

A. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke**Predmet činnosti****Činnosti podľa výpisu z OR**

- údržba a oprava dopravných prostriedkov: elektrických lokomotív, pantografových jednotiek, osobných vozňov a špeciálnych vozňov
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení (oprava trakčných motorov a transformátorov, riadiacej elektroniky, rekonštrukcia lokomotív a osobných vozňov)
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo
- závodné stravovanie
- prevádzkovanie železničnej vlečky vo vlastnom objekte s výnimkou celoštátnych železníc
- výroba, rozvod a predaj tepla
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- výroba železničných lokomotív a električiek
- prenájom strojov, dopravných zariadení, motorových vozidiel
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod v rozsahu voľných živností)
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom
- reklamné činnosti
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum, vývoj a konštrukcia koľajových vozov a hnacích koľajových vozidiel a ich častí
- montáž, prehliadka, opravy, revízie a skúšky určených technických zariadení- plynové, strojno-mechanické časti zdvíhacích zariadení, tlakové nádoby
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- zvarovanie dráhových vozidiel
- výroba a opravy dopravných prostriedkov - nákladné vozne, výroba a opravy motorových rušňov, motorových jednotiek a motorových vozňov

Dátum založenia spoločnosti je 21.september 1994

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	826	848
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	839	813
Počet vedúcich zamestnancov	20	20

Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 28.2.2023 za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :
- dňa : 29.11.2022, schvaľovací orgán : valné zhromaždenie spoločnosti

Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Horárska 12, Bratislava.

Je konsolidujúcou spoločnosťou dcérskej spoločnosti ŽOS RAIL, s.r.o., Dielenská Kružná 2, Vrútky.
Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra závierok.

B. Informácie o prijatých postupoch

Predpoklad

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti. Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objem obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Spôsob ocenenia

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

Zásoby obstarané kúpou	
Druh	Ocenenie
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané iným spôsobom	
Druh	Ocenenie
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota

Zákazková výroba	
Druh	Ocenenie
Zákazková výroba	Prepočet z posledných známych údajov na základe percenta dokončenia

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata účtovaním rezervy na zákazkovú výrobu.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Pohľadávky	
Druh	Ocenenie
Všetky pohľadávky okrem postúpených	Menovitá hodnota
Postúpené pohľadávky	Obstarávacia cena

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	
Druh	Ocenenie
Časové rozlíšenie aktív súvahy	Očakávanou menovitou hodnotou

Závazky, dlhopisy, úvery a pôžičky	
Druh	Ocenenie
Závazky	Menovitá hodnota
Úvery a pôžičky	Menovitá hodnota

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	
Druh	Ocenenie
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Očakávanou menovitou hodnotou

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	
Druh	Ocenenie
Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena

Daň z príjmov	
Druh	Ocenenie
Daň z príjmov splatná	základ dane vypočítaný podľa platných zákonov x 21 % sadzba dane
Daň z príjmov odložená	základom dane sú položky, ktoré tvoria dočasné rozdiely x 21 % sadzba dane

Spôsob ocenenia – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy	
Druh	Ocenenie
Rezervy	Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára predovšetkým rezervy na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, zmluvné pokuty a ostatné položky podľa potreby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť

Opravné položky	
Druh	Ocenenie
Opravné položky k pohľadávkam	Po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia. Riziko strát z neuhradených pohľadávok spoločnosť vyhodnocuje individuálne
Opravná položka k nedokončenému hmotnému majetku	Na základe individuálneho posúdenia, pri zvážení všetkých informácií, ktoré majú za následok zníženie hodnoty majetku
Opravná položka k nedokončenej výrobe	Na základe individuálneho posúdenia, pri zohľadnení všetkých informácií, ktoré majú za následok zníženie hodnoty majetku

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok				
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky 8 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/4 vstupná cena/8

