



Správa nezávislého audítora

k účtovnej zavierke zostavenej k 31.12.2022
spoločnosti

ŽOS Trnava, a.s.

Koniarekova 19, 917 21 Trnava
IČO: 34108513



Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti ŽOS Trnava, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. so sídlom Koniarekova 19, 917 21 Trnava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvažu k 31. decembru 2022, 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 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v súvahe na riadku 22 Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách akcie v dcérskej účtovnej jednotke Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. a Zvolenský opravárenský závod, a.s. v ocenení 13,819 mil. EUR a na riadku 24 Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely obchodný podiel v spoločnosti ADONAJ, s.r.o. v ocenení 0,850 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 a podielov.

Spoločnosť vykazuje v súvahe na riadku 53 Krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 19,792 mil. EUR. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora zostalo z týchto pohľadávok, ktoré sú ku dňu ukončenia auditu po lehote splatnosti, alebo splatné na výzvu, neuhradených minimálne 3,608 mil. EUR, ku ktorým neboli vytvorené opravné položky. Nevieme posúdiť, či tieto dlžníci budú schopní splatiť svoje záväzky voči Spoločnosti, resp. či tieto pohľadávky po lehote splatnosti a splatné na výzvu budú v budúcnosti inak vysporiadané.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 audítorských 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 2022 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, 26.06.2023

E.R. Audit, spol. s r.o.
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava
Obchodný register Mestského súdu
Bratislava III, 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 2 2

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 2 8 9 1 IČO 3 4 1 0 8 5 1 3 SK NACE 3 3 . 1 7 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

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:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 3

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



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



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



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



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



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



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 6 7 7 3 9 2 3	1 3 9 4 9 9 8 4 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 9 9 6 2 9 4 8	4 9 3 0 4 2 9 4
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 (-/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 (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 podiely (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



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

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,
- 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	836	894
Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	830	867
počet vedúcich zamestnancov	37	38

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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.09.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 26.08.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13.07.2021 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti P+3, s.r.o.. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť P+3, s.r.o., 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.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Posúdili sme vplyv v súvislosti s pandémiou súvisiacou s vírusom COVID19 a s vojnou na Ukrajine na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2022 a na schopnosť našej Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že dopady súvisiace s vírusom COVID19 a s vojnou na Ukrajine nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Úroky z cudzích zdrojov vzniknuté po 01.01.2016 pri majetku obstarávanom v r. 2016, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

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

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová 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 doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová 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, poisťné, 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.

K položkám zásob, ktoré sú bez pohybu viac ako 3 roky spoločnosť tvorí OP vo výške 80% skladovej ceny.

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

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

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

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa Spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- n) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).
- o) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje podľa povahy na ťarchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre prepočte 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.

C. 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený za nasledujúcim textom.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2022	2021
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj , neaktivované	915 445	773 991
Náklady na vývoj, aktivované	333 857	4 776
SPOLU	1 249 302	778 767

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	41 989 657

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 61 582 772 EUR (k 31.12.2021 v obstarávacej cene 55 478 780 EUR) a v zostatkovej cene 41 586 139 EUR (k 31.12.2021 v zostatkovej cene 36 610 796 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 (samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 575 609 EUR (k 31.12.2021 v obstarávacej cene 685 289 EUR) a v zostatkovej cene 403 518 EUR (k 31.12.2021 v zostatkovej cene 492 049 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 5 292 960 EUR (k 31.12.2021; 7 458 860 EUR) a v ZC 3 392 096 EUR (k 31.12.2021; 4 845 004 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 827 135	1 744 282		1 728 395		2 950		7 302 762
Prírastky				1 077 555		333 940		1 411 495
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 827 135	1 744 282	0	2 805 950	0	336 890	0	8 714 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 431 630	1 667 141		1 728 395				6 827 166
Prírastky	334 875	26 767		1 077 555				1 439 197
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 766 505	1 693 908	0	2 805 950	0	0	0	8 266 363
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	395 505	77 141	0	0	0	2 950	0	475 596
Stav na konci účtovného obdobia	60 630	50 374	0	0	0	336 890	0	447 894

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 827 135	1 646 690		1 728 395		261 063		7 463 283
Prírastky						2 950		2 950
Úbytky						163 471		163 471
Presuny		97 592				-97 592		
Stav na konci účtovného obdobia	3 827 135	1 744 282	0	1 728 395	0	2 950	0	7 302 762
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 957 809	1 639 458		1 728 395				6 325 662
Prírastky	473 821	27 683						501 504
Úbytky								120 188
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 431 630	1 667 141	0	1 728 395	0	0	0	6 827 166
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	869 326	7 232	0	0	0	261 063	0	1 137 621
Stav na konci účtovného obdobia	395 505	77 141	0	0	0	2 950	0	475 596

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 110 252	56 657 798	48 708 463			856	689 863	432 250	120 867 203
Prírastky	9 399 887	3 939 358	878 951				808 403	1 231 525	16 258 124
Úbytky	46 558	452 678	1 059 827				399 801	1 168 918	3 127 782
Presuny		51 631	6 875				-58 506		0
Stav na konci účtovného obdobia	22 463 581	60 196 109	48 534 462	0	0	856	1 039 959	494 857	132 729 824
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 977 783	37 876 105						64 853 888
Prírastky		1 336 898	1 644 950						2 981 848
Úbytky		64 910	755 844						820 754
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		28 249 771	38 765 211	0	0	0	0	0	67 014 982
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	13 110 252	29 680 015	10 832 358	0	0	856	689 863	432 250	54 745 594
Stav na konci účtovného obdobia	22 463 581	31 946 338	9 769 251	0	0	856	1 039 959	494 857	65 714 842

