



## **Správa nezávislého audítora**

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018  
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

#### Podmieneny 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 2018, 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 2018 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 na riadku 22 Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách akcie v dcérskej účtovnej jednotke Železničné opravovne a strojárne, a.s. Zvolen a Zvolenský opravárenský závod, a.s., Trnava v ocenení 13,819 mil. EUR a na riadku 23 Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách akcie v spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s. a ADONAJ, s.r.o. v ocenení 10,611 mil. EUR. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora nevieme posúdiť, či toto ocenenie nie je vyššie ako je skutočná hodnota týchto cenných papierov. Spoločnosť vykazuje na riadku 65 Iné pohľadávky pohľadávky za predaj akcií spoločností PN Invest, a.s. a Euro MAX Slovakia, a.s. celkom vo výške 11,9 mil. EUR, ktoré neboli do konca roka uhradené. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora nebola odplata za predaj akcií uhradená a nevieme posúdiť kedy tretie strany, ktoré odkúpili akcie predmetných spoločností budú schopné splatiť svoje záväzky voči Spoločnosti.

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 nesprávnosti, 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:



- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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 2018 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, 02.05.2019

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  
Licencia SKAU č. 499

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

Údaje sa vypĺňajú 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 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 8                                             |
| IČO<br>3 4 1 0 8 5 1 3                            | mimoriadna                   | X veľká                  | do 1 2 2 0 1 8                                                           |
| SK NACE<br>3 3 . 1 7 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 7<br>do 1 2 2 0 1 7 |

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

Číslo

1 9

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

Faxové číslo

0 3 3 5 5 6 7 3 1 1

E-mailová adresa

D A N I E L A . S E V E C K O V A @ Z O S . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 1 9

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





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       | 2 1 5 4 1 1 9 9 8 | 1 4 6 3 3 4 6 9 6                               |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 9 0 7 7 3 0 2   | 1 3 5 0 9 2 6 0 5                               |         |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       | 1 5 3 2 7 1 5 8 4 | 8 8 9 4 5 4 9 2                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 4 3 2 6 0 9 2   | 8 4 7 8 6 3 5 5                                 |         |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       | 5 7 4 9 5 6 7     | 1 9 5 8 5 7 3                                   |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 7 9 0 9 9 4     | 2 4 6 6 8 1 9                                   |         |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       | 3 7 6 9 7 8 0     | 1 8 9 7 8 8 8                                   |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 1 8 7 1 8 9 2     | 2 3 0 3 0 8 3                                   |         |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | 1 9 2 5 4 6 4     | 6 3 6 2                                         |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 1 9 1 9 1 0 2     | 9 7 6 5                                         |         |
| 3.                  | Ocenené 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                   |                       | 5 4 3 2 3         | 5 4 3 2 3                                       |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 1 5 3 9 7 1                                     |         |
| 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 1 2 8 6 2 6 9 6 | 5 2 3 2 7 5 9 8                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 0 5 3 5 0 9 8   | 5 1 0 6 2 1 3 7                                 |         |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       | 7 6 7 4 8 1 6     | 7 6 7 4 8 1 6                                   |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 7 6 4 9 0 2 3                                   |         |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | 5 2 5 5 5 4 7 1   | 2 8 7 7 4 7 5 2                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 2 3 7 8 0 7 1 9   | 2 8 1 2 9 0 7 0                                 |         |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 5 1 0 2 1 5 4 5   | 1 4 2 6 7 1 6 6                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 6 7 5 4 3 7 9   | 1 4 4 6 2 2 9 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               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 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                   | 1 1 0 2 0 1 4                        | 1 1 0 2 0 1 4   | 6 9 6 2 8 6                                     |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 5 0 7 9 9 4                          | 5 0 7 9 9 4     | 1 2 4 6 0 9                                     |
| 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                   | 3 4 6 5 9 3 2 1                      | 3 4 6 5 9 3 2 1 | 3 1 2 5 7 3 9 9                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 1 3 8 8 3 8 3 7                      | 1 3 8 8 3 8 3 7 | 1 3 8 8 4 5 6 7                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 1 1 2 3 1 3 6 9                      | 1 1 2 3 1 3 6 9 | 1 0 3 8 1 0 7 9                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   | 6 2 5 1 3                            | 6 2 5 1 3       | 6 2 5 1 3                                       |
| 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 3 7 9 2 4 0                        | 4 3 7 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                   | 5 1 0 2 3 6 2                        | 5 1 0 2 3 6 2   | 2 5 0 0 0 0 0                                   |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 6 2 0 0 2 0 8 1<br>4 7 5 1 2 1 0     | 5 7 2 5 0 8 7 1 | 5 0 0 4 1 2 2 8                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 1 5 9 3 1 5 1 7<br>3 3 5 3 8 5       | 1 5 5 9 6 1 3 2 | 1 3 9 2 6 1 7 6                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 1 0 2 1 1 9 8 6<br>3 3 5 3 8 5       | 9 8 7 6 6 0 1   | 8 7 4 6 5 0 8                                   |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 5 2 5 2 6 1 3                        | 5 2 5 2 6 1 3   | 4 7 3 5 9 1 4                                   |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   | 2 9 6 4 1 2                          | 2 9 6 4 1 2     | 3 6 3 4 9 6                                     |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 3 3 4 6 2                            | 3 3 4 6 2       |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   | 1 3 7 0 4 4                          | 1 3 7 0 4 4     | 8 0 2 5 8                                       |
| 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               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 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 2 5 1 2 7 3 4                      | 3 8 0 9 6 9 0 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 4 4 1 5 8 2 5                        | 3 4 3 4 5 3 4 2 |                                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 4 4 0 4 8 1 5                      | 2 0 7 7 6 8 5 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 3 6 2 7 9 6 1                        | 1 8 3 9 2 9 4 9 |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 0 3 5 0 6 0                        | 1 0 3 5 0 6 0   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      | 8 5 1 2 4 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 9 4 1 0 0                          | 4 9 4 1 0 0     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      | 4 5 4 0 3 8     |                                                 |





| Označenie<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 2 8 7 5 6 5 5                      | 1 9 2 4 7 6 9 4 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      | 3 6 2 7 9 6 1                        |                 | 1 7 0 8 7 6 7 1                                 |
| 2.             | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |                 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |                 |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   | 2 4 8 6 3 6 4                        | 2 4 8 6 3 6 4   |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |                 | 1 8 9 4 9 8 0                                   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                        | 60                   | 8 4 2 8 2 4                          | 8 4 2 8 2 4     |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |                 | 8 4 2 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                   | 3 6 3 0 8 9                          | 3 6 3 0 8 9     |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |                 | 7 6 5 0 5 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                   | 1 4 4 1 5 6 4 2                      | 1 3 6 2 7 7 7 8 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                                        |                      | 7 8 7 8 6 4                          |                 | 1 2 4 5 0 0 3 6                                 |
| 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                     | Brutto - časť 1   |                                                 | Netto 2 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 5 5 7 8 3 0         | 3 5 5 7 8 3 0     |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 1 7 6 9 7 1 0                                   |         |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 7 8 3 6 9           | 2 7 8 3 6 9       |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 3 9 0 4 4                                     |         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 3 2 7 9 4 6 1         | 3 2 7 9 4 6 1     |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 1 5 3 0 6 6 6                                   |         |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 3 8 3 3 3           | 1 3 8 3 3 3       |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 6 5 0 2 2                                     |         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 0 1 8 3 7           | 1 0 1 8 3 7       |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 4 7 0 2 2                                     |         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 3 6 4 9 6             | 3 6 4 9 6         |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 1 8 0 0 0                                       |         |

| 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 6 3 3 4 6 9 6       | 1 3 5 0 9 2 6 0 5                                 |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 4 5 2 3 9 1 7 7         | 4 3 3 4 5 5 1 5                                   |
| 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                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 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                   | 9 2 2 1 9 1 3              | 7 5 3 1 5 7 4                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 9 2 2 1 9 1 3              | 7 5 3 1 5 7 4                                        |
| 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 8 9 3 6 6 2              | 1 6 9 0 3 3 9                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 0 0 1 1 4 6 0 1          | 9 0 5 8 7 7 1 3                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 8 2 5 1 5 0 0            | 1 2 9 4 1 3 8 0                                      |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  | 7 1 6 1 5 2 9              | 6 0 8 9 9 8                                          |
| 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 1 6 1 5 2 9              | 6 0 8 9 9 8                                          |
| 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                  | 4 3 5 0 5 0 6              | 4 8 2 2 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                  | 1 2 6 9 5                  | 2 0 7                                                |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 4 7 7 3 7 0 9              | 6 1 9 8 0 0 5                                        |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 1 9 5 3 0 6 1              | 1 3 1 2 0 4 8                                        |



