



# **Dodatok**

## **správy nezávislého audítora**

k výročnej správe zostavenej za rok 2023  
spoločnosti

**ŽOS Trnava, a.s.**

Koniarekova 19, 917 21 Trnava  
IČO: 34108513



## Dodatok správy nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. :

### **k časti – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. so sídlom Koniarekova 19, 917 21 Trnava („Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 38 – 88 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26.06.2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 35 - 37 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).


Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 14.10.2024

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

# Výročná správa 2023



# Obsah

**Príhovor generálneho riaditeľa**

**Profil spoločnosti**

**Orgány spoločnosti k 31. 12. 2023**

**Vlastnícka štruktúra k 31. 12. 2023**

**Organizačná štruktúra k 31. 12. 2023**

**Hlavné činnosti spoločnosti**

Divízia nákladných vozňov

Divízia osobných vozňov

Divízia strojárскеj výroby

**Stratégia a rozvojové projekty**

**Finančné výkazy podľa slovenských účtovných štandardov**

**Integrovaný manažérsky systém**

**Certifikáty a oprávnenia**

**Zamestnanosť**

**Kontakty**

**Správa nezávislého audítora**

## Príhovor generálneho riaditeľa

Vážené kolegyne, kolegovia, vážení akcionári a obchodní partneri, vo výročnej správe vám predkladáme informácie o výrobe a činnostiach spoločnosti ŽOS Trnava, a. s. za obdobie kalendárneho roka 2023.

Rok 2023 možno charakterizovať ako veľmi dynamický od jeho začiatku. Športovým žargónom povedané, išli sme vo vysokom tempe a na konci sme mali silný finiš.

Po predchádzajúcich rokoch epidémie Covid 19 a skokového rastu cien v roku 2022 pracovala naša spoločnosť v „režime“ zvýšených cien energií a inflácie. Vedenie spoločnosti v spolupráci s ďalšími kolegami zo stredného manažmentu hľadali opatrenia a nové riešenia na úsporu nákladov, aby sme eliminovali extrémny rast cien elektriny a plynu.

Ďalším nevyhnutným krokom bolo otvoriť rokovania s našimi zákazníkmi na úpravu cien našich výkonov, čo bolo veľmi náročné.

Vďaka tomu, že sme boli úspešní v implementácii opatrení a tiež v rokovaníach so zákazníkmi a vďaka vysokým objemom výroby sme mohli reálne zabezpečiť rast miezd, zaviesť ďalšie benefity pre zamestnancov a tiež dosiahnuť v tomto roku dobrý výsledok hospodárenia.

Divízia nákladných vozňov po období stagnácie a poklesu zaznamenala rast výkonov. Súčasne sa počas roka začali realizovať niektoré projekty na zvýšenie produktivity a efektívnosti výroby, ako napríklad zväčšenie výrobného priestoru „exzakladača“ pre vozňové výkony, zefektívnenie technologického toku opráv dvojkolesí, implementácia projektov 5S.

V divízii osobných vozňov sme dosiahli historicky najväčší objem výroby aj vďaka tomu, že za obdobie posledných rokov sme cielene rozvinuli spoluprácu od montáže vložených vozňov pre Škoda Transportation až na úroveň finálnej montáže a funkčného oživenia elektrickej jednotky pre slovenský a český trh.

V divízii strojárkej výroby sme ukončili projekt výroby nákladného vozňa s inovatívnym samovýsypným hydraulickým mechanizmom. Pokračujeme vo výrobe konštrukčných celkov električiek pre spoločnosť Alstom, horných a spodných plošín na autovozne a pripravujeme spoluprácu na výrobu celých článkov (skriň) električiek pre Škoda Transportation.

Pripomeniem, že vedeniu spoločnosti sa naďalej darí naplňovať stratégiu spoločnosti prijatú pred niekoľkými rokmi, a to cielene rozširovať naše vzťahy a aktivity na trhu Európskej únie, zvyšovať efektívnosť výroby zlepšením logistiky, plánovania, implementáciou IT projektov a implementáciou opatrení a investícií na úsporu energií.

Máme za sebou realizáciu väčších investičných projektov, ako napríklad celková obnova energetického manažmentu s cieľom zníženia nákladov na energie a priblíženia sa princípom environmentálne udržateľného rozvoja (ESG), obnova výrobných technológií a prostredia.

Vybudovali sme fotovoltické zdroje na strechách troch výrobných hál. Plánujeme realizáciu ďalších krokov smerujúcich k maximálnemu využitiu možností na inštaláciu fotovoltiky na budovách a pozemkoch závodu. Tieto opatrenia a zámery budú našu spoločnosť posúvať krok za krokom k lepšej pozícii a stabilite na trhu.

Úspešné fungovanie firmy je založené na dobrom, fungujúcom vzťahu manažmentu a zamestnancov. Aj v tomto roku sme spoločne dokázali, že tomu tak je.

Cieľom manažmentu spoločnosti je budovať kultúru spoločnosti založenú na dobrých kolegiálnych vzťahoch a spoločne ju rozvíjať tak, aby bola atraktívnym partnerom pre renomovaných zákazníkov a bola atraktívna aj pre svojich zamestnancov.

Milé kolegyne, kolegovia, dovoľte mi poďakovať Vám za Vašu prácu, za dosiahnuté výsledky v roku 2023 a tiež za aktívny prístup tých, ktorí podporujú nové nápady a zlepšenia. Teším sa na spoluprácu, realizáciu nových projektov a napĺňanie vízií v ďalších rokoch.

Miloš Kyselica

## Profil spoločnosti

### Identifikačné údaje spoločnosti

**Obchodný názov:**

ŽOS Trnava, a.s.

