

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 | 841 | 836 |
| Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 824 | 830 |
| počet vedúcich zamestnancov | 38 | 37 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.08.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 02.08.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22.08.2023 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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 vojnou na Ukrajinu na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2023 a na schopnosť našej Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že dopady súvisiace s vojnou na Ukrajinu 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Úroky z cudzích zdrojov vzniknuté po 01.01.2016 pri majetku obstarávanom v r. 2016, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

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

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

| | predpokladaná doba 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 farchu 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, poistné, provízie, skonto a pod.) sa rozpúšťajú do spotreby.

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

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:

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Finančný prenájom

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

m) Cudzía mena

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

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

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

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

n) Výnosy

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje podľa povahy na ťarchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený za nasledujúcim textom.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na výskum | | |
| Náklady na vývoj, neaktivované | 931 341 | 915 445 |
| Náklady na vývoj, aktivované | 82 054 | 333 857 |
| SPOLU | 1 013 395 | 1 249 302 |

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 | 41 677 767 |

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 62 344 464 EUR (k 31.12.2022 v obstarávacej cene 61 582 772 EUR) a v zostatkovej cene 40 934 400 EUR (k 31.12.2022 v zostatkovej cene 41 586 139 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 983 647 EUR (k 31.12.2022 v obstarávacej cene 575 609 EUR) a v zostatkovej cene 743 367 EUR (k 31.12.2022 v zostatkovej cene 403 518 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 5 864 877 EUR (k 31.12.2022; 5 292 960 EUR) a v ZC 3 408 999 EUR (k 31.12.2022; 3 392 096 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

| 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 | | 2 805 950 | | 336 890 | | 8 714 257 |
| Prírastky | 82 054 | | | | | | | 82 054 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | 333 858 | | | | | -333 858 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 243 047 | 1 744 282 | 0 | 2 805 950 | 0 | 3 032 | 0 | 8 796 311 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 766 505 | 1 693 908 | | 2 805 950 | | | | 8 266 363 |
| Prírastky | 109 652 | 25 976 | | | | | | 135 628 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 876 157 | 1 719 884 | 0 | 2 805 950 | 0 | 0 | 0 | 8 401 991 |
| 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 | 60 630 | 50 374 | 0 | 0 | 0 | 336 890 | 0 | 447 894 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 366 890 | 24 398 | 0 | 0 | 0 | 3 032 | 0 | 394 320 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce 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 hmotného majetku

31.12.2023

| 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 | 22 463 581 | 60 196 109 | 48 534 462 | | | 856 | 1 039 959 | 494 857 | 132 729 824 |
| Prírastky | | 441 464 | 1 347 400 | | | | 496 467 | 695 027 | 2 980 358 |
| Úbytky | 82 326 | 1 266 289 | 343 070 | | | | 0 | 746 228 | 2 437 913 |
| Presuny | | 3 817 | 784 064 | | | | -787 881 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 22 381 255 | 59 375 101 | 50 322 856 | 0 | 0 | 856 | 748 545 | 443 656 | 133 272 269 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 28 249 771 | 38 765 211 | | | | | | 67 014 982 |
| Prírastky | | 1 460 936 | 1 735 652 | | | | | | 3 196 588 |
| Úbytky | | 138 179 | 274 992 | | | | | | 413 171 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 29 572 528 | 40 225 871 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 798 399 |
| 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 | 22 463 581 | 31 946 338 | 9 769 251 | 0 | 0 | 856 | 1 039 959 | 494 857 | 65 714 842 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 22 381 255 | 29 802 573 | 10 096 985 | 0 | 0 | 856 | 748 545 | 443 656 | 63 473 870 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

| 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 | 13 110 252 | 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 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 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 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 | 100,00 | 100,00 | 51 009 | -56 260 | 6 921 |
| 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 | 8 660 000 | 2 019 | 2 915 820 |
| Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava | 99,10 | 99,10 | 6 033 957 | -1 186 | 10 903 701 |
| Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava | 50,00 | 50,00 | -3 060 672 | -880 | 3 800 |
| W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava | 100,00 | 100,00 | -4 711 | 15 | 2 550 |
| Regio Broadcast, s.r.o. Radlinského 1, Trnava | 80,00 | 80,00 | -3 559 | 420 | 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 | 5 596 979 | 1 382 206 | 20 785 035 |
| MSV Interior s.r.o. Továrni 342, Butovice, 742 13 Studénka | 100,00 | 100,00 | 875 586 | 73 046 | 955 901 |
| DOPP TRADE CZ s.r.o. Továrni 342, Butovice, 742 13 Studénka | 33,33 | 33,33 | 5 343 333 | 230 296 | 959 985 |
| Kovárna MSV s.r.o. Továrni 342, Butovice, 742 13 Studénka | 100,00 | 100,00 | 298 010 | -255 663 | 2 524 650 |
| Účtovné jednotky spodstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava | 1,44 | 1,44 | 420 820 | 4 172 | 850 289 |
| Albit, a.s. | 4,48 | 4,48 | 1 348 487 | 58 616 | 27 224 |
| TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava | 15,00 | 15,00 | 1 243 748 | -2 000 | 26 000 |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu: | x | x | x | x | 39 982 402 |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce 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 spodatným 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 |