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





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



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





| 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 4 4 6 3 1            | 2 3 6 9 7 5                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 2 5 7 5 7 6 3              | 1 6 4 9 9 1 9                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 6 8 2 1 0 1                | - 4 0 4 2 0                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 4 1 0 8 8                  | 3 4 0 5 2 9                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 6 4 1 0 1 3                | - 3 8 0 9 4 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 8 9 3 6 6 2              | 1 6 9 0 3 3 9                                        |

**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                            | 1053                  | 1114                                         |
| Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1023                  | 1094                                         |
| počet vedúcich zamestnancov                                         | 35                    | 37                                           |

**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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.11.2018.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 10.07.2018.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 28.11.2018 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

**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 zahrnuje 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 hmotný 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 ťarchu 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 40                         | lineárna              | 2,5 až 8,33                  |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 20                          | lineárna              | 5 až 25                      |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 20                          | lineárna              | 5 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. Od roku 2016 sa však 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) 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 neverejnom 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený za nasledujúcim textom.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

|                                 | 2018   | 2017    |
|---------------------------------|--------|---------|
| Náklady na výskum               |        |         |
| Náklady na vývoj , neaktivované |        |         |
| Náklady na vývoj, aktivované    | 94 267 | 355 242 |
| SPOLU                           | 94 267 | 355 242 |

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 | 32 984 872                       |

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 52 399 293 EUR (k 31.12.2017 v obstarávacej cene 52 319 134 EUR) a v zostatkovej cene 31 754 145 EUR (k 31.12.2017 v zostatkovej cene 32 029 495 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, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 734 178 EUR (k 31.12.2017 v obstarávacej cene 624 498 EUR) a v zostatkovej cene 453 156 (k 31.12.2017 v zostatkovej cene 383 369 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 11 927 486 EUR (k 31.12.2017; 11 986 923 EUR) a v ZC 9 043 290 EUR (k 31.12.2017; 9 743 628 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie                  |              |                          |               |                     |                         |                                        | Spolu:<br><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 | 3 575 865                              | 1 945 311    |                          |               |                     | 153 971                 |                                        | 5 675 147       |
| Prírastky                          | 94 267                                 |              |                          |               |                     |                         |                                        | 94 267          |
| Úbytky                             |                                        | 19 847       |                          |               |                     |                         |                                        | 19 847          |
| Presuny                            | 99 648                                 |              |                          |               |                     | -99 648                 |                                        | 0               |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 769 780                              | 1 925 464    | 0                        | 0             | 0                   | 54 323                  | 0                                      | 5 749 567       |
| Oprávky                            |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |                 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 272 782                              | 1 935 546    |                          |               |                     |                         |                                        | 3 208 328       |
| Prírastky                          | 599 110                                | 3 403        |                          |               |                     |                         |                                        | 602 513         |
| Úbytky                             |                                        | 19 847       |                          |               |                     |                         |                                        | 19 847          |
| Presuny                            |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0               |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 871 892                              | 1 919 102    | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 3 790 994       |
| 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 | 2 303 083                              | 9 765        | 0                        | 0             | 0                   | 153 971                 | 0                                      | 2 466 819       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 897 888                              | 6 362        | 0                        | 0             | 0                   | 54 323                  | 0                                      | 1 958 573       |



## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

| 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>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu:<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 779 197                                    | 1 952 530    |                          |               |                     | 1 612 928               |                                        | 5 344 655   |
| Prírastky                          | 201 543                                      | 10 890       |                          |               |                     | 136 168                 |                                        | 348 601     |
| Úbytky                             |                                              | 18 109       |                          |               |                     |                         |                                        | 18 109      |
| Presuny                            | 1 595 125                                    |              |                          |               |                     | -1 595 125              |                                        |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 575 865                                    | 1 945 311    | 0                        | 0             | 0                   | 153 971                 | 0                                      | 5 675 147   |
| Oprávky                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 968 000                                      | 1 947 935    |                          |               |                     |                         |                                        | 2 915 935   |
| Prírastky                          | 304 782                                      | 5 720        |                          |               |                     |                         |                                        | 310 502     |
| Úbytky                             |                                              | 18 109       |                          |               |                     |                         |                                        | 18 109      |
| Presuny                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 272 782                                    | 1 935 546    | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 3 208 328   |
| Opravné položky                    |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Prírastky                          |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Úbytky                             |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Presuny                            |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 811 197                                      | 4 595        | 0                        | 0             | 0                   | 1 612 928               | 0                                      | 2 428 720   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 303 083                                    | 9 765        | 0                        | 0             | 0                   | 153 971                 | 0                                      | 2 466 819   |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |            |                                                            |                                             |                                        |             |                    |                                   |             |
|------------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažené<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu       |
| a                                  | b                     | c          | d                                                          | e                                           | f                                      | g           | h                  | i                                 | j           |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                                            |                                             |                                        |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 649 023             | 50 732 747 | 50 638 519                                                 |                                             |                                        | 856         | 696 286            | 124 609                           | 109 842 040 |
| Prírastky                          | 59 751                | 1 382 736  | 1 603 565                                                  |                                             |                                        |             | 927 597            | 1 448 160                         | 5 421 809   |
| Úbytky                             | 33 958                | 2 820      | 1 299 600                                                  |                                             |                                        |             |                    | 1 064 775                         | 2 401 153   |
| Presuny                            |                       | 442 808    | 79 061                                                     |                                             |                                        |             | -521 869           |                                   | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 674 816             | 52 555 471 | 51 021 545                                                 | 0                                           | 0                                      | 856         | 1 102 014          | 507 994                           | 112 862 696 |
| Oprávky                            |                       |            |                                                            |                                             |                                        |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 22 603 677 | 36 176 226                                                 |                                             |                                        |             |                    |                                   | 58 779 903  |
| Prírastky                          |                       | 1 179 862  | 1 877 753                                                  |                                             |                                        |             |                    |                                   | 3 057 615   |
| Úbytky                             |                       | 2 820      | 1 299 600                                                  |                                             |                                        |             |                    |                                   | 1 302 420   |
| Presuny                            |                       |            |                                                            |                                             |                                        |             |                    |                                   | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 23 780 719 | 36 754 379                                                 | 0                                           | 0                                      | 0           | 0                  | 0                                 | 60 535 098  |
| 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 | 7 649 023             | 28 129 070 | 14 462 293                                                 | 0                                           | 0                                      | 856         | 696 286            | 124 609                           | 51 062 137  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 674 816             | 28 774 752 | 14 267 166                                                 | 0                                           | 0                                      | 856         | 1 102 014          | 507 994                           | 52 327 598  |



## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

| 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                                 | j           |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 649 023                                    | 43 974 492 | 48 190 321                                                 |                                             |                                       | 856         | 7 685 412          | 180 235                           | 107 680 339 |
| Prírastky                          | 175 652                                      | 2 106 209  | 4 763 127                                                  |                                             |                                       |             | 193 223            | 1 930 627                         | 9 168 838   |
| Úbytky                             | 175 652                                      | 1 858 848  | 2 986 384                                                  |                                             |                                       |             |                    | 1 986 253                         | 7 007 137   |
| Presuny                            |                                              | 6 510 894  | 671 455                                                    |                                             |                                       |             | -7 182 349         | 0                                 | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 649 023                                    | 50 732 747 | 50 638 519                                                 | 0                                           | 0                                     | 856         | 696 286            | 124 609                           | 109 842 040 |
| Oprávky                            |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 21 530 682 | 36 715 087                                                 |                                             |                                       |             |                    |                                   | 58 245 769  |
| Prírastky                          |                                              | 1 104 225  | 2 179 681                                                  |                                             |                                       |             |                    |                                   | 3 283 906   |
| Úbytky                             |                                              | 31 230     | 2 718 542                                                  |                                             |                                       |             |                    |                                   | 2 749 772   |
| Presuny                            |                                              |            |                                                            |                                             |                                       |             |                    |                                   | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 22 603 677 | 36 176 226                                                 | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 58 779 903  |
| 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 | 7 649 023                                    | 22 443 810 | 11 475 234                                                 | 0                                           | 0                                     | 856         | 7 685 412          | 180 235                           | 49 434 570  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 649 023                                    | 28 129 070 | 14 462 293                                                 | 0                                           | 0                                     | 856         | 696 286            | 124 609                           | 51 062 137  |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 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                                         |                                                                     |                                                                  | 5 925                     |
| INPROG Tmava, a.s., v likvidácii,<br>Koniarekova 19, Tmava               | 78,00                     | 78,00                                         | 0                                                                   | 0                                                                | 49 791                    |
| Železničné opravovne a strojárne, a.s.,<br>Môťovská cesta 259/11, Zvolen | 24,50                     | 24,50                                         | 9 950 912                                                           | 213 713                                                          | 2 915 820                 |
| Zvolenský opravárenský závod, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava             | 99,06                     | 99,06                                         | 6 039 693                                                           | -1 277                                                           | 10 903 451                |
| Vertova s.r.o.,<br>Suchovská 12, Tmava                                   | 50,00                     | 50,00                                         | -3 055 912                                                          | -27 777                                                          | 3 800                     |
| W-Design, s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                               | 51,00                     | 51,00                                         | -506                                                                | 4 974                                                            | 2 550                     |
| CJ3 s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                                     | 50,00                     | 50,00                                         | 573                                                                 | -2                                                               | 2 500                     |
| <b>Účtovné jednotky spodstatným vplyvom</b>                              |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| Adonaj s.r.o.,<br>Bulharská 44, Tmava                                    | 40,00                     | 40,00                                         |                                                                     |                                                                  | 850 290                   |
| Euro Max Slovakia, a.s.<br>Ferka Urbánka 9, Tmava                        | 48,72                     | 48,72                                         | 4 492 174                                                           | -612 571                                                         | 9 760 791                 |
| Železničná preprava, a.s.<br>Koniarekova 19, Tmava                       | 39,73                     | 39,73                                         | 16 523 355                                                          | -197 496                                                         | 617 838                   |
| Technical Services Slovakia, s.r.o.<br>Koniarekova 19, Tmava             | 49,00                     | 49,00                                         | 1 901 684                                                           | 632 411                                                          | 2 450                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                               |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| PN Invest, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava                                | 1,04                      | 1,04                                          |                                                                     |                                                                  | 36 513                    |
| TOSs, a.s.<br>Koniarekova 19, Tmava                                      | 15,00                     | 15,00                                         | 3 862 296                                                           | -7 022                                                           | 26 000                    |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>               |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
|                                                                          |                           |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu:</b>                                  | x                         | x                                             | x                                                                   | x                                                                | <b>25 177 719</b>         |



| Obchodné meno a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ umiestnený DFM      | Bezprostredne predchádzajúce 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                                         | 5 841                                                               | -31 349                                                          | 5 925                     |
| ŽOS AGRO, s.r.o.<br>Koniarekova 19, Tmava                                | 100,00                               | 100,00                                        | -139 186                                                            | -10 462                                                          | 730                       |
| INPROG Tmava, a.s., v likvidácii,<br>Koniarekova 19, Tmava               | 78,00                                | 78,00                                         | 0                                                                   | 0                                                                | 49 791                    |
| Železničné opravovne a strojárne, a.s.,<br>Môťovská cesta 259/11, Zvolen | 24,50                                | 24,50                                         | 9 738 283                                                           | 54 312                                                           | 2 915 820                 |
| Zvolenský opravárenský závod, a.s.,<br>Koniarekova 19, Tmava             | 99,06                                | 99,06                                         | 6 040 971                                                           | -2 428                                                           | 10 903 451                |
| Vertova s.r.o.,<br>Suchovská 12, Tmava                                   | 50,00                                | 50,00                                         | -3 028 135                                                          | -6 988                                                           | 3 800                     |
| W-Design, s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                               | 51,00                                | 51,00                                         | -5 480                                                              | -4 724                                                           | 2 550                     |
| CJ3 s.r.o.,<br>Koniarekova 19, Tmava                                     | 50,00                                | 50,00                                         | -426                                                                | -482                                                             | 2 500                     |
| <b>Účtovné jednotky spodstatným vplyvom</b>                              |                                      |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| Euro Max Slovakia, a.s. Ferka Urbánka 9,<br>Tmava                        | 48,72                                | 48,72                                         | 5 104 742                                                           | -193 140                                                         | 9 760 791                 |
| Železničná preprava, a.s.<br>Koniarekova 19, Tmava                       | 39,73                                | 39,73                                         | 16 162 406                                                          | 178 012                                                          | 617 838                   |
| Technical Services Slovakia, s.r.o.<br>Koniarekova 19, Tmava             | 49,00                                | 49,00                                         | 1 720 956                                                           | 451 683                                                          | 2 450                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                               |                                      |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Tmava                                   | 1,04                                 | 1,04                                          | 685 467                                                             | -106 109                                                         | 36 513                    |
| TOSs, a.s.<br>Koniarekova 19, Tmava                                      | 15,00                                | 15,00                                         | 3 870 198                                                           | -13 386                                                          | 26 000                    |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>               |                                      |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
|                                                                          |                                      |                                               |                                                                     |                                                                  |                           |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu:</b>                                  | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                      | <b>x</b>                                                            | <b>x</b>                                                         | <b>24 328 159</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 Tmava, 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 Tmava, 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 Tmava, a.s. na spoločnosti CJ3, s.r.o. predstavuje 87,42 %.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala a k 31.12.2018 vlastní podiel vo výške 40% v spoločnosti Adonaj s.r.o.