**Sídlo spoločnosti:**

Koniarekova 19

**Právna forma:**

Akciová spoločnosť

**Identifikačné číslo spoločnosti:**

34 108 513

**Identifikačné číslo pre DPH:**

SK 2020392891

**Rok vzniku:**

1924

**Registrácia:**

Obchodného registra Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 46/T

**Základné imanie:**

15.758.712 EUR

## Hlavný predmet činnosti

### V segmente nákladných vozňov

- Opravy a revízie
- Prestavby a modernizácie
- Opravy komponentov

### V segmente osobných vozňov

- Opravy a revízie
- Modernizácie
- Montáž a opravy elektrických jednotiek

### V segmente strojárskkej výroky

- Výroba komponentov nákladných a osobných vozňov, električiek a lokomotív
- Výroba oceľových konštrukcií
- Novovýroba nákladných vozňov

## Poslanie spoločnosti

Základným poslaním spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. je pokračovanie a rozvíjanie úspešného podnikania v oblasti železničného opravárstva cestou pokračujúcej modernizácie, rozvíjanie oblasti novovyroby a modernizácie všetkých typov železničných vozňov, ako aj rozvíjanie oblasti nadväzujúcej strojárkej výroby.

Po razantnom prieniku na zahraničné trhy bude ďalším míľnikom nášho poslania udržať si nastavenú vysokú úroveň kvality a prozákaznickej orientácie najmä cestou modernizácie a digitalizácie výroby.

## Vízia

ŽOS Trnava, a.s. má za cieľ odborne, zodpovedne a udržateľne riadiť a rozvíjať svoje aktivity v opravárskom a modernizačnom železničnom strojárstve na spoločnom európskom trhu.

Odborne, zodpovedne a udržateľne znamená pre nás potrebu kontinuálneho vzdelávania a zvyšovania kvalifikácie všetkých našich zamestnancov znamená pre nás prijímanie zodpovedných rozhodnutí na všetkých úrovniach riadenia podniku na báze relevantných podkladov a analýz, znamená pre nás rešpektovanie zásad ochrany životného prostredia, podmienok jeho zachovania pre budúce generácie, ako aj princípov trvalej udržateľnosti pre prosperitu spoločnosti, znamená pre nás hospodárne nakladanie so surovinovými zdrojmi, ako aj výrobnými prostriedkami, znamená pre nás zameranie sa na rozvojové aktivity a inovácie s pokrokovým potenciálom, ktorými sa podnik chce zaradiť medzi najefektívnejšie spoločnosti vo svojom odvetví minimálne na európskom kontinente.

## Hodnoty

Ich rešpektovanie vedie k trvalej udržateľnosti a spoločenskej zodpovednosti podniku.

- Profesionalita a zodpovednosť
- Efektívnosť a spoľahlivosť
- Dôveryhodnosť a udržateľnosť
- Otvorenosť (transparentnosť)
- Rešpekt a serióznosť
- Ľudskosť a etika



## História a súčasnosť spoločnosti

- 1924 Založenie podniku VOZOVKA Trnava
- 1925 Prvá revízia nákladného vozňa
- 1951 Opravy osobných vozňov a automobilov, 3 500 revízií nákladných vozňov za rok
- 1960 Opravy žeriavov
- 1968 Rozsiahla renovácia podniku až do 16 000 revízií nákladných vozňov ročne pre ČSD
- 1993 Značný pokles výkonov v dôsledku rozdelenia Československa, založenie divízie osobných vozňov a strojárenskej výroby
- 1994 Privatizácia a premenovanie spoločnosti na ŽOS Trnava, a.s.
- 2005 Počiatky výroby nových nákladných vozňov po vybudovaní novej haly
- 2008 Akvizícia ŽOS Zvolen, a. s., cieľ: revízie a modernizácie hnacích dráhových vozidiel
- 2017 Výstavba novej haly na modernizácie osobných vozňov, a hlavné opravy a revízie elektrických a jednopodlažných jednotiek
- 2020 Uzatvorenie dlhodobých kontraktov s významnými spoločnosťami v oblasti nákladnej železničnej dopravy
- 2021 Najväčší opravca nákladných vozňov v strednej Európe
- 2022 Rozvoj spolupráce so Škoda Transportation na elektrických jednotkách v rámci rôznych projektov
- 2023 Úspešne ukončená Akvizícia 4 výrobných spoločností v ČR zo železničného odvetvia**

ŽOS Trnava, a.s. je moderná spoločnosť, stavajúca svoju budúcnosť na základoch bohatej 100 ročnej tradície, ktorej korene siahajú k prvej opravovni železničných vozňov na území Slovenska, založená v roku 1924. Práve v Trnave v auguste 1925 zamestnanci firmy Vozovka vykonali prvú revíziu nákladného vozňa CRN 111 885. Firma so 63 zamestnancami sa postupne stala univerzálnou opravovňou koľajových vozidiel a základom dlhodobej tradície. V šesťdesiatych rokoch sa Železničné opravovne a strojárne Trnava transformovali na veľkokapacitnú opravovňu nákladných vozňov pre potreby federálneho Česko-Slovenska. Po modernizácii objektov a ďalšej výstavbe sa ŽOS Trnava, a.s. stali najväčšou opravovňou nákladných vozňov v strednej Európe.