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. V roku 2023 navýšila Spoločnosť v dcérskej spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s. vlastné imanie bez navýšenia základného imania o 2 900 000 EUR.

V roku 2023 spoločnosť obstarala 100% podiel v českých spoločnostiach MSV interier s.r.o., Kovárna MSV s.r.o, a 33,33% podiel v spoločnosti DOPP TRADE CZ, s.r.o.

Spoločnosť W-Desing, s.r.o. vstúpila k 7.12.2023 do likvidácie.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

| Dlhodobý finančný majetok a | Bežné 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 | 32 784 509 | 0 | 903 513 | | | 953 166 | | | 34 641 188 |
| Prírastky | 7 341 582 | | | | | | | | 7 341 582 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 40 126 091 | 0 | 903 513 | 0 | 0 | 953 166 | 0 | 0 | 41 982 770 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 047 202 | | | | | | | | 1 047 202 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| 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 | 31 737 307 | 0 | 903 513 | 0 | 0 | 953 166 | 0 | 0 | 33 593 986 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 39 078 889 | 0 | 903 513 | 0 | 0 | 953 166 | 0 | 0 | 40 935 568 |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

| 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 | 33 335 900 | 0 | 876 289 | | | 4 362 643 | | 0 | 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 |

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 zlučenia | 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 | | | | | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 953 166 | 0 | 0 | 0 | 953 166 |

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 pôžičky voči dcérskej spoločnosti 953 166 EUR (k 31.12.2022 pôžičky voči dcérskej spoločnosti vo výške 953 166 EUR).

Konečná splatnosť pôžičky je do 31.07.2025.

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 obdobia | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | 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 | 571 498 | | 114 450 | | 457 048 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 571 498 | 0 | 114 450 | 0 | 457 048 |

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

Prehľad poskytnutých preddavkov na zásoby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31. 12. 2023 | k 31. 12. 2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| poskytnuté preddavky na zásoby | 109 540 | 622 049 |

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby vo výške 2 440 000 EUR v prospech úverujúcej bank.

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 | 1 022 041 | 19 921 | 28 720 | | | 1 013 242 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám | 0 | 1 319 524 | | | | 1 319 524 |
| Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám | 705 208 | 256 742 | | | | 961 950 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 66 388 | 13 475 | | | | 79 863 |
| Pohľadávky spolu | 1 793 637 | 1 609 662 | 28 720 | 0 | 0 | 3 374 579 |

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2023 vo výške 28 720 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 1 609 662 EUR.

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

K 31.12.2023

| 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 | 12 138 821 | 3 774 940 | 15 913 761 |
| Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 2 994 052 | | 2 994 052 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 233 901 | | 233 901 |
| Iné pohľadávky | 1 281 357 | 85 633 | 1 366 990 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 16 648 131 | 3 860 573 | 20 508 704 |

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 |

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 | 3 860 573 | 3 370 099 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 16 648 131 | 18 215 557 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 20 508 704 | 21 585 656 |
| 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. 2023 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 209 049 EUR (v roku 2022 to bolo 425 477 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 31.12.2023 sú vykázané takéto pohľadávky vo výške 3 877 527 EUR na riadku súvahy takto:

- 55 so splatnosťou 31.3.2020 vo výške 391 081 EUR,
- 57 so splatnosťou 31.12.2024 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, okrem pohľadávok z predĺženou splatnosťou vo výške 391 081 EUR, pretože predmetné spoločnosti vlastní 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 | 5 844 746 |

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 | 35 195 | 32 400 |
| Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke | 753 868 | 389 277 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | -8 | -8 |
| Spolu | 789 055 | 421 669 |

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: | 83 221 | 79 245 |
| <i>poistné</i> | 48 806 | 26 820 |
| <i>programové vybavenie</i> | 18 392 | 809 |
| <i>factoringový poplatok</i> | | |
| <i>úroky</i> | | |
| <i>predplatené</i> | 1 161 | 4 074 |
| <i>poplatky bankám</i> | 1 450 | 9 856 |
| <i>reklama</i> | | |
| <i>ostatné</i> | 13 412 | 37 686 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 52 880 | 18 715 |
| <i>energie</i> | | |
| <i>úroky</i> | | |
| <i>Ostatné</i> | 52 880 | 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 2022 vo výške 2 259 514 EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 2 259 514 |
| 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 | 2 259 514 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2 259 514 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 8 403 123 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 8 403 123 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2023 sa dosiahol vo výške 17,70 EUR (v roku 2022 EUR 4,76).