V priebehu roka 2018 predala Spoločnosť 100% podiel v spoločnosti ŽOS AGRO, s.r.o.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku  
31.12.2018

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie |            |        |   |   |   |           |   |           |            |
|------------------------------------|-----------------------|------------|--------|---|---|---|-----------|---|-----------|------------|
|                                    | a                     | b          | c      | d | e | f | g         | h | i         | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |        |   |   |   |           |   |           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 13 884 567            | 10 381 079 | 62 513 |   |   |   | 4 429 240 |   | 2 500 000 | 31 257 399 |
| Prírastky                          |                       | 850 290    |        |   |   |   |           |   | 2 602 362 | 3 452 652  |
| Úbytky                             | 730                   |            |        |   |   |   | 50 000    |   |           | 50 730     |
| Presuny                            |                       |            |        |   |   |   |           |   |           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 13 883 837            | 11 231 369 | 62 513 | 0 | 0 | 0 | 4 379 240 | 0 | 5 102 362 | 34 659 321 |
| 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 | 13 884 567            | 10 381 079 | 62 513 |   | 0 | 0 | 4 429 240 | 0 | 2 500 000 | 31 257 399 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 13 883 837            | 11 231 369 | 62 513 |   | 0 | 0 | 4 379 240 | 0 | 5 102 362 | 34 659 321 |





**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                                     |                          | 50 000                   |                                                              | 4 379 240                                  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                                  | <b>4 429 240</b>                              | <b>0</b>                 | <b>50 000</b>            | <b>0</b>                                                     | <b>4 379 240</b>                           |

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 pôžičky voči spoločnostiam s ostatnými realizovateľnými cennými papiermi vo výške 16 597 EUR (k 31.12.2017 vo výške 16 597 EUR), voči ostatným spoločnostiam s podielovou účasťou vo výške 4 362 643 EUR (k 31.12.2017 vo výške 4 362 643 EUR), ostatné pôžičky 0 EUR (k 31.12.2017 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‰  |
| tovar              | 0.299 ‰ |

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                                           | 334 723                                             | 662            |                                                          |                                                                      | 335 385                                          |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Výrobky                                            |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Zvieratá                                           |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Tovar                                              |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Nehnuteľnosť na predaj                             |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     |                                                     |                |                                                          |                                                                      | 0                                                |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>334 723</b>                                      | <b>662</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                             | <b>335 385</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. 2018<br>EUR | k 31. 12. 2017<br>EUR |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| poskytnuté preddavky na zásoby | 137 044               | 80 258                |

**4. Pohl'adávky**

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>vyrazenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku                                                         | 3 275 272                                           | 490 015           | 50 650                                                      | 86 676                                                                  | 3 627 961                                        |
| 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                                                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                                               | 0                                                   |                   |                                                             |                                                                         | 0                                                |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 787 864                                             | 500 000           | 500 000                                                     |                                                                         | 787 864                                          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>4 063 136</b>                                    | <b>990 015</b>    | <b>550 650</b>                                              | <b>86 676</b>                                                           | <b>4 415 825</b>                                 |

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2018 vo výške 550 650 EUR a rušili sa vo výške 86 676 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 990 015 EUR.

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

K 31.12.2018

| 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                    | 17 889 364                  | 6 515 451                    | 24 404 815               |
| Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                | 2 486 364                   |                              | 2 486 364                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 842 824                     |                              | 842 824                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                             |                              | 0                        |
| Sociálne poistenie                               |                             |                              | 0                        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 363 089                     |                              | 363 089                  |
| Iné pohľadávky                                   | 14 122 778                  | 292 864                      | 14 415 642               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>35 704 419</b>           | <b>6 808 315</b>             | <b>42 512 734</b>        |



K 31.12.2017

| 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                    | 15 889 142                  | 5 779 079                    | 21 668 221               |
| Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                | 1 894 980                   |                              | 1 894 980                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 842 324                     |                              | 842 324                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                             |                              | 0                        |
| Sociálne poistenie                               |                             |                              | 0                        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 765 053                     |                              | 765 053                  |
| Iné pohľadávky                                   | 12 943 118                  | 294 782                      | 13 237 900               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>32 334 617</b>           | <b>6 073 861</b>             | <b>38 408 478</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                                   | 6 808 315                  | 6 073 861                                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 35 704 419                 | 32 334 617                                              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>42 512 734</b>          | <b>38 408 478</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. 2018 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 108 860 EUR (v roku 2017 to bolo 267 105 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.

Z celkových pohľadávok vykázaných na riadku 57 súvahy predstavujú pohľadávky voči spriazneným osobám z titulu postúpení, zmenkových pohľadávok a iných pohľadávok čiastku 7 267 242 EUR (v r. 2017 vo výške 7 605 297 EUR). Rozhodujúca časť týchto pohľadávok vznikla v minulých účtovných obdobiach a na základe dodatkov zmlúv bola ich splatnosť posunutá do 31.12.2018.

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 vlastnia 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                     | 8 374 570          |

## 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                                                  | 278 369               | 239 044                                      |
| Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke          | 3 279 467             | 1 530 672                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | -6                    | -6                                           |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>3 557 830</b>      | <b>1 769 710</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>101 837</b>        | <b>247 022</b>                               |
| <i>poistné</i>                                     | 20 917                | 18 999                                       |
| <i>programové vybavenie</i>                        | 10 889                | 7 868                                        |
| <i>factoringový poplatok</i>                       |                       |                                              |
| <i>úroky</i>                                       |                       |                                              |
| <i>predplatné</i>                                  | 4 184                 | 4 184                                        |
| <i>poplatky bankám</i>                             | 51 454                | 30 236                                       |
| <i>reklama</i>                                     | 0                     | 151 000                                      |
| <i>ostatné</i>                                     | 14 393                | 34 735                                       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>36 496</b>         | <b>18 000</b>                                |
| <i>energie</i>                                     |                       |                                              |
| <i>úroky</i>                                       |                       |                                              |
| <i>Ostatné</i>                                     | 36 496                | 18 000                                       |

**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 2017 vo výške 1 690 339 EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 1 690 339                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| 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    | 1 690 339                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 690 339</b>                             |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 893 662 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 893 662 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2018 sa dosiahol vo výške 3,99 EUR (v roku 2017 EUR 3,56).

**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>                    | 361 676                            | 24 434  |           |          | 386 110                         |
| Rezerva na odchodné                                | 361 676                            | 24 434  |           |          | 386 110                         |
|                                                    |                                    |         |           |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                  | 2 204 758                          | 716 607 | 2 204 758 | 0        | 716 607                         |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 625 927                            | 666 007 | 625 927   |          | 666 007                         |
| Rezerva na mimosúddne vyr.                         | 1 543 231                          |         | 1 543 231 |          | 0                               |
| Ost. rezervy (audit)                               | 35 600                             | 50 600  | 35 600    |          | 50 600                          |



| 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>                    | 337 319                                      | 24 357      |               |               | 361 676                              |
| Rezerva na odchodné                                | 337 319                                      | 24 357      |               |               | 361 676                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                  | 842 801                                      | 2 204 758   | 842 801       | 0             | 2 204 758                            |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 810 701                                      | 625 927     | 810 701       |               | 625 927                              |
| Rezerva na očakávané straty z derivátov            |                                              |             |               |               | 0                                    |
| Rezerva na reklamácie                              |                                              | 1 543 231   |               |               | 1 543 231                            |
| Ost. rezervy (audit)                               | 32 100                                       | 35 600      | 32 100        |               | 35 600                               |

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 31.12.2018 sa program vzťahoval na 985 zamestnancov (v roku 2017 na 1 031 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 386 110 EUR (rok 2017 približne 361 676 EUR). Odhad nebol pripravený poisťovým matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

| Názov ukazovateľa | 2018         | 2017          |
|-------------------|--------------|---------------|
| Miera inflácie    | 1,00 – 8,00% | 2,00 – 10,00% |
| Miera fluktuácie  | 16,67%       | 15,95%        |
| Diskontná sadzba  | 0,94%        | 0,67%         |

### 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>18 251 500</b>     | <b>12 941 380</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | 1 078 580             | 1 323 176                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 17 172 920            | 11 618 204                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>24 969 603</b>     | <b>22 417 467</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 16 466 021            | 13 712 286                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 8 503 582             | 8 705 181                                    |

Z celkovej výšky dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov predstavuje prijatá záloha na projekty realizované v rokoch 2020-2022 čiastku 6 706 622 EUR. Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú prijaté zálohy na obchody, ktoré sa majú realizovať v r. 2019 čiastku 2 936 721 EUR.