Dlhodobý hmotný majetok				
Druh (odpisové skupiny podľa zákona o dani z príjmov)	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba alebo koeficient
Odpisová skupina 1	4 roky	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/4
Odpisová skupina 2	6 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/6
Odpisová skupina 3	8 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/8
Odpisová skupina 4	12 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/12
Odpisová skupina 5	20 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/20
Odpisová skupina 6	40 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/40
Finančný prenájom	Podľa predmetu finančného prenájmu	Časová	Rovnomerne	Podľa predmetu finančného prenájmu

Odpisy sa účtujú na mesačnej báze počnúc mesiacom zaradenia majetku alebo jeho technického zhodnotenia, ktoré zvyšuje jeho vstupnú cenu. Spoločnosť uplatňuje aj komponentné odpisovanie majetku.

C. Údaje o aktívach

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ -né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	532 006	0	3 698 640
Prírastky	0	0	0	0	0	319 599	0	319 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	597 976	0	0	0	-597 976	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	1 221 087	2 500 629	0	0	253 629		4 018 239
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	612 599	2 495 975	0	0	0	0	3 151 468
Prírastky	0	67 796	3 978	0	0	0	0	71 774
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	680 395	2 499 953	0	0	0	0	3 223 242
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 512	4 654	0	0	532 006	0	547 172
Stav na konci účtovného obdobia	0	540 692	676	0	0	253 629	0	794 997

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	223 550	0	3 390 184
Prírastky	0	0	0	0	0	311 156	0	311 156
Úbytky	0	0	0	0	0	2 700*	0	2 700
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	532 006	0	3 698 640
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	605 134	2 490 310	0	0	0	0	3 138 338
Prírastky	0	7 465	5 665	0	0	0	0	13 130
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	612 599	2 495 975	0	0	0	0	3 151 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 977	10 319	0	0	223 550	0	251 846
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 512	4 654	0	0	532 006	0	547 172

*Úbytok obstarania dlhodobého nehmotného majetku bol v dôsledku jeho preúčtovania do nákladov z dôvodu nesplnenia všetkých podmienok na zaradenie do majetku

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	31 471 673	26 026 773	0	0	4 901 154	2 518 559	205 124	66 109 130
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 150 563	5 076 046	9 226 609
Úbytky	0	0	8 396	0	0	152 625	876*	5 279 503	5 441 400
Presuny	0	1 278 622	2 766 818	0	0	43 062	-4 088 502	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	32 750 295	28 785 195	0	0	4 791 591	2 579 744	1 667	69 894 339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 003 479	23 704 123	0	0	4 115 522	0	0	54 823 124
Prírastky	0	1 127 625	717 871	0	0	170 013	0	0	2 015 509
Úbytky	0	0	8 396	0	0	152 625	0	0	161 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 131 104	24 413 598	0	0	4 132 910	0	0	56 677 612
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	4 468 194	2 322 650	0	0	785 632	399 486	205 124	9 166 933
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	4 619 191	4 371 597	0	0	658 681	460 671	1 667	11 097 654

*Úbytok obstarania dlhodobého hmotného majetku bol v dôsledku jeho preúčtovania do nákladov z dôvodu nesplnenia všetkých podmienok na zaradenie do majetku

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	31 414 990	25 421 052	0	0	4 812 539	2 517 605	43 752	65 185 425
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 067 801	478 178	1 545 979
Úbytky	0	57 394	179 240	0	0	40 948	27 886*	316 806	622 274
Presuny	10 360	114 077	784 961	0	0	129 563	-1 038 961	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	31 471 673	26 026 773	0	0	4 901 154	2 518 559	205 124	66 109 130
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 860 369	23 218 032	0	0	3 945 858	0	0	53 024 259
Prírastky	0	1 149 562	665 199	0	0	180 028	0	0	1 994 789
Úbytky	0	6 452	179 108	0	0	10 364	0	0	195 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 003 479	23 704 123	0	0	4 115 522	0	0	54 823 124
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	5 554 621	2 203 020	0	0	866 681	398 532	43 752	10 042 093
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	4 468 194	2 322 650	0	0	785 632	399 486	205 124	9 166 933

Opravná položka k majetku, ktorý sa spoločnosti nepodarilo zatiaľ sprevádzkovať.

