro.

3. Komoditné riziko

Skupina nie je vystavená významnému komoditnému riziku.

Riadenie kapitálu

Cieľom Skupiny pri riadení kapitálu je zabezpečiť schopnosť pokračovať vo svojich činnostiach, dostatočnú návratnosť kapitálu pre akcionárov a udržať optimálnu štruktúru kapitálu s cieľom udržať nízke náklady financovania.

Skupina monitoruje kapitál na základe dlhového pomeru. Tento pomer sa vypočíta ako pomer celkového dlhu k súčtu vlastného imania a záväzkov. Čistý dlh sa vypočíta ako suma bankových úverov a pôžičiek (vrátane krátkodobých a dlhodobých bankových úverov a pôžičiek tak, ako sú vykázané v súvahe).

6 Zásadové účtovné odhady a rozhodnutia

Skupina uskutočňuje odhady a používa predpoklady týkajúce sa budúcich období. Vytvorené účtovné odhady sa vzhľadom na svoju podstatu zväčša rovnajú skutočne dosiahnutým hodnotám.

7 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2015			12 237 168	-		-	12 237 168
prírastky			11 529 913	11 544 258		1 881 600	24 955 771
úbytky			3 168	11 529 913			11 533 081
Stav k 31.12.2015	-	-	23 763 913	14 345	-	1 881 600	25 659 858
Oprávky							
Stav k 1.1.2015			311 289				311 289
prírastky			707 051				707 051
úbytky			3 168				3 168
Stav k 31.12.2015	-	-	1 015 172	-	-	-	1 015 172
Zostatková cena							
Stav k 1.1.2015	-	-	11 925 880	-	-	-	11 925 880
Stav k 31.12.2015	-	-	22 748 742	14 345	-	1 881 600	24 644 687

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2014			1 046 508	-			1 046 508
prírastky			11 190 660	11 192 325			22 382 985
úbytky			-	11 192 325			11 192 325
Stav k 31.12.2014	-	-	12 237 168	-	-	-	12 237 168
Oprávky							
Stav k 1.1.2014			72 617				72 617
prírastky			238 672				238 672
úbytky			-				-
Stav k 31.12.2014	-	-	311 289	-	-	-	311 289
Zostatková cena							
Stav k 1.1.2014	-	-	973 892	-	-	-	973 892
Stav k 31.12.2014	-	-	11 925 880	-	-	-	11 925 880

Skupina má zabezpečený dlhodobý majetok (lokomotíva, vozne) formou poistenia do výšky 21 477 400 EUR (v roku 2014 vo výške 12 115 400 EUR).

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a Skupina má obmedzené právo s ním nakladať je 23 621 800 EUR (v roku 2014 vo výške 12 115 400 EUR).

8 Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Goodwill	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2015	12 511	2 413			150 900	165 824
prírastky	3 011					3 011
úbytky					147 830	147 830
Stav k 31.12.2015	15 522	2 413	-	-	3 070	21 005
Oprávky						
Stav k 1.1.2015	3 388	497				3 886
prírastky	3 485	243				3 729
úbytky						-
Stav k 31.12.2015	6 874	740	-	-	-	7 614
Zostatková cena						
Stav k 1.1.2015	9 123	1 916	-	-	150 900	161 938
Stav k 31.12.2015	8 648	1 673	-	-	3 070	13 391
Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie					
	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Goodwill	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2014	12 511	2 413				14 924
prírastky				150 900		150 900
úbytky						-
Stav k 31.12.2014	12 511	2 413	-	150 900	-	165 824
Oprávky						
Stav k 1.1.2014	261	254				515
prírastky	3 128	242				3 370
úbytky						-
Stav k 31.12.2014	3 388	496	-	-	-	3 885
Zostatková cena						
Stav k 1.1.2014	12 250	2 159	-	-	-	14 409
Stav k 31.12.2014	9 123	1 917	-	150 900	-	161 939

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok predstavujú oceníteľné práva.

Prehľad výšky goodwillu, ktorý vznikol pri akvizíciách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

spoločnosť/družstvo	dátum akvizície	goodwill
Railtrans Wagon, s.r.o.	január 2014	664 €

Na základe testovania goodwillu na zníženie hodnoty sme daný goodwill odpísali k 31.12.2014 v plnej výške.