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 067 988	55 404 084	48 707 437			856	1 655 615	2 031 223	120 867 203
Prírastky	42 264	617 994	500 089				99 509	167 798	1 427 654
Úbytky			879 502				49 102	1 766 771	2 695 375
Presuny		635 720	380 439				-1 016 159	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 110 252	56 657 798	48 708 463	0	0	856	689 863	432 250	119 599 482
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 683 912	36 961 282						62 645 194
Prírastky		1 293 871	1 683 257						2 977 128
Úbytky			768 434						768 434
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		26 977 783	37 876 105	0	0	0	0	0	64 853 888
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	13 067 988	29 720 172	11 746 155	0	0	856	1 655 615	2 031 223	58 222 009
Stav na konci účtovného obdobia	13 110 252	29 680 015	10 832 358	0	0	856	689 863	432 250	54 745 594

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 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, 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	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	85,00	95,00	248 983	147 475	5 925
LPM, a.s., Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	27 500	0	14 026
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	8 639 801	-577 244	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,09	99,09	6 035 143	-1 159	10 903 651
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 059 792	-535	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	-4 726	-21	2 550
Regio Broadcast, s.r.o. Radlinského 1, Trnava	80,00	80,00	-3 979	54	4 000
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	573	0	2 500
Euro Max Slovakia, a.s. Ferka Urbánka 9, Trnava	100,00	100,00	1 286 057	232 202	17 885 035
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	1,44	1,44	416 648	21 746	850 289
Albit, a.s.	4,48	4,48	1 289 871	666 142	27 224
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	1 245 747	60 590	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	32 640 820

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právoch v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	85,00	95,00	101 508	26 502	5 925
LPM, a.s. Koniarekova 19, Trnava	51,00	51,00	27 500	0	14 025
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	9 217 045	-52 377	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,09	99,09	6 036 301	-1 035	10 903 651
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 059 256	-478	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	-4 705	-2 004	2 550
Regio Broadcast, s.r.o. Radlinského 1, Trnava	80,00	80,00	-4 033	304	4 000
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	573	0	2 500
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	1 436 724	-1 275 368	5 222 838
Euro ax Slovakia, a.s., Ferka Urbánka 9, Trnava	48,72	48,72	1 286 057	232 202	9 760 791
KAPPA TRADE spol. s r.o.,Prievozská 38, Bratislava	100,00	100,00	11 897	45 771	4 500 000
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	1,50	1,50	394 902	-6 063	850 289
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	1 185 157	-2 668 424	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	34 212 189

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 50,4 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. predstavuje 74,9 %.

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 37,43 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti Vertova, s.r.o. predstavuje 87,43 %.

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 37,43 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti CJ3, s.r.o. predstavuje 87,43 %.

Spoločnosť v roku 2020 obstarala 51 % podiel v spoločnosti LPM, a.s. V roku 2022 obstarala Spoločnosť zostávajúci 49 % podiel v spoločnosti LPM, a.s., čím sa stala jej 100 % vlastníkom.

V roku 2021 spoločnosť obstarala 100 % podiel v spoločnosti KAPPA TRADE spol. s r.o. Spoločnosť v roku 2022 sa zlúčila so spoločnosťou KAPPA TRADE, spol. s r.o. k 1.12.2022. Pri zlúčení vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou podielu v spoločnosti KAPPA TRADE spol. s r.o. a reálnou hodnotou majetku a záväzkov spoločnosti KAPPA TRADE spol. s r.o. záporný goodwill vo výške 937 342 Eur, ktorý bol v roku 2022 100 % odpísaný.

V roku 2021 spoločnosť obstarala 60,27 % podiel v spoločnosti Železničná preprava, a.s., čím sa stala jej 100 % materskou spoločnosťou. Ovládnutím spoločnosti Železničná preprava, a.s. sa stala spoločnosť aj 100% materskou spoločnosťou spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s. Spoločnosť v roku 2022 sa zlúčila so spoločnosťou Železničná preprava, a.s. k 1.11.2022. Pri zlúčení vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou podielu v spoločnosti Železničná preprava, a.s. a reálnou hodnotou majetku a záväzkov spoločnosti Železničná preprava, a.s. goodwill vo výške 2 014 897 EUR, ktorý bol v roku 2022 100 % odpísaný.

Spoločnosť v priebehu roku 2021 obstarala a následne predala 100 % podiel v spoločnosti TENAX, s.r.o.

V roku 2021 bola spoločnosť INPROG Trnava, a.s., v likvidácii vymazaná z obchodného registra.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								Spolu j
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 335 900	0	876 289			4 362 643			38 574 832
Prírastky	9 171 446		27 224			953 166			10 151 836
Úbytky	9 722 837					4 362 643			14 085 480
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	32 784 509	0	903 513	0	0	953 166	0	0	34 641 188
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	1 047 202								1 047 202
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 047 202	0	0	0	0	0	0	0	1 047 202
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 335 900	0	876 289	0	0	4 362 643	0	0	38 574 832
Stav na konci účtovného obdobia	31 737 307	0	903 513	0	0	953 166	0	0	33 593 986

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 887 937	11 228 919	26 000			4 362 643		5 102 362	34 607 861
Prírastky	16 579 124								16 579 124
Úbytky	7 509 791							5 102 362	12 612 153
Presuny	10 378 630	-11 228 919	850 289						0
Stav na konci účtovného obdobia	33 335 900	0	876 289	0	0	4 362 643	0	0	38 574 832
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 887 937	11 228 919	26 000	0	0	4 362 643	0	5 102 362	34 607 861
Stav na konci účtovného obdobia	33 335 900	0	876 289	0	0	4 362 643	0	0	38 574 832

c. Pôžičky

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Zánik z dôvodu zúčtenia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		953 166			953 166
Do splatnosti do jedného roka vrátane	4 362 643		4 362 643		0
Dlhodobé pôžičky spolu	4 362 643	953 166	4 362 643	0	953 166

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 pôžičky voči dcérskej spoločnosti 953 166 EUR (k 31.12.2021 pôžičky voči dcérskej spoločnosti vo výške 4 362 643 EUR).