Jedným z najvýznamnejších dátumov v histórii firmy je 3. október 1994. Firma prestáva byť súčasťou ŽSR a vzniká akciová spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. V nasledujúcich rokoch sa spoločnosť dynamicky rozvíjala a prechádzala štrukturálnymi zmenami. Naplňaním stratégie rastu si vybudovala pevné postavenie na európskom trhu. V roku 2007 rozšírila ŽOS Trnava, a.s. svoju pôsobnosť na Slovensku kúpou spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.. **V roku 2023 bola úspešne ukončená Akvizícia 4 výrobných spoločností v ČR zo železničného odvetvia z ktorej zlúčením vznikla spoločnosť ŽOS 4 TRAINS, s. r. o..**

Firma systematicky rozširuje a modernizuje svoju komplexnú technologickú základňu a kapacity pre opravy nákladných i osobných vozňov, ich modernizáciu, prestavbu, vývoj a výrobu nových železničných vozňov. Strojárska výroba má moderné kapacity pre výrobu komponentov a zvarencov na poloautomatických linkách, robotizovanom pracovisku a ich opracovanie na CNC riadených strojoch pre rôzne odvetvia priemyslu. Rovnakým spôsobom riadi rozvojové aktivity vo svojej dcérskej spoločnosti s cieľom dosiahnutia synergických efektov.

V budúcnosti je cieľom spoločnosti posilňovať postavenie na trhu opráv a modernizácií nákladných aj osobných vozňov v rámci európskeho priestoru.

ŽOS Trnava, a.s. nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť riadi riziká, ktoré ovplyvňujú jej fungovanie. Tento proces má podrobne spracovaný v dokumente „Manažment rizík“. Aktívnymi krokmi v jednotlivých oblastiach ako sú riadenie kurzových rizík, poistenie majetku a škôd spôsobených činnosťou resp. vadným výrobkom, kontrolou kvality výroby, internými a externými auditmi, diverzifikáciou portfólia zákazníkov a dodávateľov a pod., sa jej darí znížiť význam jednotlivých rizík na úroveň, ktorá neohrozuje fungovanie spoločnosti.

ŽOS Trnava, a.s. je držiteľom certifikátu ISO 14001 nepretržite od roku 2003. Recertifikácia podľa novej normy ISO 14001:2015 bola zrealizovaná v roku 2018. V rámci požiadaviek medzinárodnej normy ISO 14001, platných právnych predpisov SR pre oblasť ochrany ŽP a technických noriem spoločnosť zabezpečuje:

- ochranu prírody a krajiny 1. stupňa,
- triedenie odpadov v mieste vzniku a ich zmluvné zneškodnenie alebo recykláciu,
- prevádzkovanie malých, stredných a veľkých zdrojov znečisťovania ovzdušia, meranie emisií a ohlasovaciu povinnosť spolu s poplatkami za znečisťovanie ovzdušia,
- nakladanie s pitnou vodou a úžitkovou (podzemnou) vodou a odvádzanie odpadových vôd kanalizáciou,
- prevádzkovanie chemickej ČOV na predčistenie technologicky odpadových vôd pred vypustením do verejnej kanalizácie,
- havarijnú pripravenosť,
- nakladanie s chemickými faktormi v zmysle GHS,
- prepravu nebezpečných vecí v zmysle ADR,
- cyklické školenie zamestnancov z oblasti ŽP.

ŽOS Trnava, a.s. nevynakladala v roku 2023 žiadne významné prostriedky na výskum. Na vývoj bolo vynaložených 1 013 395,- EUR najmä v oblasti vývoja železničných koľajových vozidiel.

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie a podiely materskej spoločnosti.

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady vojnového konfliktu na Ukrajine na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú vplyv radikálne ohroziť schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Okrem vyššie uvedeného po skončení účtovného obdobia až do momentu zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti vo fungovaní spoločnosti.

## Orgány spoločnosti k 31. 12. 2023

### Predstavenstvo

PhDr. Vladimír Poór	predseda
Ing. Miloš Kyselica	podpredseda, generálny riaditeľ
Ing. Martin Poór	člen
Ing. JUDr. Natália Horváthová	člen

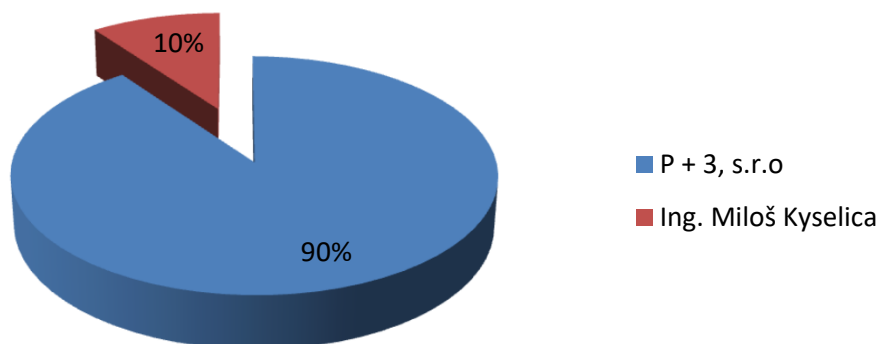
### Dozorná rada

Mgr. Rastislav Brezovský	predseda
JUDr. Marta Rovenská	člen
Michal Pethö	člen
Marián Drgoň	člen
Beata Cepková	člen
JUDr. Rudolf Trella	člen
JUDr. Róbert Spál	člen
JUDr. Peter Sopko	člen
Daniela Náhlíková	člen
Ing. Marek Piaček	člen
Mgr. Tomáš Horváth	člen