Z akvizície Skupiny v spoločnosti Railtrans International, a.s. vznikol zisk z výhodnej kúpy vo výške 743 990 €, ktorý bol zúčtovaný do finančných výnosov Skupiny v účtovnom období roku 2014.

9 Investície v pridružených spoločnostiach

Štruktúra investícií do pridružených podnikov k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 bola nasledovná:

Názov	Krajina registrácie	Podiel na základnom imaní (%)	Opis činností	Výška investície 2015 (EUR)	Výška investície 2014 (EUR)
VILLA RUSTICA, s.r.o.	Slovenská republika	50,00	developerská činnosť, inžinierska činnosť v stavebníctve, správa nehnuteľností	0	960 692

Podiel v pridruženom podniku VILLA RUSTICA, s.r.o. bol v roku 2014 predaný (50%).

	2015	2014
Na začiatku obdobia	0	0
Prírastky / (-) Úbytky	0	0
Podiel na zisku / (-) strate pridružených spoločností		6 240
Precenenie investície	0	6 240
Na konci obdobia	0	0

Výsledok hospodárenia, aktíva a záväzky pridruženej spoločnosti, ktorá nie je kótovaná na burze a podiel pripadajúci na Skupinu je nasledovný:

Rok 2014

Názov	Celkové aktíva	Celkové záväzky	Výnosy	Zisk / (-) strata	Majetkový podiel k 31.12.2014
VILLA RUSTICA, s.r.o.	5 168 967	3 115 871	1 633 732	12 480	50%

10 Zásoby

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Materiál	16 179	0
Výrobky		
Tovar		
Poskytnuté preddavky na zásoby		
Opravné položky k zásobám	0	0
Spolu	16 179	0

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a Skupina nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

11 Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky, účty časového rozlíšenia

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky:		
Pohľadávky z obchodného styku	10 743 183	6 615 654
z toho pohľadávky voči spriazneným stranám (Poznámka č. 25)		
Ostatné pohľadávky	9 038	14 756
z toho ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám (Poznámka č. 25)		
Daňové pohľadávky a dotácie	1 372 059	1 741 787
	12 124 280	8 372 197
Opravná položka k pohľadávkam	442 734	2 210
Dlhodobé pohľadávky:		
Pohľadávky z obchodného styku	56 018	43 523
z toho pohľadávky voči spriazneným stranám (Poznámka č. 25)		
Ostatné pohľadávky		321 321
z toho ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám (Poznámka č. 25)		300 000
Odložená daňová pohľadávka	595 737	10 357
	651 755	375 201
Časové rozlíšenie krátkodobé	70 066	114 512
Časové rozlíšenie dlhodobé	328	

12 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Peňažná hotovosť	3 606	9 552
Bankové vklady	191 871	1 061 610
Krátkodobý finančný majetok		
	195 477	1 071 162

K 31. Decembru 2015 mohla Skupina voľne disponovať peňažnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi.

13 Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorí nasledovný počet akcií:

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Základné imanie	593 193,55	593 193,55
Počet akcií v ks (kmeňové)	7	7
Menovitá hodnota jednej akcie	3 319,39	3 319,39
Počet akcií v ks (kmeňové)	28	28
Menovitá hodnota jednej akcie	331,93	331,93
Počet akcií v ks (kmeňové)	18	18
Menovitá hodnota jednej akcie	33,19	33,19
Počet akcií v ks (kmeňové)	4	4
Menovitá hodnota jednej akcie	16,59	16,59
Počet akcií v ks (kmeňové)	560	560
Menovitá hodnota jednej akcie	1 000,00	1 000,00
Hodnota podielu podľa akcionárov		
Akcionár	395 463,31	395 463,31
Akcionár	197 730,24	197 730,24
Hodnota splateného základného imania	593 193,55	593 193,55

14 Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond Spoločnosti TRIUM bol pri vzniku Spoločnosti zriadený v súlade so slovenskou legislatívou na krytie potenciálnych budúcich strát. Zákonný rezervný fond sa nerozdeľuje.

15 Dividendy

V období odo dňa akvizície do 31.12.2015 nebola schválená výplata dividend.