Konečná splatnosť pôžičky je do 31.12.2025.

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 uvedenej sadzby poistného, na základe účtovnej hodnoty zásob:

materiál na sklade	0.32‰
nedokončená výroba	0.32‰
výrobky	0.32‰
tovar	0.32 ‰

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	416 035	155 463			571 498
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	416 035	155 463	0	0	571 498

Opravnú položku k zásobám Spoločnosť tvorila z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. Prostredníctvom tvorby opravnej 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. 2022	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
poskytnuté preddavky na zásoby	621 582	193 439

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	presun f	Stav OP na konci účtovného obdobia g
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 676 168	17 373	50 593	620 907		1 022 041
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným osobám						0
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	576	704 632				705 208
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0					0
Iné pohľadávky	66 388					66 388
Pohľadávky spolu	1 743 132	722 005	50 593	620 907	0	1 793 637

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2022 vo výške 50 593 EUR a rušili sa vo výške 620 907 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 722 005 EUR.

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

K 31.12.2022

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 163 303	3 281 794	18 445 097
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 947 009		2 947 009
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	105 245	88 305	193 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 215 557	3 370 099	21 585 656

K 31.12.2021

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 535 858	4 781 719	19 317 577
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 575 746		3 575 746
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	652 518		652 518
Iné pohľadávky	5 796 136	93 928	5 890 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 560 258	4 875 647	29 435 905

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 370 099	4 875 647
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 215 557	24 560 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 585 656	29 435 905
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky k 31. 12. 2022 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 425 477 EUR (v roku 2021 to bolo 1 024 408 EUR). Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pohľadávky do 12 mesiacov uhradiť bez speňaženia svojho majetku.

Spoločnosť na základe dodatkov zmlúv a zmlúv o predĺžení splatnosti faktúr predlžuje splatnosti na pohľadávky voči spriazneným osobám vzniknutých prevažne v minulých obdobiach z titulu postúpení a iných pohľadávok. K 31.12.2022 sú vykázané takéto pohľadávky vo výške 3 877 527 EUR na riadku súvahy takto:

- riadok 55 so splatnosťou 31.3.2020 vo výške 391 081 EUR ,
- riadok 57 so splatnosťou 31.12.2023 vo výške 3 486 446 EUR.

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

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	7 979 791

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	32 400	63 950
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke	389 277	1 986 422
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste	-8	-7
Spolu	421 669	2 050 365

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 245	67 405
<i>poistné</i>	26 820	19 216
<i>programové vybavenie</i>	809	362
<i>factoringový poplatok</i>		
<i>úroky</i>		
<i>predplatné</i>	4 074	4 888
<i>poplatky bankám</i>	9 856	12 318
<i>reklama</i>		0
<i>ostatné</i>	37 686	30 621
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 715	
<i>energie</i>		
<i>úroky</i>		
<i>Ostatné</i>	18 715	

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 2021 vo výške 775 402 EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	775 402
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	775 402
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	775 402

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 259 514 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 2 259 514 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2022 sa dosiahol vo výške 4,76 EUR (v roku 2021 EUR 1,63).

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
Dlhodobé rezervy, z toho	487 335	239 292	0	0	726 627
Rezerva na odchodné	487 335	239 292			726 627
Krátkodobé rezervy, z toho	585 348	882 332	585 348	0	882 332
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	479 358	440 916	479 358		440 916
Ost. rezervy (audít, viazané mzdy, prémie, reklamácie, pokuty a i.)	105 990	441 416	105 990		441 416

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	411 837	75 498	0	0	487 335
Rezerva na odchodné	411 837	75 498			487 335
Krátkodobé rezervy, z toho	573 925	585 348	573 925	0	585 348
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	509 303	479 358	509 303		479 358
Ost. rezervy (audít)	64 622	105 990	64 622		105 990

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 ako aj vernostné odmeny po odpracovaní stanoveného počtu rokov v Spoločnosti.

K 31.12.2022 sa program vzťahoval na 788 zamestnancov (v roku 2021 na 817 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 so zamestnaneckými požitkami, predstavuje približne 726 627 EUR (rok 2021 približne 487 335 EUR). Odhad nebol pripravený poistným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2022	2021
Miera inflácie/navýšenia miezd	5,50%	4,00-4,85%
Miera fluktuácie	16,23%	13,76%
Diskontná sadzba	3,20%	0,00%

3. Závazky

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
Dlhodobé záväzky spolu	6 978 477	15 141 369
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	72 345	311 207
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 906 132	14 830 162
Krátkodobé záväzky spolu	34 400 397	23 502 443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 701 209	13 875 126
Záväzky po lehote splatnosti	8 699 188	9 627 317

Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú prijaté zálohy na obchody, ktoré sa majú realizovať v r. 2023 čiastku 13 481 500 EUR.

4. Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa v súvahe nevykazujú samostatne, ale vykazujú 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24 672 760	14 238 588
odpočítateľné	-1 719 921	-1 245 348
zdaniteľné	26 392 681	15 483 936
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 694 230	-1 496 140
odpočítateľné	-1 694 230	-1 496 140
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
Odložený daňový záväzok	4 825 491	2 675 915
Zmena odloženého daňového záväzku	2 149 576	230 420
Zaučtovaná ako náklad	135 090	230 420
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné (nadobudnutá odložená daň pri zlúčení so spoločnosťami KAPPA TRADE a Železničná preprava)	2 014 486	

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku	26 326 293	15 417 548
Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.		
Opravná položka k pohľadávkam	66 388	66 388
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Spolu odložený daňový záväzok	5 542 463	3 251 627

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Opravná položka k pohľadávkam	609 223	642 371
Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku	726 627	487 335
Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky	967 602	1 006 669
Zmarená investícia	443 399	91 940
Prenájom HIM	95 801	95 001
Možnosť umorenia daňovej straty		
Opravná položka k zásobám	571 498	416 035
Spätný leasing		2 135
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Spolu odložená daňová pohľadávka	716 972	575 712

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Odložený daňový záväzok	
Stav k 31. decembru 2021	-3 251 627
Stav k 1.11.2022 zlúčenie Železničná preprava, a.s.	-817 703
Stav k 1.12.2022 zlúčenie KAPPA TRADE spol. s r.o.	-1 553 724
Stav k 31. decembru 2022	<u>-5 542 463</u>
Zmena	<u>-80 591</u>
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31. decembru 2021	<u>575 712</u>
Stav k 1.11.2022 zlúčenie Železničná preprava, a.s.	<u>245 704</u>
Stav k 1.12.2022 zlúčenie KAPPA TRADE spol. s r.o.	<u>111 237</u>
Stav k 31. decembru 2022	<u>716 972</u>
Zmena	<u>215 681</u>
Účtovanie do nákladov:	
Odložený daňový záväzok	-80 591
Odložená daňová pohľadávka	215 681
Celkom zaúčtované ako náklad : 592	135 090
Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.zväzok	-5 542 463
481 1xx odložená daň.pohľadávka	716 972
Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2021	-4 825 491

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 31.12.2022 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení, záväzky po splatnosti) je vyššia než ich daňová základňa o 580 988 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 726 627 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 571 498 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 609 223 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 95 801 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (zmarené investície) je vyššia než ich daňová základňa o 443 399 EUR.
7. Účtovná hodnota záväzkov (rezerva na mzdy) je vyššia než ich daňová základňa o 386 615 Eur

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku z titulu tvorby opravnej položky k podielovým CP a podielom vo výške 219 912 EUR (opravná položka vo výške 1 047 202 EUR), nakoľko jej vyrovnanie je neisté.

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 31.12.2022 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 15 843 565 EUR.
2. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky o 66 388 EUR.
3. účtovná hodnota oceňovacieho rozdielu majetku Železničná preprava, a.s. pri zlúčení o 3 337 563 EUR
4. účtovná hodnota oceňovacieho rozdielu majetku KAPPA TRADE spol. s r.o. pri zlúčení o 6 341 730 EUR
5. účtovná hodnota goodwillu pri zlúčení KAPPA TRADE spol. s r.o. o 803 436 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 940	36 174
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	199 329	189 033
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	910	
Tvorba sociálneho fondu spolu	200 239	189 033
Čerpanie sociálneho fondu	207 810	174 267
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 369	50 940

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa 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
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	652 573	652 573	1 453 669
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	213 701	213 701	335 825
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	192 000	192 000	384 000
Splátkový úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.5.2027	4 050 000	4 050 000	0
Projektový EXIMBANKA	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	30.4.2023	0	0	2 990 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.10.2023	0	0	533 125
Splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2027	3 009 211	3 009 211	1 661 250
Splátkový úver ČSOB	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	25.3.2026	2 218 000	2 218 000	2 918 000
COVID-19 úver UniCredit Bank	EUR	pevná sadzba	8.9.2026	0	0	1 475 408
Splátkový úver Privatbanka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.7.2025	3 000 000	3 000 000	0

Název položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v příslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v příslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvěry						
Prevádzkové potreby Tatra banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	10.2.2023	3 994 628	3 994 628	3 872 761
Splátkový úver Tatra banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2027	752 308	752 308	664 500
Prevádzkové potreby ČSOB	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	3-mes. výp. leh.	4 257 930	4 257 930	9 663 917
Prevádzkové potreby UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	1 mes. výp. leh.	5 515 284	5 515 284	124 746
Prevádzkové potreby UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.5.2022	0	0	10 938 000
Prevádzkové potreby SZRB	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	20.12.2022	0	0	299 091
Projektový Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2023	738 806	738 806	1 751 868
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	801 096	801 096	801 096
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	122 124	122 124	122 124
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	192 000	192 000	192 000
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2023	1 552 428	1 552 428	2 972 960
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.1.2024	5 000 000	5 000 000	0
Projektový UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2023	1 224 500	1 224 500	1 224 500
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.5.2024	2 000 000	2 000 000	0
Splátkový úver ČSOB dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	25.3.2026	700 000	700 000	500 000
COVID-19 úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	pevná sadzba	8.9.2026	0	0	393 444
Splátkový úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3MEURIBOR + úroková marža	31.5.2027	600 000	600 000	0
Projektový EXIMBANKA	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	30.4.2023	2 990 000	2 990 000	600 000
Projejtový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.10.2023	1 500 000	1 500 000	1 296 869
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.10.2023	4 000 000	4 000 000	466 875
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.6.2023	1 163 092	1 163 092	2 523 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2022	0	0	143 100
Projektový SSLP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.9.2023	800 000	800 000	0
Projektový SSLP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.9.2023	864 095	864 095	0
Projektový KTK SLSP	Eur	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2025	1 500 000	1 500 000	0
Splátkový úver SLSP	EUR	pevná sadzba	31.5.2023	59 988	59 988	0
Splátkový úver SLSP	EUR	pevná sadzba	31.5.2022	0	0	27 002