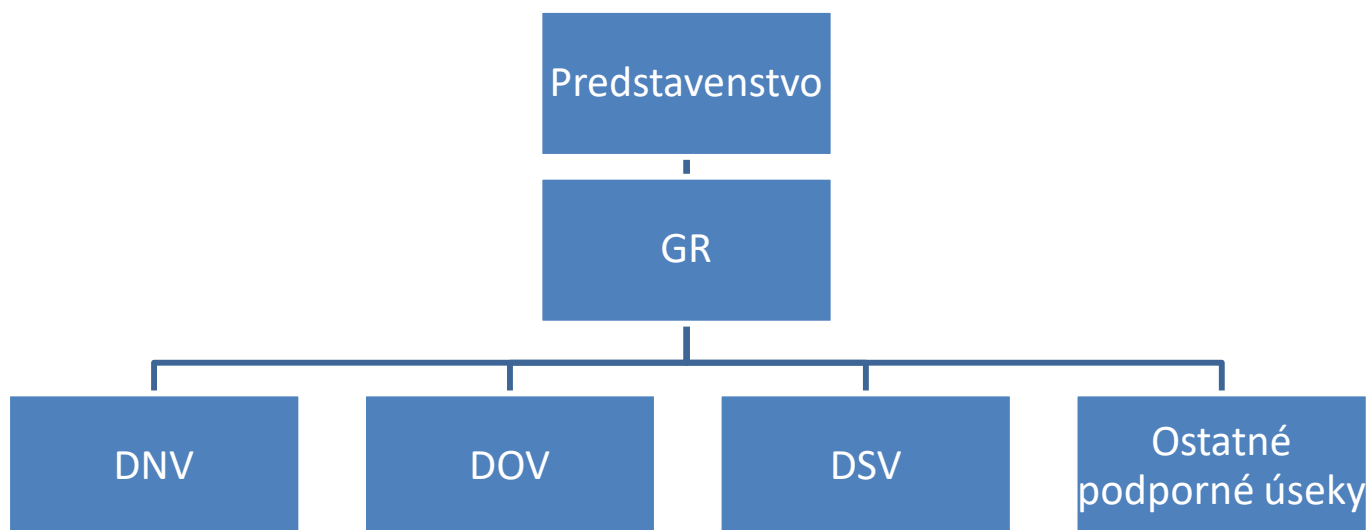
### Vrcholový manažment

Ing. Miloš Kyselica	generálny riaditeľ
Ing. Juraj Kantor	finančný riaditeľ
Ing. Rastislav Bráblík	riaditeľ divízie nákladné vozne
Ing. Peter Tóth, PhD.	riaditeľ divízie osobné vozne
Ing. Radoslav Kubovič	riaditeľ divízie strojárska výroba
PhDr. Alena Ponechalová	personálny riaditeľ
Mgr. Martin Valanec	riaditeľ úseku nákupu a logistiky
Ing. Ján Štuhl	riaditeľ úseku správy majetku
Mgr. Tomáš Horváth	riaditeľ úseku správy externého majetku

## Vlastnícká štruktúra ŽOS Trnava, a. s. k 31. 12.2023



## Organizačná štruktúra 31.12. 2023



## Hlavné činnosti spoločnosti

### Divízia NV (DNV) – Opravy a modernizácie nákladných vozňov

DNV je z pohľadu počtu opráv, výšky tržieb a objemu výroby najväčšou divíziou ŽOS Trnava, a.s..

Hlavnými aktivitami DNV v roku 2023 boli revízie, opravy, prestavby a modernizácie nákladných vozňov, odbytové opravy dielov a komponentov nákladných aj osobných vozňov, ako aj participácia na výrobe nových nákladných vozňov, u ktorých nositeľom zákaziek je Divízia strojárkej výroby (DSV).

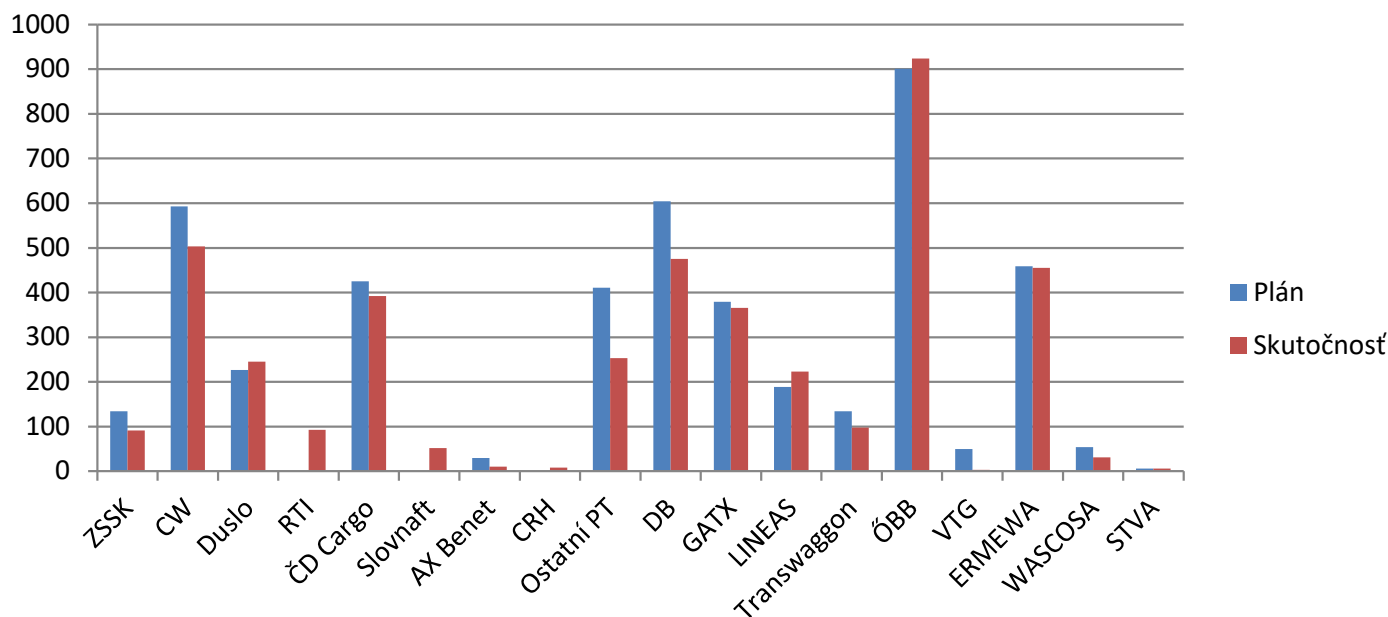
DNV zabezpečuje komplexné služby opráv a revízií všetkých konštrukčných celkov vozňa:

- kostra spodku vozňa,
- nadstavby vozňov a kotlov cisternových vozňov,
- povrchová úprava vozňov (osviežujúce nátery, kompletne nové nátery s tryskaním, vnútorné výstelky),
- dvojkoľesia,
- brzda,
- ťahlové a narážacie ústrojenstvo.