*Úbytok obstarania dlhodobého hmotného majetku bol v dôsledku jeho vyradenia ako zmarenej investície vo výške 23 473 a preúčtovania do nákladov z dôvodu nesplnenia všetkých podmienok na zaradenie do majetku vo výške 4 413 eur.

Ťarchy a zabezpečenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	890 377

V prospech spriaznenej osoby SLOVEURO CONSULTING, s. r. o.

Poistenie dlhodobého majetku		
Predmet poistenia	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia živelnou udalosťou	67 060 347	62 921 686
pre prípad škôd spôsobených krádežou	5 524 857	5 423 240
havarijné poistenie motorových vozidiel	169 917	790 074
SPOLU	72 755 121	69 135 000

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
a	b	c	d	e
Dcérske účtovné jednotky				
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	100	100	- 93 298	

Informácie o zásobách

Nedokončená výroba predstavuje výrobu nových výrobkov, ktoré nemajú charakter zákazkovej výroby a nedokončenú výrobu z titulu opráv železničných koľajových vozidiel a ich častí, ktoré neboli k 31.12.2022 ukončené.

Informácie o zákazkovej výrobe

Predmetom zákazkovej výroby je výroba nových železničných koľajových vozidiel, ktorých technické parametre si určil objednávateľ (nové osobné vozne). Výnosy na zákazky sa účtovali v závislosti od stupňa dokončenia zákazky, t.j. metódou percenta dokončenia. Stupeň dokončenia bol zisťovaný na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov na jednotlivú zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Zákazková výroba, ktorá bola rozpracovaná v predchádzajúcich rokoch a v jej rozpracovanosti sa pokračuje v ďalších rokoch.

A:

Naďalej pokračujúce projekty zákazkovej výroby:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	9 833 631	3 040 614	13 235 772
Náklady na zákazkovú výrobu	8 522 947	2 424 064	11 235 224
Hrubý zisk / hrubá strata	1 310 684	616 550	2 000 548

Tabuľka č. 2:

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	11 640 000	11 640 000
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 806 369	-797 634
Tvorba/rozpustenie/rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	0	0
Suma prijatých preddavkov	3 142 800	7 099 800
Suma zadržanej platby	0	0

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zníženie OP (zánik opodstatnenosti) d	Zúčtovanie OP (vyraďovanie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	45 895	116	18	0	45 993
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	18 118	2 089	500	6 502	13 205
Pohľadávky spolu	64 013	2 205	518	6 502	59 198

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky + odložená daň	2 858 815	0	2 858 815
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 858 815	0	2 858 815
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 318 829	396 944	13 715 773
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	88 365	0	88 365
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 556 775	2 160 357	3 717 132
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	857 876	0	857 876
Iné pohľadávky	28 373	796	29 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 850 218	2 558 097	18 408 315

Veková štruktúra pohľadávok je vyhodnocovaná bez riadku súvahy 46 a 58 – čistá hodnota zákazky

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 806	10 657
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	2 030 463	246 341
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-139	-122
Spolu	2 053 130	256 876

D. Údaje o pasívach

Štruktúra základného imania			
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu
Akcie kmeňové, listinné	33,19	266 601	8 848 487
Akcie prioritné, listinné	33,19	101 099	3 355 476
Akcie kmeňové, listinné	33,00	656 365	21 660 045
SPOLU		1 024 065	33 864 008

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 037 378
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	103 738
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	933 640
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	1 037 378