#### 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>10 876 998</b>     | <b>9 333 855</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | -1 258 951            | -1 179 594                                   |
| zdaniteľné                                                                            | 12 135 949            | 10 513 449                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-1 576 708</b>     | <b>-3 086 006</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | -1 576 708            | -3 086 006                                   |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )                                                         | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                            |                       |                                              |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                           |                       |                                              |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>1 953 061</b>      | <b>1 312 048</b>                             |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>641 013</b>        | <b>-380 949</b>                              |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | 641 013               | -380 949                                     |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

#### Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku | 11 848 085          | 10 225 585        |
| Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.             |                     |                   |
| Opravná položka k pohľadávkam                                     | 287 864             | 287 864           |
| sadzba dane z príjmov ( v % )                                     | 21                  | 21                |
| <b>Spolu odložený daňový záväzok</b>                              | <b>2 548 549</b>    | <b>2 207 824</b>  |

**Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                             | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | EUR            | EUR            |
| Opravná položka k pohľadávkam                               | 817 503        | 755 699        |
| Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku                    | 386 110        | 361 676        |
| Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky | 449 466        | 279 290        |
| Rezerva na náhrady škôd                                     |                | 1 543 231      |
| Zmarená investícia                                          |                | 9 432          |
| Prenájom HIM                                                | 106 063        | 79 739         |
| Možnosť umorenia daňovej straty                             |                |                |
| Opravná položka k zásobám                                   | 335 385        | 334 723        |
| Spätný leasing                                              | 741 132        | 901 809        |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )                               | 21             | 21             |
| <b>Spolu odložená daňová pohľadávka</b>                     | <b>595 488</b> | <b>895 776</b> |

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | EUR               |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                           |                   |
| Stav k 31. decembru 2017                                 | -2 207 824        |
| Stav k 31. decembru 2018                                 | -2 548 549        |
| <b>Zmena</b>                                             | <b>340 725</b>    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                        |                   |
| Stav k 31. decembru 2017                                 | 895 776           |
| Stav k 31. decembru 2018                                 | 595 488           |
| <b>Zmena</b>                                             | <b>300 288</b>    |
| <b>Účtovanie do nakladov:</b>                            |                   |
| Odložený daňový záväzok                                  | 340 725           |
| Odložená daňová pohľadávka                               | 300 288           |
| <b>Celkom zaúčtované ako náklad : 592</b>                | <b>641 013</b>    |
| Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.záväzok | -2 548 549        |
| 481 1xx odložená daň.pohľadávka                          | 595 488           |
| <b>Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2018</b>       | <b>-1 953 061</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 31.12.2018 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení) je vyššia než ich daňová základňa o 449 466 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 386 110 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 335 385 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 817 503 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (spätný leasing) je vyššia než ich daňová základňa o 741 132 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 106 063 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 31.12.2018 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 11 848 086 EUR.
2. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 287 864 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>207</b>            | <b>415</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 203 222               | 195 195                                      |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>203 221</b>        | <b>195 195</b>                               |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>190 733</b>        | <b>195 403</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>12 695</b>         | <b>207</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                 | 3 856 957                                              | 3 856 957                                     | 4 658 053                                                                     |
| Investičný úver UNI banka                    | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža  | 30.9.2025                  | 702 197                                                | 702 197                                       | 824 321                                                                       |
| Prev.potreby Eximbanka                       | EUR  | 6M EURIBOR + úroková marža  | 30.9.2019                  | 0                                                      | 0                                             | 2 000 000                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>              |      |                             |                            |                                                        |                                               |                                                                               |
| Prevádz. potreby Tatra banka                 | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 30.4.2019                  | 8 579 780                                              | 8 579 780                                     | 8 018 646                                                                     |
| Prevádzk. potreby ČSOB                       | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 3-mes.výp.leh.             | 12 083 798                                             | 12 083 798                                    | 11 900 119                                                                    |
| Prevádzk. potreby Uni banka                  | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2019                  | 0                                                      | 0                                             | 1 352 672                                                                     |
| Projektový UniBanka                          | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2018                  | 0                                                      | 0                                             | 800 000                                                                       |
| Prevádzk. potreby Uni banka                  | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2019                  | 11 638 000                                             | 11 638 000                                    | 12 138 000                                                                    |
| Projektový UniBanka                          | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2019                 | 1 264 725                                              | 1 264 725                                     | 0                                                                             |
| Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža  | 31.12.2024                 | 801 096                                                | 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                                                                       |
| Projektový Uni banka                         | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 31.10.2018                 | 0                                                      | 0                                             | 1 055 000                                                                     |
| UNI banka                                    | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 28.2.2019                  | 1 000 000                                              | 1 000 000                                     | 1 000 000                                                                     |
| UNI banka                                    | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 28.2.2019                  | 1 000 000                                              | 1 000 000                                     | 0                                                                             |
| UNI banka                                    | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 28.2.2019                  | 1 000 000                                              | 1 000 000                                     | 0                                                                             |
| ČSOB Revolving                               | EUR  | EURIBOR + úroková marža     | 20.6.2019, polročné tranže | 2 000 000                                              | 2 000 000                                     | 1 000 000                                                                     |
| Projektový Eximbanka                         | EUR  | 6 M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2019                  | 4 790 000                                              | 4 790 000                                     | 5 000 000                                                                     |
| Projektový Eximbanka                         | EUR  | 6 M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2018                  | 0                                                      | 0                                             | 691 200                                                                       |
| Projektový Eximbanka dlhodobý do 1 roka      | EUR  | 6M EURIBOR + úroková marža  | 30.9.2019                  | 2 000 000                                              | 2 000 000                                     | 0                                                                             |
| Projektový SLSP                              | EUR  | 1 M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2019                  | 4 217 763                                              | 4 217 763                                     | 0                                                                             |
| projektový J&T Banka                         | EUR  | 3M EURIBOR + úroková marža  | 28.2.2019, mesačné splátky | 600 000                                                | 600 000                                       | 0                                                                             |

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. Úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľnosťami a hnuťným majetkom, pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom, ručiteľským záväzkom spolu s podriadenosťou záväzkov rôznych spoločností a tretích strán.

Prevádzkový úver v ČSOB (Istrobanke) je kontokorentný a je ručený hnuťným a nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s., záložným právom na pohľadávky, 3 ks bianko zmeniek a majetkom rôznych spoločností

Prevádzkové úvery v UniCreditbank sú ručené blanko zmenkou, nehnuteľným majetkom, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom inej spoločnosti a dohodou o poradí uspokojovania pohľadávok.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bianco zmenkou.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti už založeným v tejto banke, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bianco zmenkou.

Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 2 000 000,-€ na prefinancovanie nákladov na projekt. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke.

Krátkodobý úver v Eximbanke vo výške 5 000 000,-€ z roku 2017 na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke.

Krátkodobý úver v SLSP vo výške 4 217 763 EUR na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. Úver je ručený záložným právom na pohľadávky.