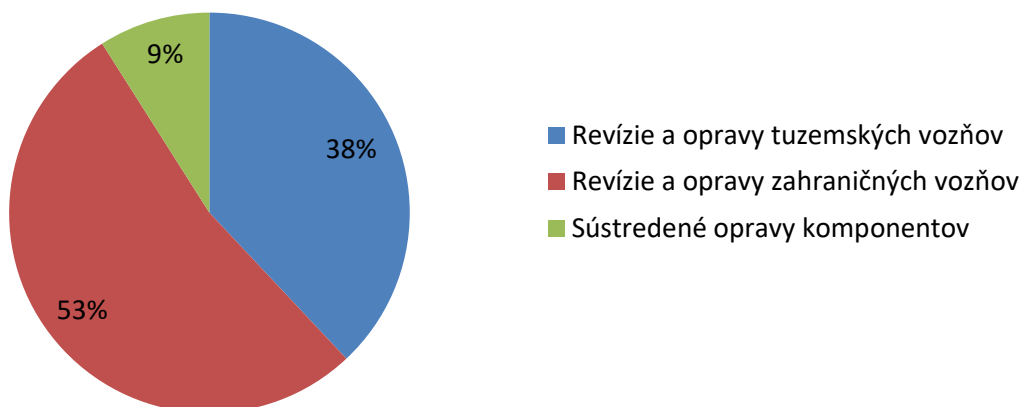
V roku 2023 bolo v DNV zrealizovaných 4 228 opráv, revízií, prestavieb a modernizácií nákladných vozňov. Spolu s výkonmi odbytových opráv komponentov nákladných aj osobných vozňov (mimo samotných opráv nákladných vozňov) bolo na tieto účely odpracovaných približne 716 tis. Nhod. V medziročnom porovnaní to predstavuje nárast výkonov výroby o približne 5 %.

Najvýznamnejšími slovenskými a českými zákazníkmi z pohľadu počtu opravených vozňov boli v roku 2023 spoločnosti Cargo Wagon, a.s. a ČD Cargo, a.s. Zo skupiny zahraničných zákazníkov patrili k najvýznamnejším spoločnosti ÖBB-Technische Services-GMBH, DB Cargo AG, Ermewa SA a GATX.

**Počet revízií a opráv nákladných vozňov za rok 2023 – v členení podľa zákazníkov**

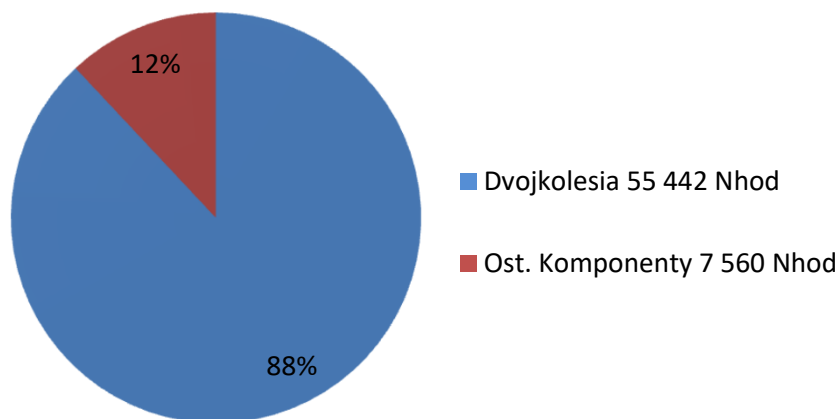


### Podiel výkonov na tržbách DNV



**Odbytová oprava dielov** (sústredená oprava) vhodne dopĺňa výrobné portfólio DNV a zabezpečuje optimálne využívanie špecializovaných liniek. Sústredená oprava viac rokov v rade zaznamenávala nárast počtu zákaziek a odpracovaných normohodín. Výkon v roku 2023 bol mierne nižší v porovnaní s výsledkami roku 2022. Súčasne však môžeme konštatovať, že odbytová oprava dielov tvorí stabilnú a efektívnu súčasť výrobného portfólia ŽOS Trnava, a.s.

### Podiel zaplatených normohodín v roku 2023



Za kľúčové faktory úspechu pokladáme vyváženú štruktúru zákaziek a vytváranie dlhodobých obchodných vzťahov s našimi zákazníkmi. Vďaka tomu dokážeme lepšie plánovať a riadiť spoločné projekty. Medzi najväčších zákazníkov DNV v oblasti sústredených opráv v roku 2023 patrili spoločnosti Železničná spoločnosť Slovensko, ČD Cargo, Ermewa, Vexsi/AxBenet, Lineas, VTG, DB Cargo, Touax a Transwaggon.

## **Divízia OV (DOV) – Opravy a modernizácia osobných vozňov**

DOV disponuje vlastnými kapacitami pre vývoj, konštrukciu, prípravu výroby, technológiu a normovanie, čím dokáže zákazníkovi ponúknuť kompletný servis.

