



## **Správa nezávislého audítora**

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016  
spoločnosti

**ŽOS Trnava, a.s.**

Koniarekova 19, 917 21 Trnava  
IČO: 34108513



## Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti ŽOS Trnava, a.s.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. so sídlom Koniarekova 19, 917 21 Trnava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v súvahe na riadku 22 podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke - v spoločnosti GOŠA Fabrika šinských vozí, putníckich i špeciálnych vagonov, Smederevska Palanka, Industrijska 70 (ďalej len „GOŠA“) v hodnote 4,222 mil. EUR. Súčasne vykazuje v súvahe na riadkoch 40, 55 a 65 voči spoločnosti GOŠA krátkodobé pohľadávky v hodnote 5,635 mil. EUR a na riadku 57 súvahy pohľadávky z titulu postúpenia pohľadávok voči tejto spoločnosti na tretiu stranu v hodnote 8,723 mil. EUR, pri ktorých zo zmluvy o postúpení pohľadávky vzniká právo na odstúpenie od zmluvy, pokiaľ nebude odplata za postúpenie uhradená do 31.12.2016. V marci 2017 postupník od zmluvy odstúpil a Spoločnosť sa stala opäť vlastníkom všetkých pohľadávok. Dcérska spoločnosť sa v apríli 2012 dostala do zlej finančnej situácie a nebola schopná splácať svoje splatné záväzky. Z uvedeného dôvodu splatila Spoločnosť v roku 2012 a 2013 bankové úvery dcérskej spoločnosti z titulu ručiteľského záväzku. Spoločnosť GOŠA sa v zlej finančnej situácii nachádzala aj v nasledujúcich rokoch až do dňa ukončenia auditu a nebola schopná splácať svoje splatné záväzky. Spoločnosť nevytvorila ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka opravné položky k týmto pohľadávkam. Spoločnosť v marci 2017 odpredala obchodné podiely v tejto dcérskej spoločnosti, predajná cena sa rovnala účtovnej hodnote. Do dňa ukončenia auditu odplata za predaj obchodných podielov uhradená nebola.

Ku dňu ukončenia auditu predstavujú celkové pohľadávky Spoločnosti voči spoločnosti GOŠA hodnotu 14,378 mil. EUR a z titulu predaja obchodných podielov v spoločnosti GOŠA voči tretej strane hodnotu 4,222 mil. EUR. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora nevieme posúdiť, či spoločnosť GOŠA a tretia strana, ktorá odkúpila obchodné podiely v spoločnosti GOŠA, budú schopné splatiť svoje záväzky voči Spoločnosti.

Spoločnosť vykazuje na riadku 22 podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke Železničné opravovne a strojárne, a.s. Zvolen a Zvolenský opravárenský závod, a.s., Trnava v ocenení 13,819 mil. EUR. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora nevieme posúdiť, či toto ocenenie zohľadňuje skutočné možné znehodnotenie týchto cenných papierov.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 17.05.2017

E.R. Audit, spol. s r.o.  
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu  
Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B  
Licencia SKAU č. 114



Ing. Beata Rusová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 499

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ä B Č D É 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<br>2 0 2 0 3 9 2 8 9 1<br>IČO<br>3 4 1 0 8 5 1 3<br>SK NACE<br>3 3 . 1 7 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 6<br>do 1 2 2 0 1 6<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž O S T r n a v a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O N I A R E K O V A

PSČ

Obec

9 1 7 2 1 T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S T R N A V A

O D D I E L S A , V L O Ž K A 4 6 / T

Telefónne číslo

0 3 3 5 5 6 7 3 1 1

Faxové číslo

0 3 3 5 5 6 7 3 0 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 3 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

DIČ 2 0 2 0 3 9 2 8 9 1

Ičo 3 4 1 0 8 5 1 3



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Netto           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1       | Netto           | Netto 3                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Korekcia - časť 2     |                 |                                                 |
| 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                   |                       |                 |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 4 1 2 1 0 4 0 3       | 3 6 5 4 1 3 8 6 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 4 6 6 9 0 1 7         |                 | 4 0 2 0 4 6 4 1                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 3 6 5 9 1 0 5 3       | 3 2 8 8 4 4 8 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 3 7 0 6 5 6 4         |                 | 3 6 0 1 9 9 5 1                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 6 6 1 1 7 3 2         | 6 1 1 0 7 9 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 5 0 0 9 3 3           |                 | 4 9 7 8 3 0 0                                   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 4 6 7 7 2 7           | 4 6 7 7 2 7     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                 | 6 5 5 8 4 5                                     |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 4 7 5 6 2 5 3                        | 4 7 5 6 2 5 3 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 2 6 6 3 9 0 8                                   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 1 3 3 2 4                          | 2 1 3 3 2 4   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 3 9 2 9 6 9                                     |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 4 5 4 2 9 2 9                        | 4 5 4 2 9 2 9 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 2 2 7 0 9 3 9                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 9 5 7 5 4                            | 9 5 7 5 4     |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 1 2 5 2 3 1                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 9 2 7 9 7                            | 9 2 7 9 7     |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 1 1 1 9 0 7                                     |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 2 9 5 7                              | 2 9 5 7       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |               | 1 3 3 2 4                                       |

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



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



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



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



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



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

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti:**

Spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. 09. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 03. 10. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 46/T).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- údržba a opravy dopravných prostriedkov,
- metrologické výkony a defektoskopia,
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení,
- výroba, montáž, opravy, údržba, rekonštrukcie, prevádzkové úpravy, modernizácia a prestavba určených technických dopravných zariadení – koľajových vozidiel

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                            | 1206                  | 1241                                         |
| Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1163                  | 1255                                         |
| počet vedúcich zamestnancov                                         | 36                    | 43                                           |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.09.2016.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 07.07.2016. Súvaha a výkaz ziskov a strát za rok 2015 neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 28.09.2016 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TOSs, a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť TOSs, a.s., Koniarekova 19, 917 21 Trnava, konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a bude uložená v registri účtovných závierok.MF SR

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Úroky z cudzích zdrojov vzniknuté po 01.01.2016 pri majetku obstarávanom v r. 2016, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1.3.2009 2 400 EUR, a nižšia sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | predpokladaná doba<br>používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                | lineárna              | 25                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1.3.2009 1 700 EUR, a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu zásob. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | predpokladaná<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 12 až 30                         | lineárna              | 3,33 až 8,33                 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                          | lineárna              | 8,33 až 25                   |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 12                          | lineárna              | 8,33 až 25                   |
| Inventár                       | 6 až 12                          | lineárna              | 8,33 až 16,67                |

**c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním. Cenné papiere obstarané pred 1.1.2003 sú ocenené cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním.

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa rozpúšťajú do spotreby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú úplnými vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou, odkupované pohľadávky obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné pohľadávky pomocou opravných položiek.

Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti v 100% výške hodnoty pohľadávky, opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám sa tvoria až v momente vstupu do konkurzu, reštrukturalizácie, prípadne likvidácie. V roku 2016 sa Spoločnosť rozhodla tvoriť opravné položky na časť pohľadávok voči vybraným spriazneným osobám.

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**i) Záväzky**

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

**j) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**l) Finančný prenájom**

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu od 1.1.2004 vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

**m) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa Spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

**o) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje podľa povahy na ťarchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre prepočty menových derivátov na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa používa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený za nasledujúcim textom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti živelným pohromám (oheň voda požiar, pád letiaceho telesa, vietor). Stroje a zariadenia, dopravné prostriedky bez ŠPZ sú poistené aj proti lomu stroja. Dopravné prostriedky s ŠPZ majú havarijné poistenie pre prípad škody maximálne vo výške časovej ceny vypočítanej z obstarávacej ceny v závislosti do veku, počtu najazdených kilometrov a technického stavu a zákonné poistenie. Časť majetku obstaraného formou finančného prenájomu je poistená prostredníctvom lízingovej spoločnosti.

Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku podľa poistných rizík a druhu poisteného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Poistné riziko              | DHM                                                                                                                                     | Poistenie         | Poistná suma v tis. EUR | Vinkulácia         |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|
| živelné poistenie, zničenie | stavby, stroje, prístroje, zariadenia, umelecké diela a zbierky, inventár, dopravné prostriedky bez ŠPZ, obstaranie hmotných investícií | obstarávacia cena | 65 850                  |                    |
| živelné poistenie, zničenie | nehnutelnosti                                                                                                                           | nová hodnota      | 93 836                  | UniCredit Bank     |
| živelné pohromy             | Dom kultúry                                                                                                                             | nová hodnota      | 12 488                  | Tatrabanka Leasing |
| živelné poistenie, zničenie | Defektoskopy prenajaté od TSS                                                                                                           | obstarávacia cena | 1 200                   |                    |
| živel, zničenie, krádež     | 51 ks vozňov EANOS                                                                                                                      | obstarávacia cena | 3 931                   | UniCredit Leasing  |

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

|                                | 2016      | 2015    |
|--------------------------------|-----------|---------|
| Náklady na výskum              |           |         |
| Náklady na vývoj, neaktivované |           |         |
| Náklady na vývoj, aktivované   | 1 047 046 | 716 779 |
| SPOLU                          | 1 047 046 | 716 779 |

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 23 597 327                       |

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 40 738 876 EUR (k 31.12.2015 v obstarávacej cene 40 032 836 EUR) a v zostatkovej cene 23 198 345 EUR (k 31.12.2015 v zostatkovej cene 23 317 421 EUR). Bližšie pozrieť v Poznámkach časť E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy, bod 6. Bankové úvery.