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. V novembri 2019 prišlo k rozdeleniu KTK úveru, pričom časť vo výške 3 322 500 EUR bola preklopená na dlhodobý splátkový úver. V roku 2022 prišlo k poskytnutiu nového dlhodobého splátkového úveru vo výške 4 325 750 EUR, z ktorého bol splatený zostatok pôvodného splátkového úveru a zároveň bol splatený COVID-19 úver v UniCredit Bank. KTK úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľným majetkom, pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom, ručiteľským záväzkom. Dlhodobý splátkový úver je ručený nehnuteľným majetkom. Projektový úver je ručený záložným právom na pohľadávky k projektu.

Prevádzkový úver v ČSOB je kontokorentný. V júni 2021 prišlo k rozdeleniu prevádzkového úveru, pričom časť vo výške 1 618 000 EUR a celý revolvingový úver vo výške 2 000 000 EUR boli preklopené na dlhodobý splátkový úver. Obe úvery sú ručené nehnuteľným majetkom, záložným právom na pohľadávky a nehnuteľným majetkom rôznych spoločností.

Prevádzkový úver v UniCredit Bank vo výške 10 938 000 EUR bol v roku 2022 rozdelený na dlhodobý splátkový úver vo výške 5 000 000 EUR a časť úveru vo výške 5 938 000 EUR, ktorá bola pripojená ku kontokorentnému úveru. Prevádzkové a projektové úvery v UniCredit Bank sú ručené blanko zmenkou, nehnuteľným majetkom, hnutelným majetkom už založeným v tejto banke, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch a dohodou o poradi uspokojovania pohľadávok.

Investičný úver v UniCredit Bank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti, záložným právom na hnutelný majetok už založený v tejto banke záložným právom na nehnuteľný majetok tretej strany už založený v tejto banke, záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

Investičný úver v UniCredit Bank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti už založeným v tejto banke, záložným právom na hnutelný majetok už založený v tejto banke, záložným právom na nehnuteľný majetok tretej strany už založený v tejto banke, záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 2 990 000 EUR z roku 2019 na prefinancovanie nákladov s vybranými odberateľmi. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky.

Krátkodobé úvery vo výške 9 827 187 EUR v SLSP sú na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. Úvery sú ručené záložným právom na pohľadávky a zostatkami na vybraných bankových účtoch. Krátkodobý úver vo výške 59 988 Eur je použitý na predfinancovanie k leasingu.

Prevádzkový úver v SZRB je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok a záložným právom k pohľadávke z účtu.

Splátkový prevádzkový Úver v Privatbanke vo výške 3 000 000 EUR bol prevzatý zo zlúčenia spoločnosti so spoločnosťou KAPPA TRADE spol. s r.o., je ručený právom na pohľadávky, záložným právom na nehnuteľný majetok tretej strany, dohodami o ručení.

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
Dlhodobé pôžičky						
pôžičky od štatutárov	EUR	3,5	31.12.2024	0	0	2 903 922
Krátkodobé fin.výpomoci						
pôžičky od zamestnancov a iných fyzických osôb	EUR	3,5	7 dní od výzvy	86 304	86 304	86 304

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	19 065	4 474
úroky	5 074	945
nájomné	0	0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	13 991	3 529
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	50 900	53 955
zisk zo spätného lízingu		
ostatné	50 900	53 955
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 109	5 192
zisk zo spätného lízingu		2 136
ostatné	3 109	3 056

8. Deriváty

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie 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, motorové jednotky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	695 528	1 885 702	72 345	739 612	1 909 517	311 207
Finančný náklad	70 216	108 656	2 011	75 274	138 706	6 982
Spolu:	765 744	1 994 358	74 356	814 886	2 048 223	318 189

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	tovar		vl.výrobky		opr.vozňov a iné sl.		spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	0	0	60 137	132 906	39 399 775	27 451 878	39 459 912	27 584 784
Zahranície	0	0	18 325 870	19 742 464	32 943 229	31 200 290	51 269 099	50 942 754
spolu	0	0	18 386 007	19 875 370	72 343 004	58 652 168	90 729 011	78 527 538

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2022) je zvýšenie o 6 277 783 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021) zníženie o 744 846 EUR.

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	11 457 534	6 511 299	7 704 899	4 946 235	-1 193 600	
Výrobky	2 156 532	871 135	428 537	1 285 397	442 598	
Zvieratá						
Spolu	13 614 066	7 382 434	8 133 436	6 231 632	-751 002	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x	46 151	6 156	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 277 783	-744 846	

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	1 969 508	1 089 664
DM vytvorený vl. činnosťou	554 720	299 058
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely	1 414 788	790 606
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 188 287	23 598 174
tržby z predaja dlhodobého majetku	817 327	193 100
tržby z predaja materiálu	268 446	233 999
tržby z predaja šrotu	640 591	816 836
zmluvné pokuty a penále	29 204	781
výnosy z titulu postúpenia pohľadávok	22 977 185	20 959 732
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 455 534	1 393 726
Finančné výnosy, z toho:	252 707	6 350 059
Tržby z predaja CP a podielov		6 160 000
Ostatné výnosy z FČ		
Kurzové zisky, z toho:	161 854	107 985
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66 017	66 655
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	90 853	82 074
výnosy z derivátových operácií		
výnosy z CP a podielov		
bankové kreditné úroky		
prijaté úroky	90 853	82 074