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 | 726 627 | 0 | 0 | 0 | 726 627 |
| Rezerva na odchodné | 726 627 | | | | 726 627 |
| Krátkodobé rezervy, z toho | 882 332 | 964 714 | 882 332 | 0 | 964 714 |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 440 916 | 648 428 | 440 916 | | 648 428 |
| Ost. rezervy (audit, viazané mzdy, prémie, reklamácie, pokuty a i.) | 441 416 | 316 286 | 441 416 | | 316 286 |

| 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 | 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 (audit, viazané mzdy, prémie, reklamácie, pokuty a i.) | 105 990 | 441 416 | 105 990 | | 441 416 |

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 31.12.2023 sa program vzťahoval na 711 zamestnancov (v roku 2022 na 788 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 762 627 EUR (rok 2022 približne 726 627 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 | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|--------|--------|
| Miera inflácie/navýšenia miezd | 0% | 5,50% |
| Miera fluktuácie | 11,99% | 16,23% |
| Diskontná sadzba | 3,31% | 3,20% |

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 | 6 488 628 | 6 978 477 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 31 491 | 72 345 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 6 457 137 | 6 906 132 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 20 977 569 | 34 400 397 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 15 119 418 | 25 701 209 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 5 858 151 | 8 699 188 |

Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú prijaté zálohy na obchody, ktoré sa majú realizovať v r. 2024 čiastku 1 583 687 EUR.

4. Odložené dane

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 22 452 458 | 24 672 760 |
| odpočítateľné | -2 741 355 | -1 719 921 |
| zdaniteľné | 25 193 813 | 26 392 681 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -1 440 609 | -1 694 230 |
| odpočítateľné | -1 440 609 | -1 694 230 |
| 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 | 4 412 489 | 4 825 491 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -413 002 | 2 149 576 |
| Zaučtovaná ako náklad | -413 002 | 135 090 |
| 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. 2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku | 25 127 425 | 26 326 293 |
| 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 | 5 290 701 | 5 542 463 |

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Opravná položka k pohľadávkam | 1 914 223 | 609 223 |
| Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku | 726 627 | 726 627 |
| Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky | 713 982 | 967 602 |
| Zmarená investícia | 274 283 | 443 399 |
| Prenájom HIM | 95 801 | 95 801 |
| Možnosť umorenia daňovej straty | | |
| Opravná položka k zásobám | 457 048 | 571 498 |
| Spätný leasing | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Spolu odložená daňová pohľadávka | 878 212 | 716 972 |

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | EUR |
|---|------------------------|
| Odložený daňový záväzok | |
| Stav k 31. decembru 2022 | -5 542 463 |
| Stav k 31. decembru 2023 | <u>-5 290 701</u> |
| Zmena | <u>-251 762</u> |
| Odložená daňová pohľadávka | |
| Stav k 31. decembru 2022 | <u>716 972</u> |
| Stav k 31. decembru 2023 | <u>878 212</u> |
| Zmena | <u>-161 240</u> |
| Účtovanie do nakladov: | |
| Odložený daňový záväzok | -251 762 |
| Odložená daňová pohľadávka | -161 240 |
| Celkom zaúčtované ako náklad : 592 | -413 002 |
| Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.zväzok | -5 290 701 |
| 481 1xx odložená daň.pohľadávka | 878 212 |
| Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2023 | -4 412 489 |

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 31.12.2023 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení, záväzky po splatnosti) je vyššia než ich daňová základňa o 605 296 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 457 048 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 1 914 223 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 274 283 EUR.
7. Účtovná hodnota záväzkov (rezerva na mzdy) je vyššia než ich daňová základňa o 108 686 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 31.12.2023 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 16 391 818 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 2 781 303 EUR
4. účtovná hodnota oceňovacieho rozdielu majetku KAPPA TRADE spol. s r.o. pri zlúčení o 5 284 775 EUR
5. účtovná hodnota goodwillu pri zlúčení KAPPA TRADE spol. s r.o. o 669 529 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 |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 43 369 | 50 940 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 223 146 | 199 329 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | 910 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 223 146 | 200 239 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 225 399 | 207 810 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 41 116 | 43 369 |

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

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Název 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 | 0 | 0 | 652 573 |
| Investičný úver UniCredit Bank | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2025 | 91 577 | 91 577 | 213 701 |
| Investičný úver UniCredit Bank | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2024 | 0 | 0 | 192 000 |
| Investičný úver UniCredit Bank | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 29.2.2028 | 401 587 | 401 587 | 0 |
| Investičný úver UniCredit Bank | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2032 | 219 507 | 219 507 | 0 |
| Splátkový úver UniCredit Bank | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.5.2027 | 3 450 000 | 3 450 000 | 4 050 000 |
| Projektový EXIMBANKA | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 30.4.2025 | 1 840 000 | 1 840 000 | 0 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.5.2025 | 333 650 | 333 650 | 0 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.5.2025 | 411 625 | 411 625 | 0 |
| Splátkový úver Tatra banka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2027 | 2 256 903 | 2 256 903 | 3 009 211 |
| Splátkový úver ČSOB | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 25.3.2026 | 1 438 000 | 1 438 000 | 2 218 000 |
| Splátkový úver SLSP | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.7.2028 | 3 407 407 | 3 407 407 | 0 |
| Splátkový úver Privatbanka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.7.2025 | 5 900 000 | 5 900 000 | 3 000 000 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Prevádzkové potreby Tatra banka | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.6.2024 | 1 584 852 | 1 584 852 | 3 994 628 |
| Splátkový úver Tatra banka dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2027 | 752 308 | 752 308 | 752 308 |
| Prevádzkové potreby ČSOB | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 3-mes. výp. leh. | 9 113 548 | 9 113 548 | 4 257 930 |
| Prevádzkové potreby UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 1-mes. výp. leh. | 2 367 680 | 2 367 680 | 5 515 284 |
| Projektový Tatra Banka | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.3.2024 | 429 042 | 429 042 | 738 806 |
| Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2024 | 652 573 | 652 573 | 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 |
| Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 29.2.2028 | 140 400 | 140 400 | 0 |
| Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.12.2032 | 110 400 | 110 400 | 0 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2023 | 0 | 0 | 1 552 428 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.1.2024 | 0 | 0 | 5 000 000 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.8.2024 | 2 200 000 | 2 200 000 | 1 224 500 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.5.2025 | 1 666 350 | 1 666 350 | 2 000 000 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.5.2025 | 1 788 375 | 1 788 375 | 0 |
| Projektový UniCredit Bank | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 28.2.2025 | 2 876 875 | 2 876 875 | 0 |
| Splátkový úver ČSOB dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 25.3.2026 | 780 000 | 780 000 | 700 000 |
| Splátkový úver SLSP dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.5.2027 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Splátkový úver SLSP dlhodobý do 1 roka | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 31.7.2028 | 592 593 | 592 593 | 0 |
| Projektový EXIMBANKA | EUR | 3M EURIBOR + úroková marža | 30.4.2025 | 600 000 | 600 000 | 2 990 000 |
| Projektový SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.10.2023 | 0 | 0 | 1 500 000 |
| Projektový SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.10.2023 | 0 | 0 | 4 000 000 |
| Projektový SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.8.2023 | 0 | 0 | 1 163 092 |
| Projektový SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 28.2.2024 | 0 | 0 | 800 000 |
| Projektový SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 30.9.2023 | 0 | 0 | 864 095 |
| Projektový SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.8.2024 | 2 100 000 | 2 100 000 | 0 |
| Projektový KTK SLSP | EUR | 1M EURIBOR + úroková marža | 31.3.2025 | 1 235 243 | 1 235 243 | 1 500 000 |
| Splátkový úver SLSP | EUR | pevná sadzba | 31.5.2023 | 0 | 0 | 59 988 |

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 banko zmenkou, nehnuteľným majetkom, pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom. 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. Obidva 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.

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 blanko 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 blanko zmenkou.

Dva nové investičné úvery v UniCredit Bank poskytnuté v roku 2023 na výdavky súvisiace so znížením energetickej náročnosti a optimalizáciu výroby sú dlhodobé a ručené záložným právom k nehnuteľnostiam už založených v tejto banke, záložným právom na hnutelný majetok, blanko zmenkou a zostatkami na vybraných bankových účtoch.

Dlhodobý úver v Eximbanke v zostatku 2 440 000 EUR na prefinancovanie nákladov s vybranými odberateľmi je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky.

Krátkodobý úver vo výške 2 100 000 EUR a projektový KTK vo výške 1 235 243 EUE v SLSP boli poskytnuté na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. Úvery sú ručené záložným právom na pohľadávky a zostatkami na vybraných bankových účtoch. Splátkový úver vo výške 4 000 000 EUR bol použitý na financovanie kúpy spoločností v ČR a je ručený nehnuteľným majetkom 3. strany už založeným v tejto banke.

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 | | | | | | |
| | | | | 0 | 0 | |
| 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: | 41 432 | 19 065 |
| úroky | 1 819 | 5 074 |
| nájomné | 0 | 0 |
| ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...) | 39 613 | 13 991 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 74 035 | 50 900 |
| zisk zo spätného lízingu | | |
| ostatné | 74 035 | 50 900 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 219 | 3 109 |
| zisk zo spätného lízingu | | |
| ostatné | 9 219 | 3 109 |

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 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 | 762 399 | 1 696 338 | 31 491 | 695 528 | 1 885 702 | 72 345 |
| Finančný náklad | 71 960 | 85 236 | 400 | 70 216 | 108 656 | 2 011 |
| Spolu: | 834 359 | 1 781 574 | 31 891 | 765 744 | 1 994 358 | 74 356 |

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 | |
|---------------------|----------|----------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Slovenská republika | 0 | 0 | 1 908 778 | 60 137 | 46 366 919 | 39 399 775 | 48 275 697 | 39 459 912 |
| Zahraničie | 0 | 0 | 25 263 443 | 18 325 870 | 56 756 358 | 32 943 229 | 82 019 801 | 51 269 099 |
| spolu | 0 | 0 | 27 172 221 | 18 386 007 | 103 123 277 | 72 343 004 | 130 295 498 | 90 729 011 |

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2023) je zníženie o 8 123 561 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022) zvýšenie o 6 277 783 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 | 4 717 347 | 11 457 534 | 6 511 299 | -6 740 187 | 4 946 235 |
| Výrobky | 790 104 | 2 156 532 | 871 135 | -1 366 428 | 1 285 397 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 5 507 451 | 13 614 066 | 7 382 434 | -8 106 615 | 6 231 632 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | -16 946 | 46 151 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -8 123 561 | 6 277 783 |

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 | 2 166 283 | 1 969 508 |
| DM vytvorený vl. činnosťou | 522 890 | 554 720 |
| Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely | 1 643 393 | 1 414 788 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 29 387 899 | 26 188 287 |
| tržby z predaja dlhodobého majetku | 433 379 | 817 327 |
| tržby z predaja materiálu | 209 624 | 268 446 |
| tržby z predaja šrotu | 236 516 | 640 591 |
| zmluvné pokuty a penále | 535 | 29 204 |
| výnosy z titulu postúpenia pohľadávok | 26 404 472 | 22 977 185 |
| ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 2 103 373 | 1 455 534 |
| Finančné výnosy, z toho: | 562 454 | 252 707 |
| Podiely na zisku dcérskej spoločnosti | 141 715 | |
| Ostatné výnosy z FČ | 10 | |
| Kurzové zisky, z toho: | 244 330 | 161 854 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 85 275 | 66 017 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 176 399 | 90 853 |
| výnosy z derivátových operácií | | |
| výnosy z CP a podielov | | |
| bankové kreditné úroky | | |
| prijaté úroky | 176 399 | 90 853 |

4. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 27 172 221 | 18 386 007 |
| Tržby z predaja služieb | 103 123 277 | 72 343 004 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 130 295 498 | 90 729 011 |

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 | 53 300 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 29 800 | 29 800 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 23 500 | 23 500 |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné audítorské služby | | |

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho | 33 572 563 | 21 459 978 |
| <i>Nákl. voči auditorovi, auditor. spol.</i> | 53 300 | 53 300 |
| <i>Ostatné význam. polož. nákl. za posk. služ., z toho</i> | 33 519 263 | 21 406 678 |
| nájomné | 1 234 153 | 1 170 617 |
| doprava | 1 037 666 | 1 142 671 |
| strážna služba | 480 738 | 391 911 |
| náklady na inzerciu, reklamu | 263 985 | 35 704 |
| výkony spojov | 74 714 | 74 024 |
| externé výkony /kooperácie/ | 25 069 547 | 15 422 838 |
| opravy a udržiavanie | 1 956 837 | 915 539 |
| cestovné | 39 349 | 67 154 |
| náklady na reprezentáciu | 241 991 | 181 477 |
| ostatné služby | 3 120 283 | 2 004 743 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho | 106 751 347 | 97 833 810 |
| Spotreba mater. a energie, náklady na tovar | 46 154 160 | 42 609 418 |
| Osobné náklady, z toho | 25 973 745 | 23 793 956 |
| <i>mzdy</i> | 17 538 335 | 15 941 268 |
| <i>ostatné náklady na závislú činnosť</i> | 934 656 | 934 524 |
| <i>sociálne poistenie</i> | 4 451 297 | 4 048 208 |
| <i>zdravotné poistenie</i> | 1 838 716 | 1 704 726 |
| <i>sociálne zabezpečenie</i> | 223 708 | 208 391 |
| <i>ostatné osobné náklady</i> | 987 033 | 956 839 |
| Dane a poplatky | 1 065 053 | 695 339 |
| Odpisy | 3 345 817 | 4 764 561 |
| Zostatková cena predaného DHM | 1 437 553 | 804 122 |
| Náklady na predaný materiál | 156 492 | 256 614 |
| Náklady na predaný šrot | 172 324 | 423 518 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 1 580 943 | 671 413 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho: | 26 865 260 | 23 814 869 |
| <i>Zmluvné pokuty</i> | 33 617 | 5 415 |
| <i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i> | 26 404 450 | 22 977 363 |
| <i>Poistenie</i> | 318 237 | 276 658 |
| <i>Ostatné</i> | 108 956 | 555 433 |
| Finančné náklady, z toho: | 3 724 580 | 3 112 183 |
| Kurzové straty, z toho: | 274 470 | 130 173 |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 138 015 | 63 408 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 3 450 110 | 2 982 010 |
| <i>Náklady na derivátové operácie</i> | | |
| <i>Nákladové úroky</i> | 3 218 744 | 1 640 347 |
| <i>Bankové náklady</i> | 231 366 | 294 461 |
| <i>Opravné položky k finančnému majetku</i> | | 1 047 202 |
| <i>Ost. fin náklady pred. CP a podiely</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 | 10 240 083 | x | x | 3 011 325 | x | x |
| teoretická daň | x | 2 150 417 | 21,00% | x | 632 378 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 4 802 885 | 1 008 606 | 9,86% | 4 837 332 | 1 015 840 | 33,74% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -3 318 845 | -696 958 | -6,81% | -2 092 483 | -439 421 | -14,59% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00% | -1 452 284 | -304 980 | -10,13% |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | -1 010 016 | -212 103 | -2,07% | -1 367 123 | -287 096 | -9,53% |
| Spolu | 10 714 107 | 2 249 961 | 21,97% | 2 936 767 | 616 721 | 20,48% |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 229 451 | 21,77% | x | 616 721 | 20,48% |
| Odložená daň z príjmov | x | -413 002 | -4,03% | x | 135 090 | 4,49% |
| Celková daň z príjmov | x | 1 816 449 | 17,74% | x | 751 811 | 24,97% |

Spoločnosť si uplatnila v roku 2023 superodpočet na výskum a vývoj vo výške 1 010 016 EUR, ktorý je uvedený v položke Iné (v roku 2022; 1 367 123 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 1,4 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 31.12.2023 | |
|--|--|-----------------|----------------------|
| Druh záväzku | Komu ručí / u koho | Hodnota ručenia | Splatnosť záväzku |
| Firmená zár. za úver | SZRB / za City - Arena, a.s. | 579 975 | 21.12.2026 |
| Firemná zár. za záväzky | Slovak Telekom / za City Arena, a.s. | 14 876 | 29.2.2024 |
| Firemná zár. za úver | Prima banka / Euro MAX Žilina, s.r.o., Euro MAX Dunajská Streda, s.r.o. | 3 718 000 | 30.9.2026 |
| Firemná zár. za úver | ČSOB / Euro MAX Prešov, s.r.o., Euro MAX Skalica, s.r.o. | 785 722 | 30.6.2024 |
| Bankové záruky vystavené | | | |
| Tatra banka | v prospech Škoda Transportation | 1 000 000 | 16.1.2024 |
| Tatra banka | v prospech Toshiba Railway Europe | 63 660 | 29.9.2027 |
| 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 | 28.3.2027 |
| EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank | v prospech DB Cargo AG | 61 031 | 29.6.2027 |
| EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank | v prospech DB Cargo AG | 12 667 | 15.7.2027 |
| 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 | 29.7.2025 |
| Erste Bank, protizáruka SLSP | v prospech DB Cargo Logistics | 16 875 | 11.11.2025 |
| Erste Bank, protizáruka SLSP | v prospech DB Cargo Logistics | 28 940 | 24.2.2026 |
| Erste Bank, protizáruka SLSP | v prospech DB Cargo Logistics | 40 637 | 15.6.2026 |
| Erste Bank, protizáruka SLSP | v prospech DB Cargo Logistics | 44 973 | 14.10.2026 |

| | | | |
|-----------------|---------------------------------|---------|-----------|
| SLSP | v prospech Škoda Transportation | 817 582 | 30.9.2025 |
| Euler Hermes SA | v prospech Škoda Transportation | 890 458 | 8.9.2024 |
| Euler Hermes SA | v prospech Škoda Transportation | 445 229 | 8.9.2024 |

| | | | |
|---------------------|--|------------------|--|
| SPOLU VŠETKO | | 9 299 059 | |
|---------------------|--|------------------|--|

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 1 537 823 EUR. V bezprostredne nasledujúcom období spoločnosť očakáva náklady vo výške 1 350 000 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2023 | |
|---|----------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | 5 098 573 | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | 4 200 486 | 4 200 486 |
| Iné podmienené záväzky | | |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce 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 | | |

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

V bežnom účtovnom období boli súčasným členom štatutárneho orgánu priznané peňažné príjmy v celkovej výške 2 599 040 EUR (v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli peňažné príjmy členom štatutárneho orgánu priznané vo výške 2 199 899 EUR). V bežnom účtovnom období boli priznané peňažné príjmy aj členom dozornej rady vo výške 335 616 EUR (v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli členom dozornej rady priznané príjmy vo výške 335 484 EUR). Zároveň boli členom štatutárneho orgánu poskytnuté v priebehu bežného účtovného obdobia peňažné preddavky, celková nevysporiadaná čiastka ku koncu bežného účtovného obdobia je vo výške 1 075 476 EUR (v priebehu bežného účtovného obdobia boli poskytnuté peňažné preddavky vo výške 3 055 131 EUR, z ktorých bolo v priebehu bežného účtovného obdobia 1 979 655 EUR vysporiadaných). V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté peňažné preddavky, ktoré by neboli vysporiadané (v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli poskytnuté peňažné preddavky vo výške 609 000 EUR, ktoré boli aj v plnej výške vysporiadané).

Členom štatutárneho orgánu a ani členom dozornej rady neboli v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne druhy záruk alebo iných zabezpečení, neboli poskytnuté pôžičky a ani finančné alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré by sa mali vyúčtovať.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| | rok 2023 | rok 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy) | 5 459 135 | 5 342 415 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy) | 2 994 052 | 2 947 009 |
| Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy) | 1 265 597 | 89 589 |
| Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy) | 0 | 0 |
| Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné nad 1 rok (r.25 súvahy) | 953 166 | 953 166 |
| 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 | 54 142 |
| Preddavky na služby (r.57 súvahy) | 448 616 | 716 214 |
| Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám | 11 566 375 | 10 494 202 |
| Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy) | 2 689 572 | 830 593 |
| 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 | 0 |
| Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy) | 0 | 0 |
| Spolu záväzky voči spriazneným osobám | 2 838 376 | 979 397 |

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 | 0 |
| Iný obchod pridruženým podnikom | 0 | 0 |
| Iný obchod spriazneným osobám | 31 019 | 15 992 |
| Predaj dlhodobého majetku a materiálu vr. dobropisov spriazneným osobám | 223 841 | 508 550 |
| Predaj výrobkov spriazneným osobám | 0 | 0 |
| Predaj služieb spriazneným osobám | 42 526 | 55 850 |
| Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov | 0 | 0 |
| Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb | 0 | 0 |
| Prijatie pôžičiek od spriaznených osôb | 0 | 500 000 |
| Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám | 334 | 3 021 |
| Spolu: | 297 720 | 1 083 413 |
| Nákup materiálu od pridružených podnikov | | 0 |
| Nákup služieb od pridružených podnikov | | 0 |
| Iné nákupy od pridružených podnikov | 0 | 0 |
| Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov | | 0 |
| Nákup materiálu od spriaznených osôb | 922 503 | 983 611 |
| Nákup služieb od spriaznených osôb | 1 395 187 | 1 158 967 |
| Iné nákupy od spriaznených osôb | 53 277 | 54 763 |
| Poskytnutá záloha na nákup služieb od spriaznených osôb | 0 | 0 |
| Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb | 47 760 | 282 987 |
| Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb | 3 021 | 105 021 |
| Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb | 0 | 500 000 |
| Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom | 0 | 0 |
| Poskytnutie pôžičiek spriazneným osobám | 9 000 | 0 |
| Spolu: | 2 430 748 | 3 085 349 |

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

| Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | c | d |
| predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam | | 2 657 |
| výrobky a služby dcérskym spoločnostiam | 33 217 | 73 506 |
| iný obchod dcérskym spoločnostiam | 7 389 | 8 963 |
| služby materskej spoločnosti | 0 | 0 |
| iný obchod materskej spoločnosti | 0 | 0 |
| prijaté pôžičky od dcérskych spoločností | 0 | 0 |
| splatenie poskytnutých pôžičiek od dcérskych spoločností | 0 | 0 |
| úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam | 176 064 | 87 832 |
| Spolu: | 216 670 | 172 958 |
| nákup materiálu od dcérskych spoločností | 138 338 | 112 979 |
| nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností | 49 018 | 0 |
| nákup služieb od dcérskych spoločností | 1 282 828 | 523 296 |
| poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam | 429 000 | 201 000 |
| iné nákupy od dcérskych spoločností | 0 | 0 |
| poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti | 0 | 0 |
| splatenie prijatej pôžičky dcérskej spoločnosti | 0 | 1 365 500 |
| úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí | 0 | 43 755 |
| Spolu nákup: | 1 899 184 | 2 246 530 |

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

Dňa 24. februára 2022 vyvolala vojenská invázia Ruska na Ukrajinu mimoriadnu situáciu, ktorá spôsobila destabilizáciu ekonomickej situácie na celom svete.

Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine a ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb.

Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné dopady a následky 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).

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 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež tretích strán, vyhodnocovať vzniknutú situáciu a možné dopady na spoločnosť a v prípade potreby bude podnikat' prijímať všetky opatrenia na odstránenie, resp. zmiernenie prípadných negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z vyššie uvedeného titulu vzniknúť.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2023 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 a | Bežné 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 | 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 | 13 579 832 | | 2 000 000 | 2 259 514 | 13 839 347 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 13 579 832 | | 2 000 000 | 2 259 514 | 13 839 347 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 259 514 | 8 403 123 | | -2 259 514 | 8 403 123 |
| Spolu | 49 962 948 | 8 403 123 | 2 000 000 | 0 | 56 366 072 |

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 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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 | | | | | |
| 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 |

O. ÚDAJE O PREHLADE 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 | 32 400 | 35 195 |
| účty v bankách | 389 269 | 753 860 |
| kontokorentné účty | -15 267 842 | -14 301 323 |
| spolu | -14 846 173 | -13 512 268 |
| Peňažné prostriedky CF | -14 846 173 | -13 512 268 |
| Rozdiel | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2023 rozhodla o vyplatení tantiém z nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 2 000 000 EUR. Z týchto tantiém bolo vyplatených 20 345 EUR. Zvyšná časť vo výške 1 979 655 EUR bola započítaná s pohľadávkami z prevádzkovej činnosti.

| Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|---------------------|--------------------------------------|
| | Bežné účtovné | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
| | obdobie | obdobie |
| | 2023 | 2022 |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 10 240 083 | 3 011 325 |
| Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 9 070 483 | 8 493 046 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 345 817 | 4 764 561 |
| Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+) | 1 004 174 | (13 205) |
| Zmena stavu rezerv (+/-) | 82 382 | 532 531 |
| Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 1 466 492 | 1 253 170 |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 16 470 | (30 270) |
| Úroky účtované do nákladov (+) | 3 218 744 | 1 640 347 |
| Úroky účtované do výnosov (-) | (176 399) | (90 853) |
| Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 57 165 | 27 366 |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 55 638 | 409 399 |
| Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | (1 059 664) | (7 086 204) |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (749 515) | 248 078 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (14 597 061) | 3 644 992 |
| Zmena stavu zásob (-/+) | 14 286 912 | (10 979 274) |
| 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 (+/-) | 18 250 902 | 4 418 167 |
| Prijaté úroky (+) | 23 211 | 370 |
| Platené úroky (-) | (3 123 125) | (1 549 940) |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) | 15 150 988 | 2 868 597 |
| Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (821 420) | (104 700) |
| Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 14 329 568 | 2 763 897 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-) | (2 163 994) | (1 771 649) |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+) | 433 379 | 817 327 |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám | - | - |
| Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | (7 390 308) | - |
| 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 | (9 120 923) | (945 141) |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+) | 23 123 753 | 27 267 239 |
| Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-) | (26 166 379) | (28 239 933) |
| Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | (20 345) | (1 600 860) |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky | 120 103 | (1 299 742) |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | (874 707) | (854 118) |
| 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 | (3 817 575) | (4 727 414) |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) | 1 391 070 | (2 908 658) |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | (14 846 173) | (11 910 149) |
| Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | (13 455 103) | (14 818 807) |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | (57 165) | (27 366) |
| Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | (13 512 268) | (14 846 173) |