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech nebankových veriteľov (stavby) v obstarávacej cene 624 498 EUR (k 31.12.2015 v obstarávacej cene 0 EUR) a v zostatkovej cene 398 982 EUR (k 31.12.2015 v zostatkovej cene 0 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 10 047 408 EUR (k 31.12.2015; 8 947 161 EUR) a v ZC 6 854 682 EUR (k 31.12.2015; 5 603 832 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájomu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

# Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie                  |              |                          |               |                     |                         |                                        | Spolu:<br>i |
|------------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h |             |
| Prvotné ocenenie                   |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 428 831                              | 1 952 530    |                          |               |                     | 916 248                 |                                        | 4 297 609   |
| Prírastky                          | 95 624                                 |              |                          |               |                     | 951 422                 |                                        | 1 047 046   |
| Úbytky                             |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Presuny                            | 254 742                                |              |                          |               |                     | -254 742                |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 779 197                              | 1 952 530    | 0                        | 0             | 0                   | 1 612 928               | 0                                      | 5 344 655   |
| Oprávky                            |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 802 156                                | 1 943 210    |                          |               |                     |                         |                                        | 2 745 366   |
| Prírastky                          | 165 844                                | 4 725        |                          |               |                     |                         |                                        | 170 569     |
| Úbytky                             |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Presuny                            |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 968 000                                | 1 947 935    | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 915 935   |
| Opravné položky                    |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Prírastky                          |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Úbytky                             |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Presuny                            |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 626 675                                | 9 320        | 0                        | 0             | 0                   | 916 248                 | 0                                      | 1 552 243   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 811 197                                | 4 595        | 0                        | 0             | 0                   | 1 612 928               | 0                                      | 2 428 720   |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj<br>b       | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddávky<br>na DNM<br>h | Spolu:<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 428 831                                    | 1 957 148    |                          |               |                     | 230 342                 |                                        | 3 616 321   |
| Prírastky                          |                                              |              |                          |               |                     | 716 779                 |                                        | 716 779     |
| Úbytky                             |                                              | 4 618        |                          |               |                     | 30 873                  |                                        | 35 491      |
| Presuny                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 428 831                                    | 1 952 530    | 0                        | 0             | 0                   | 916 248                 | 0                                      | 4 297 609   |
| Oprávky                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 642 152                                      | 1 936 656    |                          |               |                     |                         |                                        | 2 578 808   |
| Prírastky                          | 160 004                                      | 11 172       |                          |               |                     |                         |                                        | 171 176     |
| Úbytky                             |                                              | 4 618        |                          |               |                     |                         |                                        | 4 618       |
| Presuny                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 802 156                                      | 1 943 210    | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 745 366   |
| Opravné položky                    |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Prírastky                          |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Úbytky                             |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Presuny                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 786 679                                      | 20 492       | 0                        | 0             | 0                   | 230 342                 | 0                                      | 1 037 513   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 626 675                                      | 9 320        | 0                        | 0             | 0                   | 916 248                 | 0                                      | 1 552 243   |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        |             |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM<br>i | Spolu<br>j  |
| Prvotné ocenenie                   |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 646 163             | 43 257 387  | 49 084 117                                                      |                                                  |                                            | 856              | 927 540                 | 332 742                                | 101 248 805 |
| Prírastky                          | 2 860                 | 473 637     | 3 629 024                                                       |                                                  |                                            |                  | 7 224 708               | 2 422 592                              | 13 752 821  |
| Úbytky                             |                       |             | 4 746 188                                                       |                                                  |                                            |                  |                         | 2 575 099                              | 7 321 287   |
| Presuny                            |                       | 243 468     | 223 368                                                         |                                                  |                                            |                  | -466 836                |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 649 023             | 43 974 492  | 48 190 321                                                      | 0                                                | 0                                          | 856              | 7 685 412               | 180 235                                | 107 680 339 |
| Oprávky                            |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 20 207 316  | 37 586 366                                                      |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 57 793 682  |
| Prírastky                          |                       | 1 329 299   | 2 774 322                                                       |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 4 103 621   |
| Úbytky                             |                       | 5 933       | 3 645 601                                                       |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 3 651 534   |
| Presuny                            |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 21 530 682  | 36 715 087                                                      | 0                                                | 0                                          | 0                | 0                       | 0                                      | 58 245 769  |
| Opravné položky                    |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 0           |
| Prírastky                          |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 0           |
| Úbytky                             |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 0           |
| Presuny                            |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                          | 0                | 0                       | 0                                      | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                       |             |                                                                 |                                                  |                                            |                  |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 646 163             | 23 050 071  | 11 497 751                                                      | 0                                                | 0                                          | 856              | 927 540                 | 332 742                                | 43 455 123  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 649 023             | 22 443 810  | 11 475 234                                                      | 0                                                | 0                                          | 856              | 7 685 412               | 180 235                                | 49 434 570  |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
|------------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu       |
|                                    | a                                            | b          | c                                                          | d                                           | e                                     | f           | g                  | h                                 | i           |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 646 163                                    | 40 770 968 | 47 575 813                                                 |                                             |                                       | 856         | 1 227 643          | 89 514                            | 97 310 957  |
| Prírastky                          |                                              | 2 314 998  | 2 031 389                                                  |                                             |                                       |             | 549 092            | 1 349 654                         | 6 245 133   |
| Úbytky                             |                                              | 109 157    | 1 091 702                                                  |                                             |                                       |             |                    | 1 106 426                         | 2 307 285   |
| Presuny                            |                                              | 280 578    | 568 617                                                    |                                             |                                       |             | -849 195           | 0                                 | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 646 163                                    | 43 257 387 | 49 084 117                                                 | 0                                           | 0                                     | 856         | 927 540            | 332 742                           | 101 248 805 |
| Oprávky                            |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 18 991 405 | 35 806 854                                                 |                                             |                                       |             |                    |                                   | 54 798 259  |
| Prírastky                          |                                              | 1 325 674  | 2 742 520                                                  |                                             |                                       |             |                    |                                   | 4 068 194   |
| Úbytky                             |                                              | 109 763    | 963 008                                                    |                                             |                                       |             |                    |                                   | 1 072 771   |
| Presuny                            |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 20 207 316 | 37 586 366                                                 | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 57 793 682  |
| Opravné položky                    |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   | 0           |
| Prírastky                          |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   | 0           |
| Úbytky                             |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   | 0           |
| Presuny                            |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 646 163                                    | 21 779 563 | 11 768 959                                                 | 0                                           | 0                                     | 856         | 1 227 643          | 89 514                            | 42 512 698  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 646 163                                    | 23 050 071 | 11 497 751                                                 | 0                                           | 0                                     | 856         | 927 540            | 332 742                           | 43 455 123  |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 dcérskych podnikov a spoločností, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ umiestnený DFM      | Bežné účtovné obdobie     |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                          | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Hodnota vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ, v<br>ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| a                                                                        | b                         | c                                             | d                                                                   | e                                                                | f                         |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                          |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o.,<br>Koniarekova 20, Tmava                   | 85,00                     | 95,00                                         | 37 190                                                              | -42 152                                                          | 5 925                     |
| ŽOS AGRO, s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                               | 100,00                    | 100,00                                        | -128 724                                                            | -14 187                                                          | 730                       |
| INPROG Tmava, a.s., v likvidácii,<br>Koniarekova 19, Tmava               | 78,00                     | 78,00                                         | 0                                                                   | 0                                                                | 49 791                    |
| PN Invest, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava                                | 100,00                    | 100,00                                        |                                                                     |                                                                  | 3 195 047                 |
| Goša Fabrika Šinských vozidla, d.o.o.,<br>Smederška Palanka, Srbsko      | 100,00                    | 100,00                                        | -11 507 464                                                         | -2 512 693                                                       | 4 221 545                 |
| Spartak TV, s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                             | 100,00                    | 100,00                                        | -97 239                                                             | -45 050                                                          | 5 000                     |
| Železničné opravovne a strojárne, a.s.,<br>Môťovská cesta 259/11, Zvolen | 24,50                     | 24,50                                         | 9 683 972                                                           | -5 122 751                                                       | 2 915 820                 |
| Zvolenský opravárenský závod, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava             | 99,06                     | 99,06                                         | 6 043 398                                                           | -2 551                                                           | 10 903 451                |
| Vertova s.r.o.,<br>Suchovská 12, Tmava                                   | 50,00                     | 50,00                                         | -3 021 147                                                          | -8 260                                                           | 3 800                     |
| W-Design, s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                               | 51,00                     | 51,00                                         | -757                                                                | -6 839                                                           | 2 550                     |
| CJ3 s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                                     | 50,00                     | 50,00                                         | -464                                                                | -482                                                             | 2 500                     |
| <b>Účtovné jednotky spodstatným vplyvom</b>                              |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| Železničná preprava, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava                      | 39,73                     | 39,73                                         | 23 691 749                                                          | -16 950                                                          | 617 838                   |
| Technical Services Slovakia, s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava            | 49,00                     | 49,00                                         | 1 564 179                                                           | 294 906                                                          | 2 450                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                               |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| TOŠs, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava                                     | 15,00                     | 15,00                                         | 3 883 584                                                           | 18 894                                                           | 26 000                    |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>               |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu:</b>                                  |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
|                                                                          | x                         | x                                             | x                                                                   | x                                                                | 21 952 447                |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM      | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                       | Podiel ÚJ na ZI v %                  | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                     | b                                    | c                                    | d                                                          | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                       |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava                  | 85,00                                | 95,00                                | 79 342                                                     | -68 889                                                 | 5 925               |
| ŽOS AGRO, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava                              | 100,00                               | 100,00                               | -114 538                                                   | -11 141                                                 | 730                 |
| INPROG Trnava, a.s., v likvidácii, Koniarekova 19, Trnava             | 78,00                                | 78,00                                | 0                                                          | 0                                                       | 49 791              |
| PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Trnava                               | 100,00                               | 100,00                               | 1 000 015                                                  | -89 668                                                 | 3 195 047           |
| Goša Fabrika Šinskih vozidla, d.o.o., Smederaska Palanka, Srbsko      | 100,00                               | 100,00                               | -9 560 793                                                 | -2 242 800                                              | 4 221 545           |
| Spartak TV, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava                            | 100,00                               | 100,00                               | -52 189                                                    | 237                                                     | 5 000               |
| Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen | 24,50                                | 24,50                                | 14 808 885                                                 | 108 092                                                 | 2 915 820           |
| Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava            | 99,06                                | 99,06                                | 6 045 948                                                  | -2 389                                                  | 10 903 451          |
| Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava                                  | 50,00                                | 50,00                                | -3 010 967                                                 | -798 655                                                | 3 800               |
| W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava                              | 51,00                                | 51,00                                | 6 082                                                      | 1 082                                                   | 2 550               |
| CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava                                    | 50,00                                | 50,00                                | 0                                                          | 0                                                       | 2 500               |
| <b>Účtovné jednotky spodstatným vplyvom</b>                           |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Železničná preprava, a.s., Koniarekova 19, Trnava                     | 39,73                                | 39,73                                | 2 985 999                                                  | -3 160                                                  | 617 838             |
| Technical Services Slovakia, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava           | 49,00                                | 49,00                                | 1 483 850                                                  | 214 577                                                 | 2 450               |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                            |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| TOŠs, a.s., Koniarekova 19, Trnava                                    | 15,00                                | 15,00                                | 3 864 690                                                  | 1 000                                                   | 26 000              |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>            |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu:</b>                               |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                       | x                                    | x                                    | x                                                          | x                                                       | <b>21 952 447</b>   |