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	18 386 007	19 875 370
Tržby z predaja služieb	72 343 004	58 652 168
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	90 729 011	78 527 538

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 audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho	53 300	50 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 800	28 600
iné uisťovacie audítorské služby	23 500	22 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho	21 459 978	19 484 307
<i>Nákl. voči audítorovi, audítor. spol.</i>	53 300	50 600
<i>Ostatné význam. polož. nákl. za posk. služ., z toho</i>	<i>21 406 678</i>	<i>19 433 707</i>
nájomné	1 170 617	1 132 123
doprava	1 142 671	1 253 200
strážna služba	391 911	358 827
náklady na inzerciu, reklamu	35 704	1 555 826
výkony spojov	74 024	60 639
externé výkony /kooperácie/	15 422 838	12 060 947
opravy a udržiavanie	915 539	1 069 024
cestovné	67 154	41 823
náklady na reprezentáciu	181 477	131 754
ostatné služby	2 004 743	1 760 544
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	97 833 810	78 314 824
Spotreba mater. a energie, náklady na tovar	42 609 418	29 172 253
Osobné náklady, z toho	23 793 956	22 318 728
<i>mzdy</i>	<i>15 941 268</i>	<i>15 013 429</i>
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	<i>934 524</i>	<i>934 355</i>
<i>sociálne poistenie</i>	<i>4 048 208</i>	<i>3 780 607</i>
<i>zdravotné poistenie</i>	<i>1 704 726</i>	<i>1 603 125</i>
<i>sociálne zabezpečenie</i>	<i>208 391</i>	<i>198 671</i>
<i>ostatné osobné náklady</i>	<i>956 839</i>	<i>788 541</i>
Dane a poplatky	695 339	687 703
Odpisy	4 764 561	3 478 633
Zostatková cena predaného DHM	804 122	242 468
Náklady na predaný materiál	256 614	248 914
Náklady na predaný šrot	423 518	541 840
Opravná položka k pohľadávkam	671 413	164 683
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	23 814 869	21 459 602
<i>Zmluvné pokuty</i>	<i>5 415</i>	<i>11 160</i>
<i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>	<i>22 977 363</i>	<i>20 965 062</i>
<i>Poistenie</i>	<i>276 658</i>	<i>268 342</i>
<i>Ostatné</i>	<i>555 433</i>	<i>215 038</i>
Finančné náklady, z toho:	3 112 183	9 846 293
Kurzové straty, z toho:	130 173	89 761
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>63 408</i>	<i>69 628</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 982 010	9 756 532
<i>Náklady na derivátové operácie</i>		
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 640 347</i>	<i>2 006 005</i>
<i>Bankové náklady</i>	<i>294 461</i>	<i>290 527</i>
<i>Opravné položky k finančnému majetku</i>	<i>1 047 202</i>	
<i>Ost. fin náklady pred. CP a podiely</i>		<i>7 460 000</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 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	3 011 325	x	x	1 175 164	x	x
teoretická daň	x	632 378	21,00%	x	246 784	21,00%
Daňovo neuznané náklady	4 837 332	1 015 840	33,74%	3 566 002	748 860	52,83%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 092 483	-439 421	-14,59%	-2 386 792	-501 226	-42,65%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-1 452 284	-304 980	-10,13%			
Zmena sadzby dane						
Iné	-1 367 123	-287 096	-9,53%	-1 547 981	-325 076	-27,66%
Spolu	2 936 767	616 721	20,48%	806 393	169 343	14,41%
Splatná daň z príjmov	x	616 721	20,48%	x	169 343	14,41%
Odložená daň z príjmov	x	135 090	4,49%	x	230 420	19,61%
Celková daň z príjmov	x	751 811	24,97%	x	399 763	34,02%

Spoločnosť si uplatnila v roku 2022 superodpočet na výskum a vývoj vo výške 1 367 123 EUR, ktorý je uvedený v položke Iné (v roku 2021; 1 547 981 EUR).

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, ochranné pomôcky a pohľadávky v nominálnej hodnote z titulu prevzatých pohľadávok pri zlúčení vo výške 2,2 mil. EUR.

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:

Ručiteľské záväzky k 31.12.2022			
Druh záväzku	Komu ručí / u koho	Hodnota ručenia	Splatnosť záväzku
Firmená zár. za úver	SZRB / za City - Arena, a.s.	773 175	21.12.2026
Firemná zár. za záväzky	Slovak Telekom / za City Arena, a.s.	50 965	29.2.2024
Firemná zár. za úver	Prima banka / Euro MAX Žilina, s.r.o., Euro MAX Dunajská Streda, s.r.o.	5 070 000	30.9.2026
Firemná zár. za úver	ČSOB / Euro MAX Prešov, s.r.o., Euro MAX Skalica, s.r.o.	2 357 750	30.6.2024
Vystavené záruky			
Tatra banka	v prospech Škoda Transportation	1 000 000	16.10.2023
Tatra banka	v prospech Toshiba Railway Europe	63 600	29.9.2027
UniCredit bank	v prospech Železničná spoločnosť Slovensko	4 777 500	15.10.2023
EXIMBANKA	v prospech DB Cargo AG	6 040	30.4.2024
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	60 756	30.6.2025
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	52 598	28.9.2025
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	31 834	29.12.2025
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	40 156	28.3.2026
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	65 743	28.6.2026
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	49 861	28.9.2026
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	61 733	29.12.2026
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	54 550	28.3.2023
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	61 031	29.6.2023
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	12 667	15.6.2023
SLSP	v prospech GATX Rail Germany	200 160	30.7.2023
Credit Suisse, protizáruka SLSP	v prospech SBBI Schweizerische bundesbahnen	526 000	27.9.2023
SLSP	v prospech Škoda Transportation	101 750	30.4.2023
SLSP	v prospech Škoda Transportation	203 500	30.4.2023
SLSP	v prospech ŠKODA Transportation	261 000	30.4.2023

