



Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023
spoločnosti

ŽOS Trnava, a.s.

Koniarekova 19, 917 21 Trnava
IČO: 34108513



Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti ŽOS Trnava, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. so sídlom Koniarekova 19, 917 21 Trnava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvažu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v súvahe na riadku 22 Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách akcie v dcérskej účtovnej jednotke Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. a Zvolenský opravárenský závod, a.s. v ocenení 13,820 mil. EUR a na riadku 24 Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely obchodný podiel v spoločnosti ADONAJ, s.r.o. v ocenení 0,850 mil. EUR. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora nevieme posúdiť, či toto ocenenie nie je vyššie ako je skutočná hodnota týchto cenných papierov a podielov.

Spoločnosť vykazuje v súvahe na riadku 53 Krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 17,134 mil. EUR. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora zostalo z týchto pohľadávok, ktoré sú ku dňu ukončenia auditu po lehote splatnosti, alebo splatné na výzvu, neuhradených minimálne 3,368 mil. EUR, ku ktorým neboli vytvorené opravné položky. Nevieme posúdiť, či títo dlžníci budú schopní splatiť svoje záväzky voči Spoločnosti, resp. či tieto pohľadávky po lehote splatnosti a splatné na výzvu budú v budúcnosti inak vysporiadané.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 26.06.2024

E.R. Audit, spol. s r.o.
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava
Obchodný register Mestského súdu
Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B
Licencia SKAU č. 114


Ing. Beata Rusová
Licencia SKAU č. 499

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž O S T r n a v a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O N I A R E K O V A

Číslo

1 9

PŠČ

Obec

9 1 7 2 1 T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S T r n a v a

o d d i e l S A , v l o ž k a 4 6 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

3 3 5 5 6 7 3 1 1

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

1 2 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 5 0 8 7 0 4	1 7 1 3 4 1 2 5			
			3 3 7 4 5 7 9	1 9 7 9 2 0 1 9			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 9 1 3 7 6 1	1 3 9 3 8 5 6 9			
			1 9 7 5 1 9 2	1 6 7 1 7 8 4 8			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 5 9 5 8 1	4 9 7 6 3 1			
			9 6 1 9 5 0	5 8 3 4 5 5			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



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



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 5 3 8 9 2 1 9	1 4 6 7 7 3 9 2 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 6 3 6 6 0 7 2	4 9 9 6 2 9 4 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 7 5 8 7 1 2	1 5 7 5 8 7 1 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 7 5 8 7 1 2	1 5 7 5 8 7 1 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 4 2 9 6 6	5 4 2 9 6 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 7 2 1 3 6 1	4 7 2 1 3 6 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 7 2 1 3 6 1	4 7 2 1 3 6 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 3 1 0 0 5 6 3	1 3 1 0 0 5 6 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 3 1 0 0 5 6 3	1 3 1 0 0 5 6 3
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 3 8 3 9 3 4 7	1 3 5 7 9 8 3 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 3 8 3 9 3 4 7	1 3 5 7 9 8 3 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 4 0 3 1 2 3	2 2 5 9 5 1 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 8 8 9 8 4 6 1	9 6 7 3 7 9 0 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 4 8 8 6 2 8	6 9 7 8 4 7 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 0 7 1 9 4	1 5 1 5 7 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	4 1 1 1 6	4 3 3 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 7 2 7 8 2 9	1 9 5 8 0 4 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 4 1 2 4 8 9	4 8 2 5 4 9 1



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 4 6 1 1 4 9 7	3 4 9 0 6 9 0 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 6 2 4 5 4	2 5 2 7 0 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 4 1 7 1 5	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 4 1 7 1 5	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 7 6 3 9 9	9 0 8 5 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 7 6 0 6 5	8 7 8 3 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 3 4	3 0 2 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4 4 3 3 0	1 6 1 8 5 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 7 2 4 5 8 0	3 1 1 2 1 8 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		1 0 4 7 2 0 2
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 2 1 8 7 4 4	1 6 4 0 3 4 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		4 3 7 5 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 1 8 7 4 4	1 5 9 6 5 9 2
O.	Kurzové straty (563)	52	2 7 4 4 7 0	1 3 0 1 7 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 1 3 6 6	2 9 4 4 6 1



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

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

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

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

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

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1.3.2009 1 700 EUR, a nižšia sa účtuje na 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, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa rozpúšťajú do spotreby.

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

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou, odkupované pohľadávky obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné pohľadávky pomocou opravných položiek.

Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti v 100% výške hodnoty pohľadávky, opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám sa tvoria až v momente vstupu do konkurzu, reštrukturalizácie, prípadne likvidácie. Od roku 2016 sa však Spoločnosť rozhodla tvoriť opravné položky na časť pohľadávok voči vybraným spriazneným osobám.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- 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 spodstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	1,44	1,44	416 648	21 746	850 289
Albit, a.s.	4,48	4,48	1 289 871	666 142	27 224
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	1 245 747	60 590	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	32 640 820

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 (audít, 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. Obe úvery sú ručené nehnuteľným majetkom, záložným právom na pohľadávky a nehnuteľným majetkom rôznych spoločností.

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

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 PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch vrátane kontokorentných účtov a neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú rozdielne so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov o kontokorentné účty. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov

Zložky peňažných prostriedkov :	k 1.1.	k 31.12.
peniaze	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)