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	893 000	1 035 813	861 691	31 309	1 035 813
Na reklamácie a záručné opravy	893 000	1 035 813	861 691*	31 309	1 035 813
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 330 427	2 054 532	1 352 995	1 883 186	6 148 778
Na reklamácie a záručné opravy	424 165	600 246*	83 749	335 916	604 746
Na nevyčerpanú dovolenku	602 898	782 754	577 377	25 521	782 754
Na 13. plat	246 213	343 749	242 749	3 464	343 749
Na odchodné	3 995	12 770	3 995	0	12 770
Na nevyfakturované služby	107 402	46 369	12 600	0	141 171
Ostatné**	5 945 754	268 644	432 525	1 518 285	4 263 588

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 600 246 eur

** rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi

Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2024.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	559 632	893 000	514 689	44 943	893 000
Na reklamácie a záručné opravy	559 632	893 000	514 689*	44 943	893 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 168 256	1 563 144	2 709 839	691 134	7 330 427
Na reklamácie a záručné opravy	374 401	424 165*	103 459	270 942	424 165
Na nevyčerpanú dovolenku	845 580	602 898	765 611	79 969	602 898
Na 13. plat	1 812 908	246 213	1 793 646	19 262	246 213
Na odchodné	4 004	3 995	2 823	1 181	3 995
Na nevyfakturované služby	110 117	44 126	44 300	2 541	107 402
Ostatné**	6 021 246	241 747	0	317 239	5 945 754

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 424 165 eur

** rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 247	2 186 306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 247	2 186 306
Krátkodobé záväzky spolu	24 562 546	12 849 130
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 170 499	8 747 632
Záväzky po lehote splatnosti	6 392 047	4 101 498

Prehľad záväzkov je vyhodnocovaný bez riadku súvahy č.107 a 127 – čistá hodnota zákazky

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 965 448	7 669 168
Odpočítateľné	6 963 243	7 661 552
Zdaniteľné	2 205	7 616
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 017 359	4 464 177
Odpočítateľné	5 017 359	4 464 177
Zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 632 814	1 632 814
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 858 816	2 889 294
Uplatnená daňová pohľadávka	-30 478	-749 014
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-30 478	-749 014
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	463	1 600
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 137	-413
Zaúčtovaná ako náklad	-1 137	-413
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 954	23 425
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87 267	75 695
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 583	3 283
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 850	78 978
Čerpanie sociálneho fondu	90 020	95 449
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 784	6 954

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Bankový úver krátkodobý, SLSP	EUR	Eonia + 1,30%	2023	10 957 351	9 079 302
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor + 1,30%	2023	5 440 771	7 825 493
Krátkodobé finančné výpomoci					
Riadok 135 súvahy*	EUR	4 %	2021	2 987 453	2 987 453

*Záväzok voči personálne prepojenej spoločnosti SLOVEURO CONSULTING, s.r.o.

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	43 752	0	0	89 773	43 752	0
Finančný náklad	179	0	0	1 467	179	0
Spolu	43 950	0	0	91 240	43 950	0

E. Údaje o výnosoch

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DMJ)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (NOV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (opravy, modernizácie ŽKV,)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	9 674 656	9 833 631	4 617 208	26 361 592	22 649 318
Česká republika	0	0	0	0	13 995 575	2 703 582
Poľsko	0	0	0	0	354 908	1 344 901
Rumunsko	0	0	0	0	216 702	0
Srbsko	0	0	0	0	0	754 950
Rakúsko	0	0	0	0	38 505	104 933
Bulharsko	0	0	0	0	1 958 566	3 467 678
Spolu	0	9 674 656	9 833 631	4 617 208	42 925 848	31 025 362

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	14 324 090	3 898 644	5 666 516	10 425 446	-1 767 872
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	10 425 446	-1 767 872
Preúčtovanie materiálu na polotovary	0	0	0	0	-1 098 877*
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné – opravná položka	x	x	x	0	251 309**
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	10 425 446	-2 615 440

* Preúčtovanie časti materiálu v sklade vyrobenej vo vlastnej réžii na polotovary