SLSP	v prospech ŠKODA Transportation	522 000	30.4.2023
Erste Bank, protizáruka SLSP	v prospech DB Cargo Logistics	342 975	do doby splatenia
Erste Bank, protizáruka SLSP	v prospech DB Cargo Logistics	12 188	14.7.2025
Erste Bank, protizáruka SLSP	v prospech DB Cargo Logistics	16 875	27.10.2025
Euler Hermes SA	v prospech Rail Equipment	3 500 000	31.8.2023
Euler Hermes SA	v prospech Rail Equipment	2 500 000	31.8.2023

SPOLU VŠETKO		22 776 467	
---------------------	--	------------	--

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. V bežnom období spoločnosť vynaložila na prenájom tohto majetku náklady vo výške 1 250 847 EUR. V bezprostredne nasledujúcom období spoločnosť očakáva náklady vo výške 1 307 520 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	14 524 577	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	8 251 890	8 251 890
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	10 165 838	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	11 241 867	11 241 867
Iné podmienené záväzky		

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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		
	štátutárny ch	dozorný ch	iný ch	štátutárny ch	dozorný ch	iný ch
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2 199 899	335 484				
	831 600	335 315				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté pôžičky (celkovo)						
Splatené pôžičky (celkovo)						
Odpustené, odpísané pôžičky (celkovo)						
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 2022	rok 2021
Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)	5 342 415	7 226 115
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)	2 947 009	3 575 746
Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy)	89 589	5 803 602
Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy)	0	4 362 643
Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné nad 1 rok (r.25 súvahy)	953 166	0
Poskytnuté preddavky na DHM (r.19)	391 667	391 667
Poskytnuté preddavky na DFM (r.32)	0	0
Preddavky na služby (r.55 súvahy)	54 142	53 162
Preddavky na služby (r.57 súvahy)	716 214	716 214
Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám	10 494 202	22 129 149
Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)	830 593	535 489
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)	86 304	86 304
Iné krátkodobé záväzky (r. 135 súvahy)	62 500	62 500
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)	0	0
Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.108 súvahy)	0	2 000 000
Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)	0	2 903 922
Spolu záväzky voči spriazneným osobám	979 397	5 588 215

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

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Predaj dlhodobého majetku a materiálu pridruženým podnikom	0	0
Predaj výrobkov pridruženým podnikom	0	0
Predaj služieb pridruženým podnikom	0	54 634
Iný obchod pridruženým podnikom	0	72
Iný obchod spriazneným osobám	15 992	14 280
Predaj dlhodobého majetku a materiálu vr. dobropisov spriazneným osobám	508 550	6 314 423
Predaj výrobkov spriazneným osobám	0	0
Predaj služieb spriazneným osobám	55 850	140 724
Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov	0	0
Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb	0	0
Prijatie pôžičiek od spriaznených osôb	500 000	2 000 000
Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám	3 021	0
Spolu:	1 083 413	8 524 133
Nákup materiálu od pridružených podnikov	0	0
Nákup služieb od pridružených podnikov	0	125 387
Iné nákupy od pridružených podnikov	0	0
Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov	0	0
Nákup materiálu od spriaznených osôb	983 611	496 746
Nákup služieb od spriaznených osôb	1 158 967	1 378 711
Iné nákupy od spriaznených osôb	54 763	68 665
Poskytnutá záloha na nákup služieb od spriaznených osôb	0	0
Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb	282 987	16 567 802
Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb	105 021	503 021
Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	500 000	0
Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom	0	0
Poskytnutie pôžičiek spriazneným osobám	0	0
Spolu:	3 085 349	19 140 332

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

Dcérska účtovná jednotka/M aterská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam	2 657	0
výrobky a služby dcérskym spoločnostiam	73 506	146 321
iný obchod dcérskym spoločnostiam	8 963	5 367
služby materskej spoločnosti	0	1 000
iný obchod materskej spoločnosti	0	737
prijaté pôžičky od dcérskych spoločností	0	0
splatenie poskytnutých pôžičiek od dcérskych spoločností	0	0
úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam	87 832	82 074
Spolu:	172 958	235 499
nákup materiálu od dcérskych spoločností	112 979	48 907
nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností	0	15 175
nákup služieb od dcérskych spoločností	523 296	590 943
poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	201 000	8 100
iné nákupy od dcérskych spoločností	0	24 025
poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti	0	0
splatenie prijatej pôžičky dcérskej spoločnosti	1 365 500	0
úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí	43 755	24 397
Spolu nákup:	2 246 530	711 547

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

Fiškálny rok 2022 bol poznačený negatívnym vplyvom na prostredie firmy v oblastiach rastu cien vstupných materiálov a služieb, energetickou krízou a konfliktom na Ukrajine. Na druhej strane sa prejavili aj pozitívne vplyvy na hospodárenie spoločnosti – rast dopytu po výkonoch, čo sa prejavilo v objeme zrealizovaných normohodín vyššom o 6% oproti roku 2021, v raste tržieb o takmer 16% a vo finále aj v raste hospodárskeho výsledku. K uvedenému prispeli aj viaceré racionalizačné opatrenia, hlavne v oblasti energetiky a nakupovaných služieb.

V divízii nákladných vozňov pokračoval rast dopytu z druhej polovice roku 2021, objem zrealizovaných normohodín bol vyšší o 6% oproti roku 2021. Negatívne sa na zrealizovaný objem výkonov prejavoval dlhodobý nedostatok výrobných zamestnancov, rast cien materiálov a rastúci tlak na osobné náklady. Vplyvom premietnutia rastu cien vstupných materiálov a služieb na výkonoch do tržieb a navýšenia fakturačných sadzieb za prácu bol plán tržieb prekročený o takmer 7%, čo predstavovalo rast oproti skutočnosti za rok 2021 o 26%.

V divízii osobných vozňov pokračovali v roku 2022 významné projekty z roku 2021 v zmysle harmonogramov, rástli aj objemy výkonov revízií osobných vozňov pre ZSSK a privátneho zahraničného vlastníka RDC. Tržby boli dosiahnuté na úrovni plánu, pričom boli vyššie oproti skutočnosti roku 2021 o takmer 21%. Výrazne vzrástol objem fakturácie za modernizácie a revízie osobných vozňov. Objem zrealizovaných normohodín bol vyšší o viac ako 3% oproti skutočnosti za rok 2021.

V divízii strojárkej výroby bola výroba v roku 2022 realizovaná na základe pokračujúcich zmlúv a objednávok. Objem zrealizovaných výkonov v normohodinách bol vyšší oproti plánu o 2%, oproti skutočnosti roku 2021 o takmer 10%. Plán tržieb nebol splnený o 35%, jediným vplyvom bol posun realizácie a najmä fakturácie výroby 90 ks nových nákladných vozňov do roku 2023. Na druhej strane bola výrazne prekročená výroba ostatných zverencov o viac ako 49% v oblasti tržieb.

Napriek negatívnym vplyvom rastu cien energií, vstupných materiálov a služieb, osobných nákladov, nedostatku niektorých kľúčových materiálov a nedostatku kmeňových výrobných zamestnancov sa spoločnosti podarilo dosiahnuť za rok 2022 vyšší objem tržieb oproti roku 2021, vyšší výsledok hospodárenia aj objem výkonov. Uvedené trendy

pokračujú aj v pláne na rok 2023, kedy pri rovnakom objeme výroby plánujeme dosiahnuť tržby vyššie o takmer 23% a aj výsledok hospodárenia plánujeme dosiahnuť vyšší oproti roku 2022 o viac ako 1%. Zapracované sú predpokladané rasty cien u väčšiny odberateľov známe v čase zostavenia plánu. Zohľadnené sú predpokladané rasty cien energií, osobných aj materiálových nákladov, nákladov na služby a úroky.

V pláne nie sú zahrnuté potenciálne priame finančné a dodávateľské dôsledky na spoločnosť plynúce z novej eskalácie vývoja vojnového konfliktu na Ukrajine.

V tejto súvislosti urobilo vedenie spoločnosti analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že za súčasnej situácie aktuálne známe dôsledky vojnového konfliktu nemajú významné priame negatívne dopady na spoločnosť (okrem nepriamych efektov ako rast cien vstupov, najmä PHM, energií, materiálov a tovarov a služieb).

Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné dopady a následky na spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine (až na jedného dodávateľa, ktorého dodávky už boli nahradené európskym dodávateľom) a ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Na základe informácií, ktoré má vedenie spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov a služieb) ani výpadok predaja svojej produkcie v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2022 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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 405 290		1 600 860	775 402	13 579 832
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 405 290		1 600 860	775 402	13 579 832
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	775 402	2 259 514		-775 402	2 259 514
Spolu	49 304 294	2 259 514	1 600 860	0	49 962 948

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia		0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 300 797		232 560	1 337 053	14 405 290
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 300 797		232 560	1 337 053	14 405 290
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 337 053	775 402		-1 337 053	775 402
Spolu	48 761 452	775 402	232 560	0	49 304 294

O. ÚDAJE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch vrátane kontokorentných účtov a neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú rozdielne so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov o kontokorentné účty. 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	63 950	32 400
účty v bankách	1 986 415	389 269
kontokorentné účty	-13 960 515	-15 267 842
spolu	-11 910 150	-14 846 173
Peňažné prostriedky CF	-11 910 150	-14 846 173
Rozdiel	0	0

Návod položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2022	2021
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 011 325	1 175 164
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 493 046	3 731 719
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 764 561	3 478 633
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou a postúpení FP (+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	(13 205)	1 349 368
Zmena stavu rezerv (+/-)	532 531	86 921
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 253 170	(2 966 035)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(30 270)	(192 338)
Úroky účtované do nákladov (+)	1 640 347	2 006 005
Úroky účtované do výnosov (-)	(90 853)	(82 074)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 366	2 504
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	409 399	48 735
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(7 086 204)	5 623 810
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	248 078	713 651
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 644 992	4 522 294
Zmena stavu zásob (-/+)	(10 979 274)	387 865
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	4 418 167	10 530 693
Prijaté úroky (+)	370	-
Platené úroky (-)	(1 549 940)	(1 899 495)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 868 597	8 631 198
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(104 700)	(794 064)
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 763 897	7 837 134
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(1 771 649)	(882 305)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	817 327	193 100
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	(3 200 100)
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
Prírastok peňažných prostriedkov pri zlúčení s dcérskymi spoločnosťami	9 181	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(945 141)	(3 889 305)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)	27 267 239	20 832 773
Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)	(28 239 933)	(20 972 400)
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	(1 600 860)	(232 560)
Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	(1 299 742)	2 027 290
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(854 118)	(1 263 839)
Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)	-	-
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 727 414)	391 264
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	(2 908 658)	4 339 093
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(11 910 149)	(16 246 738)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(14 818 807)	(11 907 645)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(27 366)	(2 504)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(14 846 173)	(11 910 149)