Spoločnosť vlastní priamo podielové CP spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. vo výške 24,5 %. Cez vlastníctvo podielových CP spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. vlastní podiel vo výške 50,3 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. predstavuje 74,8 %.

Spoločnosť vlastní priamy podiel vo výške 50 % v spoločnosti Vertova s.r.o.. Cez vlastníctvo podielových CP spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. a Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. vlastní podiel vo výške 37,42 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti Vertova, s.r.o. predstavuje 87,42 %.

Spoločnosť vlastní priamy podiel vo výške 50 % v spoločnosti CJ3 s.r.o.. Cez vlastníctvo podielových CP spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. a Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. vlastní podiel vo výške 37,42 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti CJ3, s.r.o. predstavuje 87,42 %.

Prehľad dlhodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | a                     | b                            | c                                                            | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j          |
|                                    |                       | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu      |
| Prívotné ocenenie                  |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 21 306 159            |                              | 620 288                                                      | 26 000                        |                          |             | 4 429 240                                    |                 |                             | 26 381 687 |
| Prírastky                          |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 306 159            | 620 288                      | 620 288                                                      | 26 000                        | 0                        | 0           | 4 429 240                                    | 0               | 0                           | 26 381 687 |
| Opravné položky                    |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                            | 0                                                            | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0          |
| Účtovná hodnota                    |                       |                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 21 306 159            | 620 288                      | 620 288                                                      | 26 000                        | 0                        | 0           | 4 429 240                                    | 0               | 0                           | 26 381 687 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 306 159            | 620 288                      | 620 288                                                      | 26 000                        | 0                        | 0           | 4 429 240                                    | 0               | 0                           | 26 381 687 |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c                                                            | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 21 303 609                                   | 620 288                                                      | 26 000                        |                          |             | 4 379 240                                    |                 |                             | 26 329 137 |
| Prírastky                          | 2 550                                        |                                                              |                               |                          |             | 50 000                                       |                 |                             | 52 550     |
| Úbytky                             |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 306 159                                   | 620 288                                                      | 26 000                        | 0                        |             | 4 429 240                                    |                 |                             | 26 381 687 |
| Opravné položky                    |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                            | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0          |
| Účtovná hodnota                    |                                              |                                                              |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 21 303 609                                   | 620 288                                                      | 26 000                        | 0                        | 0           | 4 379 240                                    | 0               | 0                           | 26 329 137 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 306 159                                   | 620 288                                                      | 26 000                        | 0                        | 0           | 4 429 240                                    | 0               | 0                           | 26 381 687 |

**c. Pôžičky**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobé pôžičky<br>a                                          | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Zvýšenie<br>hodnoty<br>c | Zníženie<br>hodnoty<br>d | Vyradenie pôžičky z<br>účtovníctva v<br>účtovnom období<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                               |                                               |                          |                          |                                                              | 0                                          |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac<br>päť rokov vrátane |                                               |                          |                          |                                                              | 0                                          |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac<br>tri roky vrátane |                                               |                          |                          |                                                              | 0                                          |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                          | 4 429 240                                     |                          |                          |                                                              | 4 429 240                                  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                                  | <b>4 429 240</b>                              | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                                     | <b>4 429 240</b>                           |

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 pôžičky voči dcérskym spoločnostiam vo výške 16 597 EUR (k 31.12.2015 vo výške 16 597 EUR), voči ostatným spoločnostiam s podielovou účasťou vo výške 4 362 643 EUR (k 31.12.2015 vo výške 4 362 643 EUR), ostatné pôžičky 50 000 EUR (k 31.12.2015 vo výške 50 000 EUR).

Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pôžičky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pôžičky do 12 mesiacov uhradiť bez potreby speňaženia svojho majetku.

**3. Zásoby**

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na poistnú sumu vo výške ich účtovnej hodnoty. Poistné je platené štvrťročne podľa nižšie uvedených sadzieb poistného, na základe účtovnej hodnoty zásob:

|                    |         |
|--------------------|---------|
| materiál na sklade | 0.2825‰ |
| nedokončená výroba | 0.28‰   |
| výrobky            | 0.265‰  |

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

| Zásoby<br>a                                        | Bežné účtovné obdobie                               |                |                                                          |                                                                      |                                                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Materiál                                           | 412 271                                             |                | 77 452                                                   |                                                                      | 334 819                                          |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Výrobky                                            |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Zvieratá                                           |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Tovar                                              |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Nehnuteľnosť na predaj                             |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>412 271</b>                                      | <b>0</b>       | <b>77 452</b>                                            | <b>0</b>                                                             | <b>334 819</b>                                   |

Opravnú položku k zásobám Spoločnosť tvorila z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. Prostredníctvom tvorby opravenej položky bolo zrealizované ocenenie týchto skladových položiek a ich vykázanie v účtovnej závierke.

Prehľad poskytnutých preddavkov na zásoby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                | k 31. 12. 2016<br>EUR | k 31. 12. 2015<br>EUR |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| poskytnuté preddavky na zásoby | 654 751               | 573 409               |

## 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky<br>a                                                                                  | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                                  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku                                                         | 3 449 941                                           | 21 965            | 87 756                                                      | 178 519                                                                 | 3 205 631                                        |
| Pohľadávky z obch. styku vrámci<br>podielovej účasti, okrem pohľadávok<br>voči prepojeným osobám | 0                                                   |                   |                                                             |                                                                         | 0                                                |
| Pohľadávky z obch. styku voči<br>prepojeným osobám                                               | 0                                                   | 500 933           |                                                             |                                                                         | 500 933                                          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                                               | 0                                                   |                   |                                                             |                                                                         | 0                                                |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 1 362 186                                           |                   | 8 097                                                       | 391 636                                                                 | 962 453                                          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>4 812 127</b>                                    | <b>522 898</b>    | <b>95 853</b>                                               | <b>570 155</b>                                                          | <b>4 669 017</b>                                 |

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2016 vo výške 95 853 EUR a rušili sa vo výške 570 155 EUR. Po posúdení nových skutočností o pochybných pohľadávkach, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí vedenie Spoločnosti rozhodlo o tvorbe nových opravných položiek k pohľadávkam vo výške 522 897 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (brutto) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2016

| Názov položky<br>a                               | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky<br>spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                             |                              | 0                        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                             |                              | 0                        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                             |                              | 0                        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                             |                              | 0                        |
| Iné pohľadávky                                   |                             |                              | 0                        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 25 449 071                  | 11 141 982                   | 36 591 053               |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                             |                              | 0                        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 671 480                     |                              | 671 480                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 842 324                     |                              | 842 324                  |
| Sociálne poistenie                               |                             |                              | 0                        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 1 702                       |                              | 1 702                    |
| Iné pohľadávky                                   | 450 896                     | 2 652 948                    | 3 103 844                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>27 415 473</b>           | <b>13 794 930</b>            | <b>41 210 403</b>        |

K 31.12.2015

| Názov položky<br>a                               | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky<br>spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                             |                              | 0                        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                             |                              | 0                        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                             |                              | 0                        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                             |                              | 0                        |
| Iné pohľadávky                                   |                             |                              | 0                        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 29 435 462                  | 10 034 432                   | 39 469 894               |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                             |                              | 0                        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 615 206                     |                              | 615 206                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 784 324                     |                              | 784 324                  |
| Sociálne poistenie                               |                             |                              | 0                        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 642 583                     |                              | 642 583                  |
| Iné pohľadávky                                   | 228 766                     | 3 275 995                    | 3 504 761                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>31 706 341</b>           | <b>13 310 427</b>            | <b>45 016 768</b>        |

Veková štruktúra pohľadávok ( brutto ) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 13 794 930                 | 13 310 427                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 27 415 473                 | 31 706 341                                              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>41 210 403</b>          | <b>45 016 768</b>                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                            |                                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                         |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                                |

Pohľadávky k 31. 12. 2016 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 4 393 260 EUR (v roku 2015 to bolo 2 843 110 EUR). Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pohľadávky do 12 mesiacov uhradiť bez speňaženia svojho majetku.

Spoločnosť v roku 2013 uzatvorila Zmluvu o uznaní a splácaní dlhu s GOŠA Fabrika šniskih vozila, putničkih i specijalnih vagona doo, v ktorej bola posunutá doba splatnosti pohľadávok až do dňa 31.1.2014. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky, ktoré by boli k 31.12.2013 vykázané po splatnosti v celkovej výške 10 417 438 EUR, z toho z obchodného styku 5 844 216 EUR a iné krátkodobé pohľadávky vo výške 4 573 222 EUR.

V roku 2014 uzavrela Spoločnosť Dodatok č.1 k Zmluve o uznaní a splácaní dlhu, v ktorom bola opätovne posunutá doba splatnosti krátkodobých pohľadávok až do dňa 31.12.2014, z toho k 31.12.2016 sú na riadku 55 súvahy vykázané pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 726 704 EUR a na riadku 65 súvahy iné krátkodobé pohľadávky vo výške 819 013 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 postúpila časť pohľadávok voči dcérskej spoločnosti GOŠA Fabrika šniskih vozila, putničkih i specijalnih vagona doo. v celkovej výške 8 723 492 EUR na spoločnosť AK, spol. s r.o. (z toho 7 775 598 EUR tvorili pohľadávky s posunutou dobou splatnosti). V roku 2015 bola predĺžená splatnosť pohľadávok voči spoločnosti AK, spol. s r.o. až do dňa 31.12.2016.

Okrem toho boli postúpené aj krátkodobé pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 6 625 000 EUR na inú spriaznenú osobu (z toho po lehote splatnosti ku dňu postúpenia 3 396 830 EUR).

K 31.12.2016 sú pohľadávky z uvedených postúpení vykázané v nezmenenej výške na riadku 57 v Súvahe.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti boli v roku 2014 uhradené zmenkou vo výške 1 503 954 EUR (z toho k dátumu úhrady zmenkou bolo po splatnosti 1 503 954 EUR) a v roku 2016 vo výške 1 146 841 EUR (z toho k dátumu úhrady zmenkou bolo po splatnosti 1 146 841 EUR). Spoločnosť z uvedeného titulu vykazuje zmenkovú pohľadávku – zmenka na inkaso vo výške 2 029 777 EUR na riadku 55 v Súvahe k 31.12.2016.

V roku 2016 Spoločnosť uzatvorila dodatky k postúpeným pohľadávkam a pôžičkám voči spriazneným osobám, na základe ktorých bola predĺžená splatnosť pohľadávok. Doba splatnosti pri predmetných postúpených pohľadávkach bola posúvaná už v roku 2012. Výška týchto pohľadávok je 801 428 EUR, z toho ku dňu podpísania predĺženia splatnosti sú po splatnosti pohľadávky vo výške 801 428 EUR. K 31. 12. 2016 sú vykázané na riadku 55 v Súvahe vo výške 482 431 EUR, na riadku 57 v Súvahe vo výške 312 997 EUR a na riadku 65 v Súvahe vo výške 6 000 EUR.

Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by boli dlžníci schopní všetky pohľadávky uvedené v predchádzajúcich odsekoch (voči spriazneným osobám, resp. voči dlžníkom z titulu postúpenia) uhradiť v lehote do 12 mesiacov. Vedenie Spoločnosti nepovažuje tieto pohľadávky za rizikové, pretože predmetné spoločnosti vlastní majetok, ktorý by mohol byť speňažený, v prípade, že by sa vedenie Spoločnosti rozhodlo tieto pohľadávky vymáhať.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                     | 10 408 117         |

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 213 324               | 392 969                                      |
| Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke          | 4 542 934             | 2 270 944                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | -5                    | -5                                           |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>4 756 253</b>      | <b>2 663 908</b>                             |

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 0                     | 0                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>92 797</b>         | <b>111 907</b>                               |
| <i>poistné</i>                                     | 19 183                | 19 432                                       |
| <i>programové vybavenie</i>                        | 4 175                 | 3 691                                        |
| <i>factoringový poplatok</i>                       |                       | 3 868                                        |
| <i>úroky</i>                                       |                       |                                              |
| <i>predplatné</i>                                  | 7 437                 | 2 816                                        |
| <i>poplatky bankám</i>                             | 44 062                | 64 498                                       |
| <i>reklama</i>                                     |                       |                                              |
| <i>ostatné</i>                                     | 17 940                | 17 602                                       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>2 957</b>          | <b>13 324</b>                                |
| <i>energie</i>                                     |                       |                                              |
| <i>úroky</i>                                       |                       | 1 015                                        |
| <i>Ostatné</i>                                     | 2 957                 | 12 309                                       |

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o zmenách vlastného imania sú uvedené v časti N.

Spoločnosť má vydaných 474 803 akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, z toho sú 156 693 ks prioritné na doručiteľa a 318 110 ks zaknihované, z toho 161 417 ks na meno a 156 693 ks na doručiteľa.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 628 363,- EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 628 363</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 2 628 363                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 628 363</b>                             |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 902 892 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 902 892 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2016 sa dosiahol vo výške 4,01 EUR (v roku 2015 EUR 5,54).

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                  | b                                  | c       | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                    | 315 580                            | 21 739  |          |          | 337 319                         |
| Rezerva na odchodné                                | 315 580                            | 21 739  |          |          | 337 319                         |
|                                                    |                                    |         |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                  | 900 468                            | 842 801 | 900 468  | 0        | 842 801                         |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 747 368                            | 810 701 | 747 368  |          | 810 701                         |
| Rezerva na očakávané straty z derivátov            | 0                                  |         |          |          | 0                               |
| Rezerva na reklamácie                              | 125 000                            | 0       | 125 000  |          | 0                               |
| Ost. rezervy (audit)                               | 28 100                             | 32 100  | 28 100   |          | 32 100                          |

| Názov položky<br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                    | 327 518                                      |             |               | 11 938        | 315 580                              |
| Rezerva na odchodné                                | 327 518                                      |             |               | 11 938        | 315 580                              |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                  | 1 426 167                                    | 900 468     | 1 426 167     | 0             | 900 468                              |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 851 317                                      | 747 368     | 851 317       |               | 747 368                              |
| Rezerva na očakávané straty z derivátov            | 346 750                                      |             | 346 750       |               | 0                                    |
| Rezerva na reklamácie                              | 200 000                                      | 125 000     | 200 000       |               | 125 000                              |
| Ost. rezervy (audít)                               | 28 100                                       | 28 100      | 28 100        |               | 28 100                               |

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako rezerva dlhodobá a nie je možné presne určiť jej použitie.

Nakoľko z uzatvorenej kolektívnej zmluvy nevyplýva Spoločnosti povinnosť vyplácať zamestnancom odchodné nad rámec Zákonníka práce, vypočítaná dlhodobá rezerva zohľadňuje len povinnosť Spoločnosti vyplatiť odchodné v zmysle Zákonníka práce. Zároveň je v rezerve zohľadnený záväzok Spoločnosti vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu, ktorej výška závisí od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti.

K 31.12.2016 sa program vzťahoval na 1 100 zamestnancov (v roku 2015 na 1 100 zamestnancov), rezerva sa netvorí na zamestnancov, ktorí majú uzatvorenú pracovnú zmluvu na dobu určitú. K tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s požitkami po skončení pracovného pomeru - odchodného, predstavuje približne 337 319 EUR (rok 2015 približne 315 580 EUR). Odhad nebol pripravený poisťným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

| Názov ukazovateľa | 2016        | 2015        |
|-------------------|-------------|-------------|
| Miera inflácie    | 0,00 –2,00% | 1,00 –4,00% |
| Miera fluktuácie  | 17,96%      | 17,6%       |
| Diskontná sadzba  | 1,01%       | 0,72%       |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>12 018 367</b>     | <b>12 075 329</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | 44 206                | 721 350                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 11 974 161            | 11 353 979                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>24 803 983</b>     | <b>33 451 846</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 16 310 393            | 23 399 128                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 8 493 590             | 10 052 718                                   |

**4. Odložené dane**

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa v súvahe nevykazujú samostatne, ale vykazuje sa iba výsledný odložený daňový záväzok.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke, resp. záväzku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>8 838 313</b>      | <b>10 070 939</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | -1 110 513            | -777 718                                     |
| zdaniteľné                                                                            | 9 948 826             | 10 848 657                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-675 421</b>       | <b>-565 640</b>                              |
| odpočítateľné                                                                         | -675 421              | -565 640                                     |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>-100 999</b>       | <b>-201 997</b>                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | <b>21</b>             | <b>22</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>1 692 998</b>      | <b>2 046 726</b>                             |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-353 728</b>       | <b>128 961</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -353 728              | 128 961                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Pri výpočte odloženej dane sa k 31.12.2016 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2017 vo výške 21% (k 31.12.2015 sa použila sadzba 22%). Ak by sa k 31.12.2016 použila pre výpočet odloženej dane sadzba 22%, vykázal by sa výsledný odložený daňový záväzok vo výške 1 773 617 EUR, čo predstavuje rozdiel oproti vykázanému odloženému daňovému záväzku k 31.12.2016 vo výške 80 619 EUR

**Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                   | 31. 12. 2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku | 8 956 328           | 9 464 523         |
| Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.             | 30 045              | 30 045            |
| Opravná položka k pohľadávkam                                     | 962 453             | 1 354 088         |
| sadzba dane z príjmov ( v % )                                     | 21                  | 22                |
| <b>Spolu odložený daňový záväzok</b>                              | <b>2 089 253</b>    | <b>2 386 704</b>  |

**Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                             | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | EUR            | EUR            |
| Opravná položka k pohľadávkam                               | 710 222        | 274 680        |
| Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku                    | 337 319        | 315 580        |
| Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky | 108 888        | 125 060        |
| Opravná položka k reklamáciám                               | 0              | 125 000        |
| Zmarená investícia                                          | 19 724         | 30 015         |
| Prenájom HIM                                                | 45 748         | 60 753         |
| Možnosť umorenia daňovej straty                             | 100 999        | 201 997        |
| Opravná položka k zásobám                                   | 334 819        | 412 271        |
| Spätný leasing                                              | 229 211        |                |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )                               | 21             | 22             |
| <b>Spolu odložená daňová pohľadávka</b>                     | <b>396 255</b> | <b>339 978</b> |

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | EUR               |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                           |                   |
| Stav k 31. decembru 2015                                 | -2 386 704        |
| Stav k 31. decembru 2016                                 | -2 089 253        |
| <b>Zmena</b>                                             | <b>-297 451</b>   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                        |                   |
| Stav k 31. decembru 2015                                 | 339 978           |
| Stav k 31. decembru 2016                                 | 396 255           |
| <b>Zmena</b>                                             | <b>-56 277</b>    |
| <b>Účtovanie do nákladov:</b>                            |                   |
| Odložený daňový záväzok                                  | -297 451          |
| Odložená daňová pohľadávka                               | -56 277           |
| <b>Celkom zaúčtované ako náklad : 592</b>                | <b>-353 728</b>   |
| Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.záväzok | -2 089 253        |
| 481 1xx odložená daň.pohľadávka                          | 396 255           |
| <b>Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2016</b>       | <b>-1 692 998</b> |

Opis vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka vzniká z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely k 31.12.2016 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení) je vyššia než ich daňová základňa o 108 888 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 337 319 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 334 819 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 710 222 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (spätný leasing) je vyššia než ich daňová základňa o 229 211 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (zmarené investície) je vyššia než ich daňová základňa o 19 724 EUR
7. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 45 748 EUR.
8. účtovná hodnota záväzkov (možnosť umorenia daňovej straty) je vyššia než ich daňová základňa o 100 999 EUR.

Odložený daňový záväzok vzniká zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely k 31.12.2016 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 8 956 328 EUR.

- účetná hodnota pohľadávok (pohľadávky z úrokov z omeškania a zmluvných pokút, ktoré budú zdanené až po ich inkase) je vyššia než ich daňová základňa o 30 045 EUR
- účetná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 962 453 EUR.

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 435</b>          | <b>2 956</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 216 188               | 218 033                                      |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>216 188</b>        | <b>218 033</b>                               |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>217 208</b>        | <b>219 554</b>                               |
|                                            | <b>415</b>            | <b>1 435</b>                                 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

## 6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                 | Mena | Úrok p.a. v %              | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                             | b    | c                          | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                 |      |                            |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Investičný úver UNI banka                     | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2024       | 5 459 149                                              | 5 459 149                                     |                                                                               |
| Investičný úver UNI banka                     | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2025        | 946 445                                                | 946 445                                       | 1 068 569                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>               |      |                            |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Prevádz. potreby Tatrabanka                   | EUR  | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.4.2017        | 8 355 776                                              | 8 355 776                                     | 8 726 811                                                                     |
| Prevádz. potreby Tatrabanka                   | EUR  | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2016       | 3 993 288                                              | 3 993 288                                     | 3 081 581                                                                     |
| Prevádz. potreby ČSOB                         | EUR  | 1M EURIBOR + úroková marža | 3-mes. výp.leh.  | 11 720 657                                             | 11 720 657                                    | 9 317 456                                                                     |
| Dlho. prevádz. úver UNI banka do 1 roka       | EUR  | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2017       | 1 200 000                                              | 1 200 000                                     | 1 200 000                                                                     |
| Dlho. prevádz. úver UNI banka krátkodobá časť | EUR  | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2017       | 0                                                      | 0                                             | 1 200 000                                                                     |
| Prevádz. potreby UNI banka                    | EUR  | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2017        | 12 138 000                                             | 12 138 000                                    | 12 138 000                                                                    |
| Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka  | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2024       | 801 096                                                | 801 096                                       |                                                                               |
| Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka  | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2025        | 122 124                                                | 122 124                                       | 122 124                                                                       |
| Eximbanka dlhodobý do 1 roka                  | EUR  | 6M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2017        | 5 000 000                                              | 5 000 000                                     | 5 000 000                                                                     |
| Eximbanka                                     | EUR  | 6M EURIBOR + úroková marža | 31.3.2017        | 5 000 000                                              | 5 000 000                                     |                                                                               |

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. Úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľnosťami a hnuťelným majetkom v OH 10 101 174 EUR, majetkom spoločnosti Železničná preprava, a.s., pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch a ručiteľským záväzkom spolu s podriadenosťou záväzkov TOSs, a.s.

Prevádzkový úver v ČSOB (Istrobanke) je kontokorentný a je ručený hnuťelným a nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s. v OH 16 645 672 EUR, záložným právom na pohľadávky, 3 ks bianko zmeniek a majetkom ŽOS TRADE, a.s., PN Invest a.s., a Železničná preprava, a.s.

Prevádzkové úvery v UniCreditbank sú ručené bianko zmenkou, nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s. v OH 12 106 698 EUR, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom spoločnosti Železničná preprava, a.s. a dohodou o poradí uspokojovania pohľadávok.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti v OH 1 459 177 EUR, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti už založeným v tejto banke v OH 13 565 875 EUR a rozostavanou stavbou vo obstarávacích nákladoch 6 448 139 EUR, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 5 000 000,-€ na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený hnuťelným a nehnuteľným majetkom v OH 426 155 EUR, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke, a blankozmenkou.

Krátkodobý úver v Eximbanke vo výške 5 000 000,-€ na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený hnuťelným a nehnuteľným majetkom v OH 426 155 EUR, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke, a blankozmenkou.

| Názov položky                                    | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma<br>istiny<br>v eurách za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|--------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                | b    | c                   | d                   | e                                                                     | f                                                         | g                                                                                                 |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                          |      |                     |                     |                                                                       |                                                           |                                                                                                   |
| pôžičky od štatutárov                            | EUR  | 5                   | 31.12.2018          | 5 693 122                                                             | 5 693 122                                                 | 6 143 122                                                                                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                        |      |                     |                     |                                                                       |                                                           |                                                                                                   |
| Invex                                            | EUR  | 3,5                 | 30.6.2017           | 273 000                                                               | 373 000                                                   |                                                                                                   |
| City-Aréna, a.s.                                 | EUR  | 3                   | do 30 dní od výzvy  |                                                                       |                                                           | 290 000                                                                                           |
| <b>Krátkodobé fin.výpomoci</b>                   |      |                     |                     |                                                                       |                                                           |                                                                                                   |
| ABC KREDIT, a.s.                                 | EUR  | 6,5                 | 30 dní od výzvy     | 1 095 399                                                             | 1 095 399                                                 | 1 095 399                                                                                         |
| SEAGULL s.r.o.                                   | EUR  | 3,5                 | 7 dní od výzvy      | 232 357                                                               | 232 357                                                   | 232 357                                                                                           |
| pozicky od zamestnancov a mých fyzických<br>osôb | EUR  | 3,5                 | 7 dní od výzvy      | 367 820                                                               | 367 820                                                   | 386 077                                                                                           |

Pri krátkodobej finančnej výpomoci od ABC KREDIT, a.s. bola v roku 2016 zmenená splatnosť na 30 dní od výzvy veriteľa. K 31. 12. 2015 bola splatnosť 31.12.2010.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>15 448</b>         | <b>9 881</b>                                 |
| úroky                                              | 0                     |                                              |
| nájomné                                            |                       | 0                                            |
| ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)          | 15 448                | 9 881                                        |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>174 896</b>        |                                              |
| zisk zo spätného lízingu                           | 174 896               |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>54 318</b>         | <b>4 190</b>                                 |
| ostatné                                            | 52 988                |                                              |
| ostatné                                            | 1330                  | 4190                                         |

## 8. Deriváty

| Názov položky<br>a                              | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja<br>d |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------------------|
|                                                 | pohl'adávk<br>b | záväzku<br>c |                                              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | 0               |              |                                              |
| Menová opcia                                    |                 |              |                                              |
|                                                 |                 |              |                                              |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                 |              |                                              |
|                                                 |                 |              |                                              |

| Názov položky<br>a                              | Bežné účtovné obdobie                       |                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
|                                                 | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                        | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na  |                     |
|                                                 | výsledok<br>hospodárenia<br>b               | vlastné<br>imanie<br>c | výsledok<br>hospodárenia<br>d                | vlastné imanie<br>e |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                                             | 0                      |                                              | 0                   |
| Menová opcia                                    |                                             |                        |                                              |                     |
| Menové forwardy                                 |                                             | 0                      |                                              | 0                   |
|                                                 |                                             |                        |                                              |                     |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                                             |                        |                                              |                     |
|                                                 |                                             |                        |                                              |                     |

## 9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť obstarala formou finančného prenájmu osobné automobily, úžitkové automobily, vysokozdvížné vozíky, mostové žeriavy, frézy, rezacie stroje, otryskávacie zariadenie, boxy povrchovej úpravy, ohraňovací lis, vysokotlakové zariadenie, skúšobné zariadenie na meranie pružín, zväracie pracovisko, vagóny.

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie           |                                                     |                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                     |                            |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|
|                        | Splatnosť                       |                                                     |                            | Splatnosť                                    |                                                     |                            |
|                        | do jedného roka<br>vrátane<br>b | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane<br>c | viac ako päť<br>rokov<br>d | do jedného roka<br>vrátane<br>e              | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane<br>f | viac ako päť<br>rokov<br>g |
| Istina                 | 1 519 256                       | 3 848 863                                           | 44 206                     | 1 197 415                                    | 2 772 279                                           | 202 616                    |
| Finančný náklad        | 177 363                         | 237 407                                             | 186                        | 171 385                                      | 246 270                                             | 4 435                      |
| <b>Spolu:</b>          | <b>1 696 619</b>                | <b>4 086 270</b>                                    | <b>44 392</b>              | <b>1 368 800</b>                             | <b>3 018 549</b>                                    | <b>207 051</b>             |

**F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | tovar        |                | vl.výrobky        |                   | opr.vozňov a iné sl. |                   | spolu              |                    |
|---------------------|--------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                     | 2016         | 2015           | 2016              | 2015              | 2016                 | 2015              | 2016               | 2015               |
| a                   | b            | c              | d                 | e                 | f                    | g                 | h                  | i                  |
| Slovenská republika | 2 502        | 6 721          | 8 414             | 12 439            | 40 456 274           | 48 444 587        | 40 467 190         | 48 463 747         |
| Zahraničie          |              | 530 000        | 40 854 222        | 37 853 083        | 28 567 797           | 28 292 532        | 69 422 019         | 66 675 615         |
| <b>spolu</b>        | <b>2 502</b> | <b>536 721</b> | <b>40 862 636</b> | <b>37 865 522</b> | <b>69 024 071</b>    | <b>76 737 119</b> | <b>109 889 209</b> | <b>115 139 362</b> |

**2. Zmena stavu zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2016) je zníženie o 1 641 323 EUR.

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
| a                                                                     | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 5 709 522             | 7 484 138                                    | 5 314 404            | -1 774 616                            | 2 169 734                                         |
| Výrobky                                                               | 429 180               | 294 493                                      | 490 034              | 134 687                               | -195 541                                          |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                      |                                       |                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>6 138 702</b>      | <b>7 778 631</b>                             | <b>5 804 438</b>     | <b>-1 639 929</b>                     | <b>1 974 193</b>                                  |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                    | -1 394                                |                                                   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>             | <b>-1 641 323</b>                     | <b>1 974 193</b>                                  |

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho</b>                   | <b>38 655 976</b>     | <b>46 573 423</b>                            |
| DM vytvorený vl. činnosťou                                               | 395 272               | 520 451                                      |
| Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely                             | 38 260 704            | 46 052 972                                   |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>42 231 478</b>     | <b>42 389 315</b>                            |
| tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 2 490 532             | 974 307                                      |
| tržby z predaja materiálu                                                | 3 122 910             | 2 051 057                                    |
| tržby z predaja šrotu                                                    | 420 511               | 748 093                                      |
| zmluvné pokuty a penále                                                  | 42                    | 2 261                                        |
| výnosy z titulu postúpenia pohľadávok                                    | 34 342 272            | 37 599 584                                   |
| ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 1 855 211             | 1 014 013                                    |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>22 011</b>         | <b>38 881</b>                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | <b>12 172</b>         | <b>31 320</b>                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 49                    | 27 028                                       |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | <b>9 839</b>          | <b>7 561</b>                                 |
| výnosy z derivátových operácií                                           |                       |                                              |
| výnosy z CP a podielov                                                   |                       |                                              |
| bankové kreditné úroky                                                   | 49                    | 710                                          |
| prijaté úroky                                                            | 9 790                 | 6 851                                        |

**4. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 40 862 636            | 37 865 522                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 69 024 071            | 76 737 119                                   |
| Tržby za tovar                          | 2 502                 | 536 721                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>109 889 209</b>    | <b>115 139 362</b>                           |

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné**

| Názov položky                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho | 47 100                | 43 100                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky      | 28 600                | 28 600                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                         | 18 500                | 14 500                                       |
| súvisiace auditorské služby                              |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                       |                       |                                              |
| ostatné auditorské služby                                |                       |                                              |

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

| Názov položky                                                            | 2016               | 2015               |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho</b>                              | <b>22 799 222</b>  | <b>25 374 212</b>  |
| <i>Nákl. voči audítorovi, audítor. spol.</i>                             | <i>47 100</i>      | <i>43 100</i>      |
| <i>Ostatné význam. polož.nákl.za posk.služ.,z toho</i>                   | <i>22 752 122</i>  | <i>25 331 112</i>  |
| nájomné                                                                  | 721 999            | 711 923            |
| doprava                                                                  | 2 030 102          | 2 092 408          |
| strážna služba                                                           | 326 523            | 349 298            |
| náklady na inzerciu, reklamu                                             | 1 496 826          | 2 572 803          |
| výkony spojov                                                            | 107 048            | 100 723            |
| externé výkony súvisiace so zákazkami                                    | 6 528 894          | 5 825 825          |
| opravy a udržiavanie                                                     | 1 206 766          | 1 254 104          |
| cestovné                                                                 | 175 126            | 192 226            |
| náklady na reprezentáciu                                                 | 175 938            | 234 388            |
| ostatné služby                                                           | 9 982 900          | 11 997 414         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b> | <b>161 496 200</b> | <b>174 702 299</b> |
| Spotreba mater. a energie, náklady na tovar                              | 90 302 726         | 102 622 050        |
| Osobné náklady, z toho                                                   | 25 270 448         | 25 051 577         |
| <i>mzdy</i>                                                              | <i>17 226 359</i>  | <i>17 140 147</i>  |
| <i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>                                | <i>1 078 660</i>   | <i>1 173 300</i>   |
| <i>sociálne poistenie</i>                                                | <i>4 207 998</i>   | <i>4 150 825</i>   |
| <i>zdravotné poistenie</i>                                               | <i>1 635 704</i>   | <i>1 639 190</i>   |
| <i>sociálne zabezpečenie</i>                                             | <i>227 779</i>     | <i>223 458</i>     |
| <i>ostatné osobné náklady</i>                                            | <i>893 948</i>     | <i>724 657</i>     |
| Dane a poplatky                                                          | 516 961            | 501 089            |
| Odpisy                                                                   | 4 245 225          | 4 238 309          |
| Zostatková cena predaného DHM                                            | 2 473 000          | 899 476            |
| Náklady na predaný materiál                                              | 3 012 466          | 1 893 864          |
| Náklady na predaný šrot                                                  | 296 180            | 659 114            |
| Opravná položka k pohľadávkam                                            | 427 045            | 129 464            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:                          | 34 952 149         | 38 707 356         |
| <i>Zmluvné pokuty</i>                                                    | <i>37 286</i>      | <i>27 633</i>      |
| <i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>                                     | <i>34 385 090</i>  | <i>37 603 527</i>  |
| <i>Poistenie</i>                                                         | <i>457 288</i>     | <i>431 476</i>     |
| <i>Ostatné</i>                                                           | <i>72 485</i>      | <i>644 720</i>     |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                         | <b>2 226 148</b>   | <b>2 245 279</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                  | 28 175             | 137 281            |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>   | <i>1 449</i>       | <i>3 813</i>       |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                    | 2 197 973          | 2 107 998          |
| <i>Náklady na derivátové operácie</i>                                    | <i>81</i>          | <i>0</i>           |
| <i>Nákladové úroky</i>                                                   | <i>1 760 110</i>   | <i>1 623 679</i>   |
| <i>Bankové náklady</i>                                                   | <i>437 782</i>     | <i>484 319</i>     |
| <i>Ost. fin náklady</i>                                                  | <i>0</i>           |                    |

**H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                             | Bežné účtovné obdobie |           |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------|----------------------------------------------|-----------|-----------------|
|                                                | Základ dane<br>b      | Daň<br>c  | daň<br>v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f  | daň<br>v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho    | 2 635 782             | x         | x               | 3 793 385                                    | x         | x               |
| teoretická daň                                 | x                     | 579 872   | 22,00%          | x                                            | 834 545   | 22,00%          |
| Daňovo neuznané náklady                        | 2 831 455             | 622 920   | 23,63%          | 1 224 948                                    | 269 489   | 7,10%           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -427 108              | -93 964   | -3,56%          | -208 059                                     | -45 773   | -1,21%          |
| Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0         |                 |                                              |           |                 |
| Umorenie daňovej straty                        | -100 999              | -22 220   | -0,84%          | -100 999                                     | -22 220   | -0,59%          |
| Zmena sadzby dane                              |                       |           |                 |                                              |           |                 |
| Iné                                            |                       |           |                 |                                              |           |                 |
| Spolu                                          | 4 939 130             | 1 086 609 | 41,23%          | 4 709 275                                    | 1 036 041 | 27,31%          |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 1 086 618 | 41,23%          | x                                            | 1 036 063 | 27,31%          |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | -353 728  | -13,42%         | x                                            | 128 959   | 3,40%           |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 732 890   | 27,81%          | x                                            | 1 165 022 | 30,71%          |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                         | 80 619                |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch inventár a ochranné pomôcky.

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

| <b>Ručiteľské záväzky</b> k 31.12.2016 |                                        |                   |                   |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Druh záväzku                           | Komu ručí / u koho                     | Hodnota ručenia   | Splatnosť záväzku |
| Firemná zár. za úv.                    | Banca Intesa, Srbsko / Goša            | 52 126            | do doby vrátenia  |
| Firemná zár. za úv.                    | IKB leasing / za Albit                 | 150 000           | 28.2.2018         |
| Firemná zár. za úv.                    | Deutsche leasing / Železničná preprava | 241 500           | 31.8.2019         |
| Firemná zár. za úv.                    | SZaRB / City-Arena a.s.                | 8 800 000         | do doby splatenia |
| Firemná zár.za záväzky                 | IKB leasing / za Albit                 | 129 401           | 21.7.2020         |
| Firemná zár. za záväzky                | Slovak Telekom / za City-Arena a.s.    | 581 146           | do doby splatenia |
| <b>Bankové záruky vystavené</b>        |                                        |                   |                   |
| Tatra banka                            | SBBI Schweizerische Bundesbahnen       | 2 665 150         | 15.7.2017         |
| Tatra banka                            | SBBI Schweizerische Bundesbahnen       | 3 865 575         | 15.6.2019         |
| Tatra banka                            | v prospech DB Waggonbau Niesky         | 282 520           | 31.12.2017        |
| Tatra banka                            | v prospech WBN Waggonbau Niesky        | 125 390           | 31.3.2020         |
| Tatra banka                            | v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung   | 209 000           | 31.12.2019        |
| Tatra banka                            | v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung   | 104 500           | 31.12.2021        |
| Unicredit bank Slovakia                | v prospech WBN Niesky                  | 206 400           | 31.3.2019         |
| Unicredit bank Slovakia                | v prospech Macedónskych železníc       | 264 175           | 31.1.2017         |
| Unicredit bank Slovakia                | v prospech ZSSK                        | 1 066 219         | 16.2.2017         |
| <b>SPOLU VŠETKO</b>                    |                                        | <b>18 743 102</b> |                   |

Spoločnosť rieši poisťnú udalosť z titulu náhrady škody uplatňovanej od obchodných partnerov a ďalších tretích strán v odhadovanej výške 6,8 mil. EUR s poisťovňou, s ktorou mala uzatvorenú poisťnú zmluvu. V uvedenej veci prebieha tiež rozhodcovské konanie pred Medzinárodným rozhodcovským súdom Medzinárodnej obchodnej komory. Vzhľadom na pomernú komplikovanosť predmetnej udalosti a s tým súvisiacich skutočností nie je možné odhadnúť výsledok poisťnej udalosti, výšku uplatňovaných náhrad za spôsobenú škodu a z toho vyplývajúci možný dopad pre spoločnosť ŽOS Trnava, a.s..

Súčasne je Spoločnosť prizvaná do súdneho konania vedenom v Taliansku. Hodnota časti sporu, do ktorej by mala Spoločnosť vstúpiť je predbežne určená na 3,7 mil. EUR.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že z vyššie uvedených titulov jej nebudú plynúť žiadne významné finančné povinnosti.

**Významné položky prenajatého majetku formou operatívneho prenájmu**

- Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, ktoré vlastní spoločnosť Železničná preprava spol. s r.o.,
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti ŽOS Trade, s.r.o., nákladné auto a stroje.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Albit jedno auto.
- Spoločnosť má v prenájme penzión.
- Spoločnosť má v prenájme skladové priestory.
- Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti DOPRESS dve autá.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Horses štyri dopravné prostriedky.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Zemiansky dvor jedno auto.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2016     | Hodnota voči<br>spriazneným osobám |
|-------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom |                                    |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                    |
| Z poskytnutých záruk                      | 8 788 929      |                                    |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                    |
| Z ručenia                                 | 9 954 173      | 9 954 173                          |
| Iné podmienené záväzky                    |                |                                    |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2015     | Hodnota voči<br>spriazneným osobám |
|-------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom |                                    |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                    |
| Z poskytnutých záruk                      | 16 080 190     | 338 915                            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                    |
| Z ručenia                                 | 1 224 022      | 1 224 022                          |
| Iné podmienené záväzky                    |                |                                    |

#### K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | b                                                     |           |       | c                                                     |           |       |
|                     | štatutárnych                                          | dozorných | iných | štatutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 2 078 660                                             |           |       |                                                       |           |       |
|                     | 1 889 924                                             |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté úvery    | 207 500                                               |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Iné                 |                                                       |           |       |                                                       |           |       |

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Vybrané aktíva ( brutto ) a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

|                                                                                      | rok 2016          | rok 2015          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)                                  | 17 222 249        | 16 165 853        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)                   | 1 513 804         | 1 399 530         |
| Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy)                                                     | 3 027 321         | 3 401 619         |
| Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy)                  | 4 379 240         | 4 379 240         |
| Ostatné dlhodobé pôžičky splatné do 1 roka                                           | 0                 | 0                 |
| Preddávky na zásoby (r.40 súvahy)                                                    | 498 579           | 479 199           |
| <b>Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám</b>                                      | <b>26 641 193</b> | <b>25 825 441</b> |
| Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)                                         | 1 380 062         | 1 164 754         |
| Krátkodobé fin.výpomoci (r. 140 súvahy)                                              | 1 695 576         | 2 003 833         |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r.110 súvahy) | 0                 | 0                 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)                         | 0                 | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)                                              | 2 000             | 2 000             |
| Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)                                           | 5 693 122         | 6 143 122         |
| <b>Spolu záväzky voči spriazneným osobám</b>                                         | <b>8 770 760</b>  | <b>9 313 709</b>  |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba<br><br>a                                  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                            | Bežné účtovné obdobie<br>b   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Predaj dlhodobého majetku a materiálu pridruženým podnikom | 2 502                        | 16 221                                            |
| Predaj výrobkov pridruženým podnikom                       | 814                          | 0                                                 |
| Predaj služieb pridruženým podnikom                        | 4 595 190                    | 7 242 467                                         |
| Iný obchod pridruženým podnikom                            | 5 147                        | 0                                                 |
| Iný obchod spriazneným osobám                              | 45 465                       | 54 486                                            |
| Predaj materiálu spriazneným osobám                        | 17 876                       | 12 809                                            |
| Predaj výrobkov spriazneným osobám                         | 0                            | 0                                                 |
| Predaj služieb spriazneným osobám                          | 144 133                      | 97 583                                            |
| Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov   | 0                            | 14 490                                            |
| Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb       | 0                            | 108 768                                           |
| Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám             | 5 013                        | 836                                               |
| <b>Spolu:</b>                                              | <b>4 816 140</b>             | <b>7 547 660</b>                                  |
| Nákup materiálu od pridružených podnikov                   | 14 671                       | 53 930                                            |
| Nákup služieb od pridružených podnikov                     | 246 964                      | 186 717                                           |
| Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov          | 0                            | 0                                                 |
| Nákup materiálu od spriaznených osôb                       | 732 584                      | 1 056 689                                         |
| Nákup služieb od spriaznených osôb                         | 1 376 848                    | 3 001 241                                         |
| Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb              | 140 921                      | 214 538                                           |
| Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb           | 399 134                      | 433 475                                           |
| Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb          | 564 257                      | 1 033 646                                         |
| Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom                  | 58 000                       | 87 000                                            |
| Poskytnutie pôžičiek spriazneným osôb                      | 207 500                      | 163 500                                           |
| <b>Spolu:</b>                                              | <b>3 740 879</b>             | <b>6 230 736</b>                                  |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka     | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                      | c                            | d                                            |
| predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam      | 2 802 199                    | 1 661 449                                    |
| výrobky a služby dcérskym spoločnostiam                | 49 180                       | 45 447                                       |
| iný obchod dcérskym spoločnostiam                      | 135 544                      | 110 044                                      |
| služby materskej spoločnosti                           | 1 332                        | 1 332                                        |
| iný obchod materskej spoločnosti                       | 737                          | 737                                          |
| splatenie poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam | 217 456                      | 0                                            |
| úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam     | 3 304                        |                                              |
| <b>Spolu:</b>                                          | <b>3 209 752</b>             | <b>1 819 009</b>                             |
| nákup materiálu od dcérskych spoločností               | 1 172 921                    | 2 047 395                                    |
| nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností      | 64 295                       | 20 018                                       |
| nákup služieb od dcérskych spoločností                 | 1 847 896                    | 561 856                                      |
| poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam            | 411 000                      | 11 500                                       |
| poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti             | 26 000                       | 7 700                                        |
| úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí    | 0                            | 0                                            |
| <b>Spolu nákup:</b>                                    | <b>3 522 112</b>             | <b>2 648 469</b>                             |

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                   |                  |                  |                   |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d      | Presuny<br>e      | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>15 758 712</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>15 758 712</b>                    |
| Základné imanie                                                    | 15 758 712                              |                  |                  |                   | 15 758 712                           |
| Zmena základného imania                                            |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                                         |                  |                  |                   | <b>0</b>                             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>542 966</b>                          |                  |                  |                   | <b>542 966</b>                       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>4 721 361</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>4 721 361</b>                     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 4 721 361                               |                  |                  |                   | 4 721 361                            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>13 100 563</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>13 100 563</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 13 100 563                              |                  |                  |                   | 13 100 563                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>2 477 119</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>2 477 119</b>                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 2 477 119                               |                  |                  |                   | 2 477 119                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>5 000 319</b>                        | <b>0</b>         | <b>1 000 000</b> | <b>2 628 363</b>  | <b>6 628 682</b>                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 000 319                               |                  | 1 000 000        | 2 628 363         | 6 628 682                            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                         |                  |                  |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 628 363</b>                        | <b>1 902 892</b> |                  | <b>-2 628 363</b> | <b>1 902 892</b>                     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>44 229 403</b>                       | <b>1 902 892</b> | <b>1 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>45 132 295</b>                    |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                |                   |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e      | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>15 758 712</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>15 758 712</b>                    |
| Základné imanie                                                    | 15 758 712                                   |                  |                |                   | 15 758 712                           |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                  |                |                   | 0                                    |
| Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie                             |                                              |                  |                |                   | 0                                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                                              |                  |                |                   | <b>0</b>                             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>542 966</b>                               |                  |                |                   | <b>542 966</b>                       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>4 721 361</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>4 721 361</b>                     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 4 721 361                                    |                  |                |                   | 4 721 361                            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                                              |                  |                |                   | 0                                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>13 100 563</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>13 100 563</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   |                                              |                  |                |                   | 0                                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 13 100 563                                   |                  |                |                   | 13 100 563                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>2 490 772</b>                             | <b>0</b>         | <b>13 653</b>  | <b>0</b>          | <b>2 477 119</b>                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 13 653                                       |                  | 13 653         |                   | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 2 477 119                                    |                  |                |                   | 2 477 119                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                  |                |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 621 042</b>                             | <b>0</b>         | <b>250 000</b> | <b>2 629 277</b>  | <b>5 000 319</b>                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 621 042                                    |                  | 250 000        | 2 629 277         | 5 000 319                            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                              |                  |                |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 629 277</b>                             | <b>2 628 363</b> |                | <b>-2 629 277</b> | <b>2 628 363</b>                     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>41 864 693</b>                            | <b>2 628 363</b> | <b>263 653</b> | <b>0</b>          | <b>44 229 403</b>                    |

## O. ÚDAJE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch a neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

### Prehľad zložiek peňažných prostriedkov

| Zložky peňažných prostriedkov : | k 1.1.             | k 31.12.           |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| peniaze                         | 392 969            | 213 324            |
| účty v bankách                  | 2 270 939          | 4 542 929          |
| kontokorentné účty              | -18 044 267        | -20 076 432        |
| <b>spolu</b>                    | <b>-15 380 359</b> | <b>-15 320 179</b> |
| Peňažné prostriedky CF          | -15 380 359        | -15 320 179        |
| <b>Rozdiel</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

| Názov položky                                                                                                                                                                                 | Skutočnosť v EUR      |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                                                                                                                                                                                               | 2016                  | 2015                                         |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                            | <b>2 635 782</b>      | <b>3 793 385</b>                             |
| Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                   | 5 773 027             | 5 931 022                                    |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 4 214 890             | 4 164 077                                    |
| Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou (+)                                                                                                                   | 30 335                | 74 232                                       |
| Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)                                                                                                                                       | (17 532)              | (74 829)                                     |
| Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                      | (35 928)              | (190 887)                                    |
| Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          | (220 562)             | 251 087                                      |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 30 269                | 81 981                                       |
| Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                | 1 760 110             | 1 623 679                                    |
| Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 | (9 839)               | (7 561)                                      |
| Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                               | 806                   | 721                                          |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 20 478                | 8 522                                        |
| <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>                                                                                                      | <b>(4 651 512)</b>    | <b>(6 888 078)</b>                           |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                          | 3 578 526             | (1 200 966)                                  |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                            | (8 305 450)           | (1 669 572)                                  |
| Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                       | 75 412                | (4 017 540)                                  |
| Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)</b>                                         | <b>3 757 297</b>      | <b>2 836 329</b>                             |
| Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                             | 1 874                 | 6 160                                        |
| Platené úroky (-)                                                                                                                                                                             | (1 538 259)           | (1 413 117)                                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)</b>                                                                                                                                             | <b>2 220 912</b>      | <b>1 429 372</b>                             |
| Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                              | (1 047 211)           | (2 049 782)                                  |
| Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                       |                       |                                              |
| Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                             | <b>1 173 701</b>      | <b>(620 410)</b>                             |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)                                                                                                                                                  | (11 145 137)          | (4 907 896)                                  |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                       | 2 490 532             | 974 306                                      |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám                                                                                                                         |                       | (50 000)                                     |
| Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                                                                                                     |                       | (2 550)                                      |
| Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti                                                                                                                                            |                       |                                              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                              | <b>(8 654 605)</b>    | <b>(3 986 140)</b>                           |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)                                                                                                                                                 | 26 257 902            | 16 615 801                                   |
| Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)                                                                                                                                             | (15 408 073)          | (9 943 527)                                  |
| Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                      | (1 000 000)           | (250 000)                                    |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky                                                                                                           | (301 620)             | (1 047 064)                                  |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                            | (2 275 555)           | (1 801 643)                                  |
| Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)                                                                                                                                                    | 269 236               |                                              |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky                                              |                       | (361 900)                                    |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                | <b>7 541 890</b>      | <b>3 211 667</b>                             |
| <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)</b>                                                                                                                       | <b>60 986</b>         | <b>(1 394 883)</b>                           |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                      | (15 380 359)          | (13 984 755)                                 |
| <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>    | <b>(15 319 373)</b>   | <b>(15 379 638)</b>                          |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                   | (806)                 | (721)                                        |
| <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>      | <b>(15 320 179)</b>   | <b>(15 380 359)</b>                          |