Pevnou súčasťou výrobného programu divízie sú opravy a revízie osobných a služobných vozňov a modernizácie osobných a služobných vozňov.

Opravami a revíziami sa DOV zaoberá od roku 1995, v rámci nich sa vykonávajú bežné a periodické opravy všetkých radov osobných vozňov bežnej stavby. Najväčším obchodným partnerom v tejto oblasti je Železničná spoločnosť Slovensko, a.s. .

Proces opráv a revízií osobných vozňov má linkový charakter a uskutočňuje sa v súlade s platnými opravárenskými predpismi v rozsahu R2 – revízna oprava a R3 – stredná oprava. Pri realizácii opráv rozsahu R4 – generálna oprava alebo pri špecifických požiadavkách klientov sú k dispozícii dokonale vybavené boxové stanovišťa.

Mimoriadny dôraz sa kladie na sústavnú modernizáciu diagnostických zariadení na skúšanie elektrovýzbroje a brzdových sústav v záujme zvýšenia prevádzkovej spoľahlivosti vozňov. Rovnako je venovaná mimoriadna pozornosť kvalite povrchovej úpravy vozňov .

V roku 2023 bolo pre ZSSK zrealizovaných 31 periodických opráv R2, 18 neplánovaných opráv popri modernizáciách vozňov r. Bdteer, 4 neplánované opravy osobných vozňov, 1 neplánovaná oprava poschodovej jednotky EPJ a na prelome rokov 2023-2024 začali sme prvú hlavnú opravu poschodovej jednotky EPJ.

V roku 2000 ŽOS Trnava, a.s. vstúpila na trh modernizácií osobných vozňov. Modernizácie sa realizujú v súlade s požiadavkami zákazníka.

Nové moderné a bezpečnostné prvky interiéru (elektropneumatické dvere, nové centrálné zdroje, uzatvorené systémy WC, klimatizácia, premostenie záchranej brzdy, požiarne systémy, informačné systémy pre pasažierov) posúvajú vozne do vyššej úžitkovej kategórie a výrazne predlžujú ich prevádzkovú životnosť.

Vytvorením nového interiéru vozňov sa zvyšuje pohodlie pasažierov a šetria sa zdroje na údržbu. V porovnaní s predchádzajúcimi modernizáciami budú vozidlá vybavené zariadeniami vyššieho štandardu, najmä pre zvýšenie bezpečnosti cestujúcich a vozidla (napr. kamerový systém, systém pre počítanie cestujúcich, núdzový komunikačný systém ...).

V roku 2023 sme dodali v projekte modernizácie osobného vozňa Bdt na Bdteer pre ZSSK posledných 18 vozňov, pričom celý projekt v počte 35ks sme ukončili v požadovanom termíne v roku 2023.

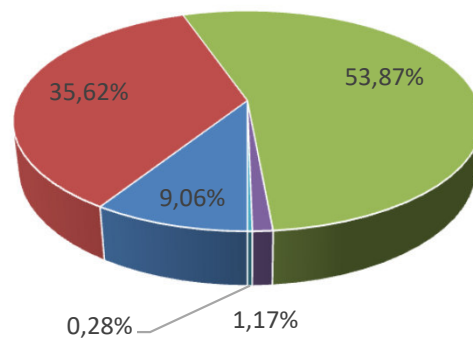


V roku 2023 sme pre spoločnosť ŠKODA Transportation, a.s. začali vykonávať kompletnú montáž a oživovanie vložených vozňov do elektrických jednotiek pre Juhomoravský kraj. V priebehu roku 2023 sme pre spoločnosť ŠKODA Transportation, a.s. dokončili:

- kompletnú montáž a oživovanie 12 ks vložených vozňov VV12 pre Juhomoravský kraj,
- kompletnú montáž a oživovanie 8 ks vložených vozňov VV11 pre Juhomoravský kraj,
- neplánovanú opravu po nehode hlavového vozňa HV5 (101-6) z projektu 14Ev,
- spoločným úsilím montáž a oživovanie 9ks elektrických jednotiek r. 660 pre košický samosprávny kraj (KSK) z projektu 14Ev2. Každá jednotka sa skladá z 2 hlavových a 2 vložených vozňov.

V roku 2023 sme zrealizovali periodické opravy na 3ks ležadlových vozňoch pre nemeckú súkromnú firmu RDC Asset GmbH a taktiež opravu 4 párov podvozkov pre lôžkové vozne WLABmee rady AB32S.

### Podiel výkonov na tržbách DOV v roku 2023:



- ZSSK Rámcové dohody na OV a EPJ
- ZSSK Modernizácia Bdt
- Montáž 14Ev2 a 18Ev so ŠKODA
- RDC ASSET GmbH
- Nešpecifikované

## **Divízia SV (DSV) - strojárská výroba dielov, montážnych celkov a nových nákladných vozňov**

Vo výrobnom programe DSV sú zahrnuté:

- náročné zvárané konštrukcie
- rámy lokomotív,
- kabíny, kostry spodku a bočnice prostriedkov osobnej prepravy (električiek a osobných vozňov),
- komponenty pre rozsiahle rekonštrukcie a novovýrobu nákladných železničných vozňov,
- výroba nových nákladných železničných vozňov.

Akciová spoločnosť disponuje na účely strojárskej výroby širokou škálou technológií ako je delenie materiálov, vysekávanie, ohraňovanie dielcov na CNC riadených strojoch, obrábanie a zváranie všetkých bežne používaných materiálov vrátane zvárania robotom. Obrábanie po zváraní na CNC frézach umožňuje výrobu komponentov a montážnych celkov aj mimo oblasti železničného opravárstva a novovýroby.