**Zrušenie opravnej položky a vyradenie zákazky nedokončenej výroby z evidencie.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	467 326	700 369
Aktivácia materiálu a tovaru	58 859	88 587
Aktivácia dlhodobého majetku	123 756	466 023
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	284 711	145 759
Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	32 420 091	35 335 748
Výnosy z postúpenia pohľadávok	32 292 525	33 178 038
Zmluvné pokuty	11 277	1 090
Nárok na náhradu škody za poistné udalosti	1 775	19 546
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	32 900	28 000
Dotácia na refundáciu nákladov	55 834	0
Dotácia na obstaranie odpisovaného .majetku	25 780	0
Štátna pomoc- udržanie miest -Covid	0	2 109 074
Finančné výnosy, z toho:	75 114	44 832
Kurzové zisky, z toho:	75 021	41 456
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 916	24 751

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	308 944	143 867
Tržby z predaja služieb	43 424 966	31 523 334
Tržby za tovar	17 053	14 851
Výnosy zo zákazky	9 833 631	14 291 864
Čistý obrat celkom	53 584 594	45 973 916

F. Údaje o nákladoch**Informácie významných položkách nákladov, nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové osobné náklady, z toho:	18 549 161	15 684 021
Mzdy	12 675 944	10 889 973
Ostatné náklady na závislú činnosť	33 935	30 536
Zdravotné poistenie	1 264 981	1 125 207
Sociálne poistenie	3 200 320	2 523 164
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	37 349	36 198
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 349	36 198
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 676 551	6 424 419
Opravy a udržiavanie	181 724	184 963
Cestovné	192 293	104 482
Nájomné	1 040 824	967 498
Kooperácie na zákazky	6 605 035	4 441 574
Likvidácia odpadov, čistenie vôd - environment	418 777	499 392
Licencie	205 223	191 285
Poradenstvo	32 675	35 225
Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	31 722 472	32 362 232
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	-1 682 166	175 037
Rezerva na stratu zákazkovej výroby	0	-1 315 314
Rezerva na stratové zmluvy	0	-250 528
Odpis pohľadávok	0	266
Postúpené pohľadávky	32 292 525	33 178 304
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	323 394	383 131
Odmena faktora	62 198	22 659
Poistenie majetku	143 945	156 327
Zmluvné pokuty	582 576	12 350
Finančné náklady, z toho:	712 004	529 563
Kurzové straty, z toho:	20 753	19 305
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 138	1 097
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	197 072	218 101
Bankové poplatky	197 072	218 101

G. Údaje o dani z príjmov**Informácie o vplyve odloženej dani na daň z príjmov**

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	534	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť si v roku 2020 uplatnila odpočet výdavkov na výskum a vývoj len do výšky základu dane. K zvyšnej časti týchto nákladov spoločnosť z dôvodu opatrnosti nevykázala odloženú daňovú pohľadávku. Spoločnosť si uplatnila časť týchto nákladov v roku 2022 a výška nákladov, ktorá bude mať vplyv na daň z príjmov v budúcich obdobiach je 3 767 052 eur.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 074 815	x	x	1 785 986	x	x
Teoretická daň	x	645 711	21	x	375 057	21
Daňovo neuznané náklady	73 164	15 364	1	2 313 458	485 826	27
Výnosy nepodliehajúce dani	-402	-84	0	-2 175 821	-456 922	-25
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 752 520	-368 029	-12	2 545	534	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	-1 255 333	-263 620	-8	1 638 635	344 113	19
Spolu	139 723	29 342	1	3 564 803	748 608	42
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	7	0
Odložená daň z príjmov	x	29 342	1	x	748 601	42
Celková daň z príjmov	x	29 342	1	x	748 608	42

Najväčšiu časť položky iné v roku 2022 predstavuje uplatnené náklady na výskum a vývoj a v časti nevykázaná odložená daň je najväčšou položkou vplyv neuznaných rezerv.

H. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	14 388 917	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	15 386 399	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Bankové záruky slúžia na garantovanie kvalitatívnych požiadaviek výrobkov.

I. Informácie o ekonomických vzťahoch**Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	kúpa tovaru a služieb	123 916
	poskytnutie služby	712 927
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	715 615
	poskytnutie služby	510
	úroky	647 631
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	24 551 214
	predaj	82 928
	poskytnutie služby	191 640
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 297 526
	predaj	312 149
	poskytnutie služby	260 852
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	21 788
	poskytnutie služby	29 497
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	poskytnutie služby	119 607
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s., Čierna nad Tisou	poskytnutie služby	8 530

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	57 735
	poskytnutie služby	304
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	41 990
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	23 304
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	119 498
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	276
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s., Ostrava,ČR	kúpa tovaru a služieb	1 980

Prepojené osoby a	Druh vzt'ahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	záväzky	82 317
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	1 505 536
	záväzky	1 218 283
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	2 197 690
	záväzky	115 894
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	2 973
	záväzky	3 253
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	21 714 511
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	pohľadávky	695
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s., Čierna nad Tisou	pohľadávky	10 236

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzt'ahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	5 771
	záväzky	3 736
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	8 537
	záväzky	25 194
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	104 910
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	331

J. Údaje o vlastnom imaní**Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	33 864 008	0	0	0	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 613	0	13 613	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	932 597	0	0	103 737	1 036 334
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 277 674	0	0	933 641	12 211 315
Neuhradená strata minulých rokov	-13 624 326	0	0	0	-13 624 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 037 378	3 045 473	0	-1 037 378	3 045 473
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Výsledok hospodárenia je navrhnutý rozdeliť na tvorbu zákonného rezervného fondu a na nerozdelený zisk minulých období.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	33 864 008	0	0	0	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 613	0	0	0	-13 613
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	95 625	0	0	836 972	932 597
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 744 930	0	0	7 532 744	11 277 674
Neuhradená strata minulých rokov	-13 624 326	0	0	0	-13 624 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 369 716	1 037 378	0	-8 369 716	1 037 378
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky

V máji 2023 spoločnosť podpísala Dohodu o spôsobe riešenia vysporiadania pohľadávky so spoločnosťou ŽS Slovensko, a.s., predmetom ktorej je splácanie záväzku - istiny v hodnote 2 359 tis EUR a príslušenstva - úrokov. V zmysle podpísanej Dohody Strany (účastníci sporu) súhlasne konšatovali, že pre vylúčenie akýchkoľvek pochybností Strany súhlasia s tým, že táto Dohoda nepredstavuje žiadne uznanie záväzku z titulu prebiehajúceho sporu alebo uznanie akýchkoľvek záväzkov zo strany spoločnosti ŽOS Vrútky. V prípade, pokiaľ Najvyšší súd SR dovolaniu spoločnosti ŽOS Vrútky vyhovie, uhradené splátky ZSSK vráti. V súvislosti s uvedenou spornou pohľadávkou spoločnosti ŽS Slovensko, a.s., Bratislava účtovná jednotka vytvorila rezervu na možnú zmluvnú pokutu podľa platnej zmluvy. Rezerva je vykázaná vo výške 2 359 tis. EUR. Spoločnosť si je vedomá faktu, že ŽS Slovensko, a.s. očakáva plnú úhradu dlžnej sumy z titulu oneskoreného dodania vrátane úrokov z omeškania. Z toho dôvodu preto spoločnosť v roku 2019 doúčtovala dodatočnú rezervu na úroky z omeškania vo výške 1 502 tis. EUR. V roku 2020, 2021 ani 2022 netvorila dodatočnú rezervu na úroky z omeškania, pretože k dátumu zostavenia účtovej závierky považovala vytvorenú rezervu za dostatočnú na pokrytie prípadného plnenia protistrane.

K. Prehľad peňažných tokov

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.