16 Úvery a pôžičky

Splatnosť bankových úverov je nasledovná:

Splatnosť	31.december 2015	31.december 2014
Krátkodobá časť bankových úverov	7 321 863	7 059 858
Dlhodobá časť bankových úverov		
od 1 do 5 rokov	12 568 216	4 420 000
Viac ako 5 rokov	2 433 320	3 317 320
Spolu	22 323 399	14 797 178

Bankové úvery a ich hodnoty boli k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 nasledovné:

Zabezpečenie bankových úverov čerpaných Skupinou bolo najmä:

- Zmluva o záložnom práve k hnuiteľnému majetku
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam
- Vinkulácia poistného plnenia
- Zmenky

Banka/Veriteľ	Typ	Mena	Úrok p.a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné
Tatrabanka	kontokoretný úver č.900.1611	EUR	1M EURIBOR + 1,30 % p.a.	30.4.2016	3 435 799 EUR	2 965 955 EUR
Tatrabanka	kontokoretný úver č.900.1671	CZK	1M PRIBOR + 1,30 % p.a.	30.4.2016	2 315 594 CZK	4 852 760 CZK
UNICREDIT	investičný úver 190/CORP/2015	EUR	1M EURIBOR + 1,45 % p.a.	31.12.2020	807 500 EUR	0 EUR
UNICREDIT	kontokoretný úver 191/CORP/2015	EUR	1M EURIBOR + 1,30 % p.a.	31.3.2016	110 000 EUR	0 EUR
Tatrabanka	splátkový úver 502668/2013	EUR	3,25 % p.a.	30.4.2020	7 958 320 EUR	8 621 320 EUR
Tatrabanka	splátkový úver 503812/2014	EUR	2,25 % p.a.	31.12.2021	7 207 320 EUR	0 EUR
Tatrabanka	splátkový úver 503818/2014	EUR	2,55 % p.a.	31.12.2022	1 599 360 EUR	0 EUR
Tatrabanka	kontokoretný úver 652/2014	EUR	6M EURIBOR + 1,25 % p.a.	31.1.2016	1 089 922 EUR	2 000 837 EUR
Tatrabanka	cashpoolingový účet	EUR	1dňový EUR Libor + 0,5 % p.a.	krátkodobý	29 489 EUR	
Tatrabanka	kontokoretný úver 669/2014	EUR	1M EURIBOR + 1,40 % p.a.	30.4.2020	0 EUR	0 EUR
Tatrabanka	kontokoretný	EUR	1M EURIBOR + 1,40 % p.a.	31.12.2015		784 097 EUR

Pôžičky:

veriteľ	mena	úrok p.a.	splatnosť	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nesplatený úrok k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Nesplatený úrok k 31.12.2014
RT LOGISTIC, a.s.	EUR	1,20%	31.12.2016	297 000	10 878	297 000	7 314
SPOLU	EUR	x	x	297 000	10 878	297 000	7 314

17 Závazky z obchodného styku a iné záväzky, účty časového rozlíšenia

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku	8 263 930	4 764 314
z toho záväzky voči spriazneným stranám (Poznámka č. 25)	5 691	112 561
Závazky voči zamestnancom	130 908	52 392
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	52 387	37 705
Daňové záväzky a dotácie	713 041	15 320
Rezervy krátkodobé	122 858	171 050
Ostatné záväzky	351 867	61 922
z toho záväzky voči spriazneným stranám (Poznámka č. 25)		
Krátkodobé záväzky spolu	9 634 991	5 102 703
	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé záväzky:		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
Prijaté preddavky		
Rezervy dlhodobé		
Závazky z pôžičiek		
Závazky zo sociálneho fondu	6 943	1 006
Ostatné dlhodobé záväzky	18 000	304 313
Odložený daňový záväzok	566 500	1 568
Dlhodobé záväzky spolu	591 443	306 887
Časové rozlíšenie krátkodobé	1 476	15
Časové rozlíšenie dlhodobé		

Reálna hodnota záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov nie je významne odlišná od ich účtovnej hodnoty.