Spoločnosť vlastní oprávnenia na zváranie plameňom, zváranie elektrickým oblúkom v ochrannom plyne (MIG/MAG, TIG), zváranie elektrickým oblúkom obalenou elektródou (ROZ) a zváranie pod tavidlom (NPT). Z hľadiska základných materiálov firma môže zvärať bežné konštrukčné ocele pevnosti do 690 MPa, vysokolegované ocele, hliník a jeho zliatiny. Vlastníme certifikáty podľa DIN 18800, EN 15085, EN 729-2, vydané SLV Hannover a TÜV Süddeutschland.

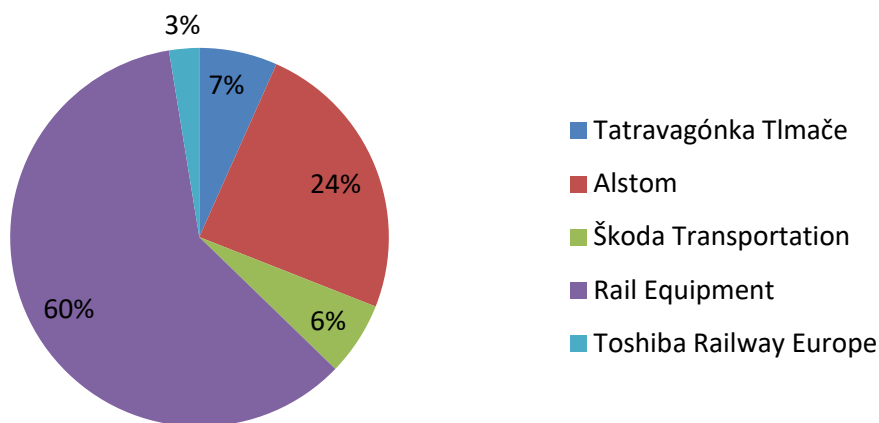
Na účely strojárkej výroby sú vybudované priestory vybavené mostovými žeriavmi s nosnosťou až 16 ton. Tím profesionálov v oblasti technickej prípravy výroby je schopný realizovať rôzne požiadavky aj najnáročnejších zákazníkov. Prevádzky sú vybavené zväracími poloautomatmi Kempa a Fronius, zariadeniami Boki na strojné zváranie ako aj zväracím robotom Valk Welding.

Výroba dielcov je realizovaná vo vlastných špecializovaných pracoviskách: zväračská dielňa, sústružnícka a frézarská dielňa s CNC obrábaním, tvárnenie za tepla a za studena. Proces výroby je monitorovaný nezávislou certifikovanou defektoskopickou kontrolou a nezávislou výstupnou kontrolou. Na defektoskopickú kontrolu röntgenom, ultrazvukom, magnetickou, kapilárnou a vizuálnou metódou využívame samostatné nezávislé pracovisko.

Dôležitou súčasťou DSV je prevádzka výroby dielov, ktorá zabezpečuje výrobu polotovarov pre všetky divízie spoločnosti.

Najvýznamnejšou zákazkou z pohľadu objemu výkonu bola v roku 2023 výroba zváraných podskupín električiek pre spoločnosť Alstom, pričom dodávky smerovali do jej závodov v Görlitzi, Českej Lípe, Viedni ako aj v Austrálii. Ďalšími významnými realizovanými zákazkami boli výroba nákladných vozňov pre rakúsku spoločnosť RE OBB. Z pohľadu tržieb mala najväčší podiel výroba nových nákladných vozňov pre spoločnosť Rail Equipment (ÖBB Infrastruktur). Výroba komponentov autovožňov pokračovala na základe uzatvorenia zmluvy o dodávkach pre nového zákazníka - slovenského odberateľa Tatravagónku Tlmače. V oblasti osobnej železničnej prepravy bola realizovaná výroba kabín elektrických jednopodlažných jednotiek pre Škodu Transportation. Zákazkou D SV s potenciálom dlhodobej realizácie je výroba rámov lokomotív pre spoločnosť Toshiba Railway Europe. V roku 2023 bola obnovená spolupráca na dodávkach zvarovaných komponentov s nemeckým výrobcom nákladných vozňov, firmou Waggonbau Graaff.

### Podiel zákazníkov na tržbách DSV



## Stratégia a rozvojové projekty

### Superodpočet na výskum, vývoj a inovácie (VVI)

Spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. pokračovala aj v roku 2023 v aktivitách zameraných na výskum, vývoj a inovácie a uplatnila si daňové zvýhodnenie formou odpočítateľnej položky, ktorá sa vypočítala zo sumy nákladov vynaložených na výskum, vývoj a inovácie. Niektoré projekty boli ukončené.

Celkové náklady za rok 2023 na realizáciu všetkých projektov výskumu, vývoja a inovácií predstavovali hodnotu 931 340,61 EUR, t.j. zvýšili sa oproti roku 2022 o 15 895,65 EUR. Napriek tomu nárok na daňový odpočet je nižší oproti roku 2022, pretože bonus vo forme priemerného medziročného nárastu výdavkov vynaložených na výskum, vývoj a inovácie klesol, t.j. priama úspora na dani z príjmov za rok 2023 je vo výške 212 103,29 EUR.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že ak ŽOS robí VVI systematicky každý rok, môže si uplatniť nielen náklady vynaložené v aktuálnom roku, ale prostredníctvom akcelerátora si zvýši úsporu na dani z príjmov zahrnutím nákladov vynaložených na VVI za predchádzajúce roky. Cielená systematická činnosť na VVI umožňuje naakumulovať ŽOS prostriedky na ďalší vývoj.