Krátkodobý úver v J&T banke vo výške 600 000 EUR na prefinancovanie nákladov na projekt s odberateľom. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, dohodou o ručení a vinkuláciou peňažných prostriedkov na účte v banke, blanko zmenkou, záložným právom na pohľadávky a vybrané bankové účty tretích strán.

| 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 pôžičky</b>                       |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| pôžičky od štátutárov                         | EUR  | 4,56          | 31.12.2020       | 4 088 122                                              | 4 088 122                                     | 4 768 122                                                                     |
| <b>Krátkodobé fin.výpomoci</b>                |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| ABC KREDIT, a.s.                              | EUR  | 6,5           | 30 dní od výzvy  | 48 037                                                 | 48 037                                        | 1 095 399                                                                     |
| pozicky od zamestnancov a mych fyzických osôb | EUR  | 3,5           | 7 dní od výzvy   | 86 304                                                 | 86 304                                        | 205 802                                                                       |

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>9 298</b>          | <b>13 869</b>                                |
| úroky                                              | 0                     |                                              |
| nájomné                                            |                       | 0                                            |
| ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)          | 9 298                 | 13 869                                       |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>710 943</b>        | <b>920 321</b>                               |
| zisk zo spätného lízingu                           | 580 456               | 741 132                                      |
| ostatné                                            | 130 487               | 179 189                                      |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>260 677</b>        | <b>225 187</b>                               |
| zisk zo spätného lízingu                           | 160 677               | 160 677                                      |
| ostatné                                            | 100 000               | 64 510                                       |



## 8. Deriváty

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

| 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 |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                                             | 0                      |                                              | 0                   |
| Menová opcia                             |                                             |                        |                                              |                     |
| Menové forwardy                          |                                             | 0                      |                                              | 0                   |
|                                          |                                             |                        |                                              |                     |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |                                             |                        |                                              |                     |
|                                          |                                             |                        |                                              |                     |

## 9. Závazky z finančného prenájmu

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

| Názov položky<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             | 1 588 432                       | 3 720 433                                           | 1 053 276                  | 1 664 339                                    | 4 874 829                                           | 1 323 176                  |
| Finančný náklad    | 184 463                         | 305 542                                             | 59 879                     | 237 684                                      | 438 834                                             | 95 883                     |
| <b>Spolu:</b>      | <b>1 772 895</b>                | <b>4 025 975</b>                                    | <b>1 113 155</b>           | <b>1 902 023</b>                             | <b>5 313 663</b>                                    | <b>1 419 059</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<br>odbytu       | tovar    |                  | vl.výrobky        |                   | opr.vozňov a iné sl. |                   | spolu             |                   |
|------------------------|----------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2018     | 2017             | 2018              | 2017              | 2018                 | 2017              | 2018              | 2017              |
| a                      | b        | c                | d                 | e                 | f                    | g                 | h                 | i                 |
| Slovenská<br>republika |          |                  | 1 150 525         | 85 648            | 38 888 495           | 34 544 377        | 40 039 020        | 34 630 025        |
| Zahraničie             |          | 1 030 160        | 17 502 514        | 37 483 628        | 25 484 126           | 15 028 167        | 42 986 640        | 53 541 955        |
| <b>spolu</b>           | <b>0</b> | <b>1 030 160</b> | <b>18 653 039</b> | <b>37 569 276</b> | <b>64 372 621</b>    | <b>49 572 544</b> | <b>83 025 660</b> | <b>88 171 980</b> |

**2. Zmena stavu zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2018) je zvýšenie o 450 454 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017) zníženie o 4 491 840 EUR.

| Názov položky<br><br>a                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných<br>zásob |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                               | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné<br>obdobie<br>e            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                            | 5 252 613                | 4 735 914                                       | 5 709 522            | 516 699                                  | -973 608                                                |
| Výrobky                                                                       | 296 412                  | 363 496                                         | 429 180              | -67 084                                  | -65 684                                                 |
| Zvieratá                                                                      |                          |                                                 |                      |                                          |                                                         |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>5 549 025</b>         | <b>5 099 410</b>                                | <b>6 138 702</b>     | <b>449 615</b>                           | <b>-1 039 292</b>                                       |
| Manká a škody                                                                 | x                        | x                                               | x                    | 810                                      |                                                         |
| Reprezentačné                                                                 | x                        | x                                               | x                    |                                          |                                                         |
| Dary                                                                          | x                        | x                                               | x                    |                                          |                                                         |
| Iné                                                                           | x                        | x                                               | x                    | 29                                       | -3 452 548                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob<br/>vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                 | <b>x</b>                                        | <b>x</b>             | <b>450 454</b>                           | <b>-4 491 840</b>                                       |

V riadku iné za rok 2017 je vykázaný začiatkový stav materiálových zásob skladu polotovarov vo výške 3 575 138 EUR a drobný spojovací materiál z nákladov vo výške 122 590 EUR.

**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>2 837 671</b>      | <b>1 470 637</b>                             |
| DM vytvorený vl. činnosťou                                               | 1 658 937             | 358 494                                      |
| Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely                             | 1 178 734             | 1 112 143                                    |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>25 422 468</b>     | <b>38 359 761</b>                            |
| tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 235 059               | 4 066 974                                    |
| tržby z predaja materiálu                                                | 565 396               | 705 884                                      |
| tržby z predaja šrotu                                                    | 747 875               | 419 560                                      |
| zmluvné pokuty a penále                                                  | 18                    | 132                                          |
| výnosy z titulu postúpenia pohľadávok                                    | 21 419 764            | 30 140 877                                   |
| ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 2 454 356             | 3 026 334                                    |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>169 617</b>        | <b>18 725 925</b>                            |
| Tržby z predaja CP a podielov                                            | 73 032                | 16 221 619                                   |
| Ostatné výnosy z FČ                                                      |                       | 2 477 119                                    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 49 107                | 7 699                                        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       | 2 788                                        |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | <b>47 478</b>         | <b>19 488</b>                                |
| výnosy z derivátových operácií                                           |                       |                                              |
| výnosy z CP a podielov                                                   |                       |                                              |
| bankové kreditné úroky                                                   |                       |                                              |
| prijaté úroky                                                            | 47 478                | 19 488                                       |

**4. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 18 653 039            | 37 569 276                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 64 372 621            | 49 572 544                                   |
| Tržby za tovar                          |                       | 1 030 160                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>83 025 660</b>     | <b>88 171 980</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 | 50 600                | 50 600                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky      | 28 600                | 28 600                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                         | 22 000                | 22 000                                       |
| súvisiace auditorské služby                              |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                       |                       |                                              |
| ostatné auditorské služby                                |                       |                                              |