18 Dane

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Daňové pohľadávky a dotácie	1 372 059	1 741 787
Daňové záväzky a dotácie	-713 041	-15 320
Odložená daňová pohľadávka	595 737	10 357
Odložený daňový záväzok	-566 500	-1 568
Netto daňové záväzky	688 255	1 735 256

19 Tržby

Tržby zahŕňajú nasledovné položky:

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Tržby z predaja služieb	46 425 286	31 992 931
Spolu	46 425 286	31 992 931

20 Ostatné prevádzkové výnosy

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Tržby z predaja služieb	46 425 286	31 992 931
Tržby z predaja dlhodobého majetku	591	3 102
Ostatné výnosy	21 180	25 637
Spolu	46 447 057	32 021 670

21 Vybrané náklady z prevádzkovej činnosti

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Spotreba materiálu, energie, náklady na predaný tovar	667 208	473 010
Služby:	39 499 108	28 814 541
z toho: náklady na overenie účtovných závierok	3 350	3 100
Osobné náklady	1 561 538	993 494
Dane a poplatky	676	23 695
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	638 173	235 975
Náklady na predaný dlhodobý majetok a materiál	1 393	582
Opravné položky k pohľadávkam	439 775	1 464
Ostatné prevádzkové náklady	109 535	72 773
Spolu	42 917 406	30 615 534

22 Finančné výnosy a náklady

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Kurzové zisky / (-) straty, netto	-8 704	-704
Úroky	-378 737	-121 335
Ostatné finančné výnosy / (-) náklady, netto	-43 008	718 647
z toho Zisk z výhodnej kúpy z akvizície		743 990
Spolu	-430 449	596 608

23 Daň z príjmov

Prevod od vykázanéj k teoretickej dani z príjmov, ktorá by vznikla aplikovaním štandardných daňových sadzieb je nasledovný:

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Zisk pred zdanením	3 099 202	2 002 744
Teoretická daň z príjmov za vykazované obdobie (23%)		
Teoretická daň z príjmov za vykazované obdobie (22%)	681 824	440 604
Celková daň za vykazované obdobie zahŕňa:		
Splatná daň	729 692	327 786
Odložená daň	-20 447	-11 821
Spolu	709 245	315 965

Splatná daň Skupiny sa vypočítava zo zdaniteľného štatutárneho zisku jednotlivých spoločností tvoriacich Skupinu. Sadzba dane z príjmov pre bežné účtovné obdobie je 22% (pre nasledujúce účtovné obdobie je sadzba dane z príjmov 22%).

24 Podmienené záväzky

Súdne spory

Skupina eviduje podmienené záväzky z titulu pasívnych súdnych sporov. Neočakáva sa, že z titulu týchto súdnych sporov vzniknú Skupine významné záväzky.

Daňová legislatíva

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva umožňujú viac ako jednu interpretáciu, daňové orgány sa môžu rozhodnúť dodaním niektoré činnosti Spoločnosti, pri ktorých sa Spoločnosť domnieva, že by nemali byť zdanené. Daňové orgány nekontrolovali zdaňovacie obdobia rokov 2010 až 2015, a preto existuje riziko uvalenia dodatočnej dane. Manažment Spoločnosti si nie je vedomý skutočností, ktoré by mohli viesť k významným nákladom v budúcnosti. Zdaňovacie obdobie za roky 2009 až 2014 môžu byť predmetom daňovej kontroly až do rokov 2015 až 2019.

Banková záruka

Skupina poskytuje bankovú záruku vo výške 300 000 HRK. splatná 24.02.2016.

25 Transakcie so spriaznenými stranami

Skupina uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby

Sídlo

AZC, a.s.

Budova ORBIS, Rajska 7, 811 08 Bratislava

VILLA RUSTICA, s.r.o.

Budova ORBIS, Rajska 7, 811 08 Bratislava

Transakcie so spriaznenými stranami boli nasledovné:

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Závazky z obchodného styku	5 691	112 561
Ostatné pohľadávky		300 000

	Rok končiaci k 31. decembru	
	2015	2014
Prijaté služby	248 364	97 155
Poskytnuté služby		

Odmeny členov orgánov spoločnosti

Odmeny prijaté členmi orgánov Spoločnosti v roku 2015 boli vo výške 0 € (v roku 2014 vo výške 0 €).

26 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

Skupina nadobudla Zmluvou o kúpe a predaji akcií zo dňa 28.1.2016 50 % -ný podiel v spoločnosti SMART RAIL, a.s. (IČO: 44 215 282).

V roku 2016 nastala zmena akcionárskej štruktúry, pričom spoločnosť TRIUM INVEST, a.s. zostala aj naďalej materskou spoločnosťou.

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke.