

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

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

Dátum založenia spoločnosti je 21.september 1994

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	817	826
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	760	839
Počet vedúcich zamestnancov	20	20

Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 8.3.2024 za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :
- dňa : 29.11.2023, schvaľovací orgán : valné zhromaždenie spoločnosti

Údaje o skupine

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

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

B. Informácie o prijatých postupoch

Predpoklad

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

Spôsob ocenenia

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spôsob ocenenia – nasledujúce ocenenie

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

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

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

Odpisový plán

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

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

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

C. Údaje o aktívach**Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	1 221 087	2 500 629	0	0	253 629	0	4 018 239
Prírastky	0	0	0	0	0	391 971	0	391 971
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	43 155	0	0	0	-43 155	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	1 264 242	2 500 629	0	0	602 445	0	4 410 210
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	680 395	2 499 953	0	0	0	0	3 223 242
Prírastky	0	78 828	676	0	0	0	0	79 504
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	759 223	2 500 629	0	0	0	0	3 302 746
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	540 692	676	0	0	253 629	0	794 997
Stav na konci účtovného obdobia	0	505 019	0	0	0	602 445	0	1 107 464

Tabuľka č. 2

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	32 750 295	28 785 195	0	0	4 791 591	2 579 744	1 667	69 894 339
Prírastky	0	0	0	0	0	0	338 146	16 263	354 409
Úbytky	0	0	25 410	0	0	0	0	17 930	43 340
Presuny	0	0	166 827	0	0	236 416	-403 243	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	32 750 295	28 926 612	0	0	5 028 007	2 514 647	0	70 205 408
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 131 104	24 413 598	0	0	4 132 910	0	0	56 677 612
Prírastky	0	1 035 725	844 547	0	0	164 521	0	0	2 044 793
Úbytky	0	0	25 410	0	0	0	0	0	25 410
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 166 829	25 232 735	0	0	4 297 431	0	0	58 696 995
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	4 619 191	4 371 597	0	0	658 681	460 671	1 667	11 097 654
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	3 583 466	3 693 877	0	0	730 576	395 574	0	9 389 340

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu té preddavk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	31 471 673	26 026 773	0	0	4 901 154	2 518 559	205 124	66 109 130
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 150 563	5 076 046	9 226 609
Úbytky	0	0	8 396	0	0	152 625	876*	5 279 503	5 441 400
Presuny	0	1 278 622	2 766 818	0	0	43 062	-4 088 502	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	32 750 295	28 785 195	0	0	4 791 591	2 579 744	1 667	69 894 339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 003 479	23 704 123	0	0	4 115 522	0	0	54 823 124
Prírastky	0	1 127 625	717 871	0	0	170 013	0	0	2 015 509
Úbytky	0	0	8396	0	0	152 625	0	0	161 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 131 104	24 413 598	0	0	4 132 910	0	0	56 677 612
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	4 468 194	2 322 650	0	0	785 632	399 486	205 124	9 166 933
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	4 619 191	4 371 597	0	0	658 681	460 671	1 667	11 097 654

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

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

Ťarchy a zabezpečenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 413 591

V prospech spriaznenej osoby SLOVEURO CONSULTING, s. r. o. v hodnote 890 377 eur, v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry v hodnote 1 523 214 eur.

Poistenie dlhodobého majetku		
Predmet poistenia	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia živelnou udalosťou	67 316 630	67 060 347
pre prípad škôd spôsobených krádežou	5 639 722	5 524 857
havarijné poistenie motorových vozidiel	191 473	169 917
SPOLU	73 147 825	72 755 121

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
a	b	c	d	e
Dcérske účtovné jednotky				
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	100	100	- 141 602	

Informácie o zásobách

Nedokončená výroba predstavuje výrobu nových výrobkov, ktoré nemajú charakter zákazkovej výroby a nedokončenú výrobu z titulu opráv železničných koľajových vozidiel a ich časti, ktoré neboli k 31.12.2023 ukončené.

Informácie o zákazkovej výrobe

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

Zákazková výroba, ktorá bola rozpracovaná v predchádzajúcich rokoch a v roku 2023 bola dokončená.

A:

Ukončené projekty zákazkovej výroby:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	20 909 686*	9 833 631	34 145 458
Náklady na zákazkovú výrobu	17 370 808	8 522 947	28 606 032
Hrubý zisk / hrubá strata	3 538 878	1 310 684	5 539 426

*Dodatočne navýšenie predajnej ceny predmetu zákazkovej výroby, ktoré zohľadňuje navýšenie vstupných cien materiálov vo výške 1 165 458 €.

Tabuľka č. 2:

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	22 505 458	34 145 458
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 595 772	-2 373 407
Tvorba/rozpustenie/rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	7 099 800
Suma zadržanej platby	0	0

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zníženie OP (zánik opodstatnenosti) d	Zúčtovanie OP (vyraďenie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	45 993	411	250	18 672	27 482
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	514 080	0	0	514 080
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	13 205	4 207	837	1 754	14 821
Pohľadávky spolu	59 198	518 698	1 087	20 426	556 383

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky + odložená daň	2 542 853	0	2 542 853
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 542 853	0	2 542 853
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 843 510	1 377 763	8 221 273
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	375 140	450 450	825 590
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 249	1 314 775	1 350 024
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	225 684	0	225 684
Iné pohľadávky	303 026	15 770	318 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 782 609	3 158 758	10 941 367

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	40 249	22 806
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	7 770 416	2 030 463
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-134	-139
Spolu	7 810 531	2 053 130

D. Údaje o pasívach

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 045 473
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	304 548
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 740 925
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	3 045 473

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 035 813	1 105 200	660 809	91 467	1 388 737
Na reklamácie a záručné opravy	1 035 813	1 105 200	660 809*	91 467	1 388 737
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 148 778	2 460 597	5 328 736	311 955	2 968 684
Na reklamácie a záručné opravy	604 746	377 259*	236 125	222 122	523 758
Na nevyčerpanú dovolenku	782 754	853 492	750 833	31 921	853 492
Na 13. plat	343 749	399 134	342 791	958	399 134
Na odchodné	12 770	90 855	11 516	1 254	90 855
Na nevyfakturované služby	141 171	120 339	39 188	0	222 322
Ostatné**	4 263 588	619 518	3 948 283	55 700	879 123

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 377 259 eur

** rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi. Rezerva vo výške 3 498 611 eur bola preúčtovaná na Ostatné záväzky.

Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2024 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2025.

Tabuľka č. 2

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

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 600 246 eur

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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 017	7 247
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 017	7 247
Krátkodobé záväzky spolu	29 095 451	24 562 546
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 096 632	18 170 499
Záväzky po lehote splatnosti	5 998 819	6 392 047

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

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 876 534	6 965 448
Odpočítateľné	6 839 068	6 963 243
Zdaniteľné	37 466	2 205
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 636 942	5 017 359
Odpočítateľné	3 636 942	5 017 359
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 632 814	1 632 814
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 542 853	2 858 816
Uplatnená daňová pohľadávka	-315 963	-30 478
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-315 963	-30 478
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	7 868	463
Zmena odloženého daňového záväzku	7 405	-1 137
Zaúčtovaná ako náklad	7 405	-1 137
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 784	6 954
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99 871	87 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 533	2 583
Tvorba sociálneho fondu spolu	102 404	89 850
Čerpanie sociálneho fondu	107 539	90 020
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 649	6 784

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Bankový úver krátkodobý, SLSP	EUR	Eonia + 1,30%	2024	0	10 957 351
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor + 1,60%	2024	6 099 963	5 440 771
Krátkodobé finančné výpomoci					
Riadok 135 súvahy*	EUR	4 %	2021	2 987 453	2 987 453

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

Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

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

E. Údaje o výnosoch**Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DMJ)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (NOV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (opravy, modernizácie ŽKV,)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	20 909 686	9 833 631	52 852 156	26 361 592
Česká republika	0	0	0	0	14 932 417	13 995 575
Poľsko	0	0	0	0	2 014 034	354 908
Rumunsko	0	0	0	0	0	216 702
Rakúsko	0	0	0	0	14 365	38 505
Bulharsko	0	0	0	0	1 026 166	1 958 566
Spolu	0	0	20 909 686	9 833 631	70 839 138	42 925 848

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 825 310	14 324 090	3 898 644	-4 498 213	10 425 446
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	-4 498 213	10 425 446
Preúčtovanie materiálu na polotovary	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	-567	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné – opravná položka	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4 498 780	10 425 446

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	806 036	467 326
Aktivácia materiálu a tovaru	64 973	58 859
Aktivácia dlhodobého majetku	400 362	123 756
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	340 701	284 711
Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	56 710 336	32 420 091
Výnosy z postúpenia pohľadávok	56 309 572	32 292 525
Zmluvné pokuty	3 306	11 277
Nárok na náhradu škody za poistné udalosti	7 574	1 775
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	41 500	32 900
Dotácia na refundáciu nákladov	183 716	55 834
Dotácia na obstaranie odpisovaného .majetku	164 668	25 780
Finančné výnosy, z toho:	34 249	75 114
Kurzové zisky, z toho:	34 179	75 021
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 774	11 916

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	116 413	308 944
Tržby z predaja služieb	71 424 370	43 424 966
Tržby za tovar	23 904	17 053
Výnosy zo zákazky	20 909 686	9 833 631
Čistý obrat celkom	92 474 373	53 584 594

F. Údaje o nákladoch

Informácie významných položkách nákladov , nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové osobné náklady, z toho:	20 806 892	18 549 161
Mzdy	14 573 126	12 675 944
Ostatné náklady na závislú činnosť	114 083	33 935
Zdravotné poistenie	1 421 380	1 264 981
Sociálne poistenie	3 606 497	3 200 320
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	43 229	37 349
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	43 229	37 349
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	20 971 951	8 676 551
Opravy a udržiavanie	284 310	181 724
Cestovné	229 128	192 293
Nájomné	992 437	1 040 824
Kooperácie na zákazky	18 552 718	6 605 035
Likvidácia odpadov, čistenie vôd - environment	638 673	418 777
Licencie	200 430	205 223
Poradenstvo	74 255	32 675
Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	58 417 172	31 722 472
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	-3 383 481	-1 682 166
Odpis pohľadávok	405	0
Postúpené pohľadávky	56 309 572	32 292 525
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	271 934	323 394
Odmena faktora	184 078	62 198
Poistenie majetku	159 280	143 945
Zmluvné pokuty	4 875 384	582 576
Finančné náklady, z toho:	1 568 389	712 004
Kurzové straty, z toho:	237 743	20 753
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171 939	4 138
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	241 084	197 072
Bankové poplatky	241 084	197 072

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	534
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 996 503	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť v rokoch 2018 – 2020 realizovala výskum a vývoj na projekte DMJ 160 a DMJ 110 a v roku 2023 realizovala výskum a vývoj na projekte Podvozok ZOS 200 a Skriňa ZOS 200 a má možnosť uplatniť si odpočet nákladov na uvedených projektoch výskumu a vývoja ako zníženie základu dne z príjmu právnických osôb.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 197 988	x	x	3 074 815	x	x
Teoretická daň	x	251 577	21	x	645 711	21
Daňovo neuznané náklady	72 781	15 284	1	73 164	15 364	1
Výnosy nepodliehajúce dani			0	-402	-84	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 997 507	419 477	35	-1 752 520	-368 029	-12
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	-1 728 429	-362 970	-30	-1 255 333	-263 620	-8
Spolu	1 539 847	323 368	27	139 723	29 342	1
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	323 368	27	x	29 342	1
Celková daň z príjmov	x	323 368	27	x	29 342	1

Najväčšiu časť položky iné v roku 2023 predstavuje uplatnené náklady na výskum a vývoj a v časti nevykázaná odložená daň je najväčšou položkou vplyv neuznaných rezerv a nezaplatených nákladov.

H. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	11 003 820	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č. 2

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

Bankové záruky slúžia na garantovanie kvalitatívnych požiadaviek výrobkov.

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

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	kúpa tovaru a služieb	58 032
	poskytnutie služby	856 800
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	715 615
	poskytnutie služby	510
	úroky	647 631
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 594 188
	predaj	203 584
	poskytnutie služby	245 580
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	25 434
	poskytnutie služby	30 583

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	46 300
	poskytnutie služby	276
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	41 990
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	23 304
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	119 498
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	276
Ostravská dopravná spoločnosť - Cargo, a.s., Ostrava, ČR	kúpa tovaru a služieb	50 650
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	25 500 735
	predaj	92 486
	poskytnutie služby	201 580

Prepojené osoby a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	pohľadávky	621 810
	záväzky	64 550
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	1 347 737
	záväzky	139 090
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	1 592
	záväzky	4 854
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	21 791 469
	záväzky	72 934
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	pohľadávky	695

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	473 618
	záväzky	699 296
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	záväzky	2 167
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	74
	záväzky	25 194
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	132 877

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	33 864 008	0	0	0	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 036 334	0	0	304 548	1 340 882
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 211 315	0	0	2 740 925	14 952 240
Neuhradená strata minulých rokov	-13 624 326	0	0	0	-13 624 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 045 473	874 620	0	-3 045 473	874 620
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

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

Tabuľka č. 2

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

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

Žiadne.

K. Prehľad peňažných tokov

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

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

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

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.