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

| Názov položky                                                            | 2018              | 2017               |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho</b>                              | <b>17 775 627</b> | <b>18 651 707</b>  |
| <i>Nákl. voči auditorovi, auditor. spol.</i>                             | <i>50 600</i>     | <i>50 600</i>      |
| <i>Ostatné význam. polož. nákl. za posk. služ., z toho</i>               | <i>17 725 027</i> | <i>18 601 107</i>  |
| nájomné                                                                  | 840 071           | 858 078            |
| doprava                                                                  | 1 848 659         | 1 959 398          |
| strážna služba                                                           | 389 880           | 329 109            |
| náklady na inzerciu, reklamu                                             | 283 383           | 425 154            |
| výkony spojov                                                            | 82 107            | 84 905             |
| externé výkony súvisiace so zákazkami                                    | 4 131 248         | 5 790 606          |
| opravy a udržiavanie                                                     | 971 024           | 875 133            |
| cestovné                                                                 | 145 118           | 146 106            |
| náklady na reprezentáciu                                                 | 176 639           | 135 265            |
| ostatné služby                                                           | 8 856 898         | 7 997 353          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b> | <b>89 140 232</b> | <b>103 445 887</b> |
| Spotreba mater. a energie, náklady na tovar                              | 38 030 998        | 41 249 467         |
| Osobné náklady, z toho                                                   | 22 940 457        | 22 111 426         |
| <i>mzdy</i>                                                              | <i>16 156 734</i> | <i>15 598 111</i>  |
| <i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>                                | <i>192 212</i>    | <i>106 194</i>     |
| <i>sociálne poistenie</i>                                                | <i>4 044 285</i>  | <i>3 903 392</i>   |
| <i>zdravotné poistenie</i>                                               | <i>1 629 238</i>  | <i>1 549 753</i>   |
| <i>sociálne zabezpečenie</i>                                             | <i>221 546</i>    | <i>216 076</i>     |
| <i>ostatné osobné náklady</i>                                            | <i>696 442</i>    | <i>737 900</i>     |
| Dane a poplatky                                                          | 512 392           | 510 427            |
| Odpisy                                                                   | 3 603 687         | 3 164 700          |
| Zostatková cena predaného DHM                                            | 84 908            | 2 763 107          |
| Náklady na predaný materiál                                              | 500 825           | 661 276            |
| Náklady na predaný šrot                                                  | 532 293           | 306 413            |
| Opravná položka k pohľadávkam                                            | 439 365           | 90 323             |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:                          | 22 495 307        | 32 588 748         |
| <i>Zmluvné pokuty</i>                                                    | <i>120 314</i>    | <i>114 546</i>     |
| <i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>                                     | <i>21 419 764</i> | <i>30 146 397</i>  |
| <i>Poistenie</i>                                                         | <i>456 001</i>    | <i>452 796</i>     |
| <i>Ostatné</i>                                                           | <i>499 228</i>    | <i>1 875 009</i>   |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                         | <b>2 414 248</b>  | <b>18 488 950</b>  |
| Kurzové straty, z toho:                                                  | 65 940            | 69 845             |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>   | <i>9 246</i>      | <i>34 541</i>      |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                    | 2 348 308         | 18 419 105         |
| <i>Náklady na derivátové operácie</i>                                    |                   |                    |
| <i>Nákladové úroky</i>                                                   | <i>1 959 082</i>  | <i>1 856 485</i>   |
| <i>Bankové náklady</i>                                                   | <i>388 496</i>    | <i>341 001</i>     |
| <i>Ost. fin. náklady pred. CP a podiely</i>                              | <i>730</i>        | <i>16 221 619</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    | 2 575 763             | x        | x               | 1 649 919                                    | x        | x               |
| teoretická daň                                 | x                     | 540 910  | 21,00%          | x                                            | 346 483  | 21,00%          |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1 195 139             | 250 979  | 9,75%           | 3 996 801                                    | 839 328  | 50,87%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -3 575 245            | -750 801 | -29,15%         | -3 924 154                                   | -824 072 | -49,95%         |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |                 |                                              |          |                 |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |          |                 | -100 999                                     | -21 210  | -1,29%          |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          |                 |                                              |          |                 |
| Iné                                            |                       |          |                 |                                              |          |                 |
| Spolu                                          | 195 657               | 41 088   | 1,60%           | 1 621 567                                    | 340 529  | 20,64%          |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 41 088   | 1,60%           | x                                            | 340 529  | 20,64%          |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 641 013  | 24,89%          | x                                            | -380 949 | -23,09%         |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 682 101  | 26,48%          | x                                            | -40 420  | -2,45%          |

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                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| 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 31.12.2018 |                                                                                |                   |                   |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Druh záväzku                           | Komu ručí / u koho                                                             | ručenia           | Splatnosť záväzku |
| Firemná zár. za leasing                | Deutsche leasing / za Železničnú prepravu                                      | 34 014            | 31.8.2019         |
| Firmená zár. za úver                   | SZRB / za City - Arena, a.s.                                                   | 5 836 364         | do doby splatenia |
| Firmená zár. za úver                   | Tatra Banka / za ŽOS Zvolen                                                    | 1 364 991         | do doby splatenia |
| Firemná zár. za záväzky                | Slovak Telekom / za City Arena, a.s.                                           | 232 458           | do doby splatenia |
| <b>Bankové záruky vystavené</b>        |                                                                                |                   |                   |
| Tatra banka                            | v prospech SBBI Schweizerische bundesbahnen                                    | 3 865 575         | 15.1.2020         |
| 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        |
| Tatra banka                            | v prospech WBN Waggonbau Niesky                                                | 150 900           | 30.9.2019         |
| UniCredit bank                         | WBN Waggonbau Niesky                                                           | 206 400           | 31.3.2019         |
| UniCredit bank                         | Rechtsanwalt Dr. Jurgen Wallner, Wallner Weis Insolvenzverwalter Gutachter GbR | 170 341           | 30.9.2022         |
| UniCredit bank                         | Rechtsanwalt Dr. Jurgen Wallner, Wallner Weis Insolvenzverwalter Gutachter GbR | 527 500           | 31.12.2018        |
| UniCredit bank                         | WBN Waggonbau Niesky                                                           | 316 000           | 31.5.2022         |
| EXIMBANKA, protizárka                  |                                                                                |                   |                   |
| UniCredit bank                         | DB Cargo AG                                                                    | 1 648 620         | 31.8.2020         |
| EXIMBANKA, protizárka                  |                                                                                |                   |                   |
| UniCredit bank                         | DB Cargo AG                                                                    | 6 040             | 30.4.2024         |
| Tatra banka                            | ČD Cargo                                                                       | 37 000            | 10.1.2019         |
| J&T Bank                               | Škoda Transportation                                                           | 2 111 554         | 17.10.2020        |
| <b>SPOLU VŠETKO</b>                    |                                                                                | <b>16 946 647</b> |                   |

**Významné položky prenájatého majetku formou operatívneho prenájmu**

Spoločnosť má v prenájme pozemky, bytové a nebytové priestory, skladové priestory, penzión, stroje a zariadenia, dopravné prostriedky a drobný majetok.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2018     | Hodnota voči spriazneným osobám |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom |                                 |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      | 9 478 820      |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                 |
| Z ručenia                                 | 7 467 827      | 7 467 827                       |
| Iné podmienené záväzky                    |                |                                 |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2017     | Hodnota voči<br>spriazneným osobám |
|-------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom |                                    |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                    |
| Z poskytnutých záruk                      | 7 115 642      |                                    |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                    |
| Z ručenia                                 | 8 619 776      | 8 619 776                          |
| 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 minulých 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      | 192 212                                               |           |       |                                                       |           |       |
|                     | 727 194                                               |           |       |                                                       |           |       |
| Nepenažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepenažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté úvery    | 160 000                                               |           |       |                                                       |           |       |
|                     | 50 000                                                |           |       |                                                       |           |       |
| 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 2018          | rok 2017          |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohl'adávký z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)                | 12 036 254        | 11 615 276        |
| Ostatné pohl'adávký v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy) | 3 329 188         | 2 737 304         |
| Ostatné pohl'adávký (r.65 súvahy)                                   | 14 035 930        | 13 144 790        |
| Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy) | 4 362 643         | 4 379 240         |
| Ostatné dlhodobé pôžičky splatné do 1 roka (r.29 súvahy)            | 16 597            | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na DHM (r.19)                                  | 452 000           |                   |
| Poskytnuté preddavky na DFM (r.32)                                  | 5 102 362         |                   |
| Preddavky na služby (r.55 súvahy)                                   | 106 667           | 0                 |
| <b>Spolu pohl'adávký voči spriazneným osobám</b>                    | <b>39 441 641</b> | <b>31 876 610</b> |
| Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)                        | 3 968 706         | 1 036 543         |
| Krátkodobé fin.výpomoci (r. 140 súvahy)                             | 134 341           | 1 301 201         |
| Iné krátkodobé záväzky vrámci konsolidovaného celku (r. 135 súvahy) | 38 370            | 100 000           |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)        | 0                 | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)                             | 0                 | 1 000             |
| Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)                          | 4 088 122         | 4 768 122         |
| <b>Spolu záväzky voči spriazneným osobám</b>                        | <b>8 229 539</b>  | <b>7 206 866</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 |                              | 92                                                |
| Predaj výrobkov pridruženým podnikom                       |                              | 814                                               |
| Predaj služieb pridruženým podnikom                        | 3 752 119                    | 3 956 651                                         |
| Iný obchod pridruženým podnikom                            | 60 000                       | 8 780 978                                         |
| Iný obchod spriazneným osobám                              | 129 715                      | 7 979 177                                         |
| Predaj materiálu vr. dobropisov spriazneným osobám         | 763 183                      | -523 386                                          |
| Predaj výrobkov spriazneným osobám                         | 0                            | 0                                                 |
| Predaj služieb spriazneným osobám                          | 314 077                      | 61 133                                            |
| Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb       | 5 000                        | 0                                                 |
| Prijatie pôžičiek od spriaznených osôb                     | 350 000                      | 0                                                 |
| Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám             | 1 058                        | 150                                               |
| <b>Spolu:</b>                                              | <b>5 375 152</b>             | <b>20 255 609</b>                                 |
| Nákup materiálu od pridružených podnikov                   | 1 335                        | 7 559                                             |
| Nákup služieb od pridružených podnikov                     | 228 649                      | 273 094                                           |
| Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov          | 0                            | 100 000                                           |
| Nákup materiálu od spriaznených osôb                       | 644 584                      | 826 668                                           |
| Nákup služieb od spriaznených osôb                         | 778 336                      | 1 075 677                                         |
| Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb              | 1 941 393                    | 18 999 861                                        |
| Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb           | 253 549                      | 373 755                                           |
| Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb          | 2 046 860                    | 1 319 375                                         |
| Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom                  | 500                          | 0                                                 |
| Poskytnutie pôžičiek spriazneným osobám                    | 1 046 380                    | 80 000                                            |
| <b>Spolu:</b>                                              | <b>6 941 586</b>             | <b>23 055 939</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   | 98 295                       | 438 712                                      |
| výrobky a služby dcérskym spoločnostiam             | 445 293                      | 566 872                                      |
| iný obchod dcérskym spoločnostiam                   | 3 950                        | 625 904                                      |
| služby materskej spoločnosti                        | 1 332                        | 1 332                                        |
| iný obchod materskej spoločnosti                    | 737                          | 737                                          |
| prijaté pôžičky od dcérskych spoločností            |                              | 1 800 000                                    |
| splatenie prijatých pôžičiek dcérskym spoločnostiam |                              | 200 000                                      |
| úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam  | 46 046                       | 17 838                                       |
| <b>Spolu:</b>                                       | <b>595 653</b>               | <b>3 651 395</b>                             |
| nákup materiálu od dcérskych spoločností            | 32 413                       | 808 563                                      |
| nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností   | 360 142                      | 103 500                                      |
| nákup služieb od dcérskych spoločností              | 610 841                      | 638 958                                      |
| poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam         | 1 183 690                    | 1 221 500                                    |
| poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti          | 15 200                       | 2 000                                        |
| úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí | 0                            | 0                                            |
| <b>Spolu nákup:</b>                                 | <b>2 202 286</b>             | <b>2 774 521</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>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                  |             |                   | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                         |                  |             |                   | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                  |             |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>7 531 574</b>                        | <b>0</b>         |             | <b>1 690 339</b>  | <b>9 221 913</b>                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 7 531 574                               |                  |             | 1 690 339         | 9 221 913                            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                         |                  |             |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 690 339</b>                        | <b>1 893 662</b> |             | <b>-1 690 339</b> | <b>1 893 662</b>                     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>43 345 515</b>                       | <b>1 893 662</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>45 239 177</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                                    |
| 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>2 477 119</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                  |                  |                   | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 2 477 119                                    |                  | 2 477 119        |                   | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                  |                  |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>6 628 682</b>                             | <b>0</b>         | <b>1 000 000</b> | <b>1 902 892</b>  | <b>7 531 574</b>                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 6 628 682                                    |                  | 1 000 000        | 1 902 892         | 7 531 574                            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                              |                  |                  |                   | 0                                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 902 892</b>                             | <b>1 690 339</b> |                  | <b>-1 902 892</b> | <b>1 690 339</b>                     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>45 132 295</b>                            | <b>1 690 339</b> | <b>3 477 119</b> | <b>0</b>          | <b>43 345 515</b>                    |

## O. ÚDAJE O PREHĽADE 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                         | 239 044            | 278 369            |
| účty v bankách                  | 1 530 666          | 3 279 467          |
| kontokorentné účty              | -21 271 437        | -20 663 584        |
| <b>spolu</b>                    | <b>-19 501 727</b> | <b>-17 105 748</b> |
| Peňažné prostriedky CF          | -19 501 727        | -17 105 748        |
| <b>Rozdiel</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |



| Názov položky                                                                                                                                                                                 | Skutočnosť v EUR      |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                                                                                                                                                                                               | 2018                  | 2017                                         |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                            | <b>2 575 763</b>      | <b>1 649 919</b>                             |
| Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                   | 4 140 540             | 1 983 146                                    |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 3 603 687             | 3 162 705                                    |
| Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou a postúpení FP (+)                                                                                                    | -                     | 1 995                                        |
| Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)                                                                                                                                       | (222 483)             | (1 303 867)                                  |
| Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                      | (1 463 717)           | 1 386 314                                    |
| Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          | 353 351               | (605 977)                                    |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 108 907               | 72 422                                       |
| Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                | 1 959 082             | 1 856 485                                    |
| Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 | (47 478)              | (19 488)                                     |
| Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                               | 4 016                 | (492)                                        |
| Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | (154 825)             | (2 566 951)                                  |
| <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>                                                                                                      | <b>2 248 799</b>      | <b>4 756 436</b>                             |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                          | (5 281 611)           | 1 111 551                                    |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                            | 9 206 880             | (2 871 722)                                  |
| Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                       | (1 676 470)           | 6 516 607                                    |
| 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>8 965 102</b>      | <b>8 389 501</b>                             |
| Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                             | 50 328                | 25 318                                       |
| Platené úroky (-)                                                                                                                                                                             | (1 716 399)           | (1 622 843)                                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)</b>                                                                                                                                             | <b>7 299 031</b>      | <b>6 791 976</b>                             |
| Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                              | 356 159               | (1 087 785)                                  |
| 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>7 655 190</b>      | <b>5 704 191</b>                             |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)                                                                                                                                                  | (4 216 141)           | (3 531 486)                                  |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                       | 235 089               | 4 066 974                                    |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám                                                                                                                         | 50 000                |                                              |
| Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                                                                                                     | (2 602 362)           | (2 500 000)                                  |
| Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                                                                                                          |                       | 100 000                                      |
| Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti                                                                                                                                            |                       |                                              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                              | <b>(6 533 414)</b>    | <b>(1 864 512)</b>                           |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)                                                                                                                                                 | 14 210 725            | 19 055 458                                   |
| Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)                                                                                                                                             | (9 307 657)           | (23 625 767)                                 |
| Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                      |                       | (621 000)                                    |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky                                                                                                           | (1 668 476)           | (1 508 375)                                  |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                            | (1 956 373)           | (2 093 892)                                  |
| Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)                                                                                                                                                    |                       | 771 857                                      |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky                                              |                       |                                              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                | <b>1 278 219</b>      | <b>(8 021 719)</b>                           |
| <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)</b>                                                                                                                       | <b>2 399 995</b>      | <b>(4 182 040)</b>                           |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                      | (19 501 727)          | (15 320 179)                                 |
| <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>(17 101 732)</b>   | <b>(19 502 219)</b>                          |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                   | (4 016)               | 492                                          |
| <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>(17 105 748)</b>   | <b>(19 501 727)</b>                          |