### Projekty VVI v roku 2023

Projekt č.	Popis projektu	Roky
1.	Vývoj hydraulického systému ovladania pre NV Faccns	2020-2023
2.	Vývoj záchytného systému oblúkového koľajiska	2021-2023
3.	Systém pre riadenie opráv nákladných vozňov	2022-2031
4.	Vývoj procesu a systému pre opravu dvojkolesí	2022-2031
5.	Vývoj informatizácie v DNV	2022-2027
6.	Vývoj postupu modernizácie nákladného vozňa Res	2023-2024
7.	Vývoj systému a pomôcok pre opravu žkv	2023-2027
8.	Vývoj inteligentného systému a manažment opráv žkv	2023-2027

**Vývoj inteligentného systému pre odhlasovanie výkonov a manažment opráv žkv.** Cieľom je vývoj nového inteligentného systému pre divíziu osobných vozňov. Systém bude pokrývať viaceré procesy divízie OV a posilní digitálnu transformáciu vrátane prechodu na industry 4.0 štandard.

## PatentBOX

**Výsledkom vývoja v roku 2023 bol aj DIZAJN s názvom: „Hydraulické valce“.**

**DIZAJN** je stelesnený v novom usporiadaní hydraulického systému železničného vozňa, najmä štvornápravového vozňa typu FACCNS, kde sa hydraulickým systémom ovládajú a smerujú výsypky vozňa. Usporiadanie jeho prvkov, ako sú hydraulické čerpadlá, tlakové vedenia, hydraulické tlakové akumulátory, tlakové fľaše s dusíkom, hydraulické valce, riadiace, ovládacie a poistné prvky v rámci rôznych častí nákladného vozňa, vytvára nový dizajn systému. Osobitosť dizajnu spočíva tiež v použití dvoch hydraulických čerpadiel, ktoré sú na rovnakej strane vozňa a v usporiadaní zväčšeného objemu zásobníkov dusíka. Celkový Benefit za rok 2023 je 1.574.159,71 € a priama úspora na dani z príjmov je vo výške 330 573,54 EUR. Výsledok reprezentuje pridanú hodnotu obchodne realizovanú vďaka registrovanému dizajnu. Táto predstavuje 9,63% z celkovej predajnej ceny.

## Modernizácia osobných vozňov r. Bdt na Bdteer

V roku 2023 sme dodali v projekte modernizácie osobného vozňa Bdt na Bdteer pre ZSSK posledných 18 vozňov, pričom celý projekt v počte 35ks sme ukončili v požadovanom termíne v roku 2023. Konečným zákazníkom vyššie uvedených projektov je Železničná spoločnosť Slovensko, a.s..

## Digitálne odpadové trhovisko

Začali sme spoluprácu so spoločnosťou, ktorá prevádzkuje tzv. digitálne odpadové trhovisko, účelom spolupráce je najmä zabezpečiť lepšie hospodárenie s vybranými tokmi odpadov a odklon odpadov od skládkovania.

## Projekty na šetrenie a vlastnú výrobu energií

Rozsiahly projekt na šetrenie energií začal ešte v roku 2021 prvými internými analýzami a odporučeniami na zefektívnenie nášho energetického manažmentu. Vzhľadom na vývoj cien energií v druhej polovici roka 2021 sa manažment rozhodol pristúpiť k riešeniu optimalizácie v energetickom manažmente ešte aktívnejšie s cieľom získať detailné analýzy a pohľad na nové možnosti riadenia a využívania energií a preto si objednal hĺbkový energetický audit s rozpracovanými analytickými časťami a odporučeniami na realizáciu. Výsledkom je dnes súbor projektov, ktoré bude spoločnosť systematicky realizovať v nasledovnom období, ako napr.:

### Fotovoltické zariadenia na výrobu elektrickej energie

Na základe postupnej rekonštrukcie striech bude spoločnosť realizovať vo viacerých etapách budovanie lokálnych zdrojov energií prostredníctvom fotovoltických systémov s predpokladom celkového výkonu až do 3 MWp. V čase zostavenia VS ŽOS Trnava, a.s. už disponuje podpísanou zmluvou s prevádzkovateľom distribučnej sústavy, ktorou má priradenú rezervovanú kapacitu na pripojenie lokálneho fotovoltického zdroja o výkone 0,26 MWp a zároveň prebieha projektová činnosť.

### Modernizácia umelého osvetlenia v budovách

ŽOS Trnava, a.s. v roku 2021 započala projekt na výmenu vonkajšieho osvetlenia ako aj svietidiel vo výrobných halách. V čase zostavenia VS má už spoločnosť vymenenú majoritnú časť osvetlenia za LED osvetlenie, kde viac ako polovica je s reguláciou intenzity osvetlenia stmievaním.

#### **Rekonštrukcia svetlíkov a strešného opláštenia na hale pre nákladné vozne**

Pre identifikáciu opatrení pre zvýšenie tepelnej pohody v hale a zníženie energetickej náročnosti bola vykonaná analýza a porovnanie súčiniteľov prestupu tepla jednotlivých častí haly. Hlavným cieľom je vyriešiť prestup tepla halou tak, aby vznikol jeden ucelený a kompaktný celok s približne rovnakým tepelným odporom jednotlivých častí. Najväčšie tepelné straty prestupom tepla boli identifikované cez svetlíky a strešné opláštenie. Okrem zníženia nákladov na vykurovanie v dôsledku zníženia prestupu tepla je dodatočným prínosom výrazné zníženie zaťaženia haly a budúce umožnenie budovania najväčšej fotovoltickej elektrárne v regióne s predpokladom pokrytia až 40 tis. m<sup>2</sup> plochy striech.

Popri príprave komplexnej rekonštrukcie strechy boli realizované výmeny brán a inštalácia vzduchových clôn s cieľom zamedzovať úniku tepla z haly počas presunov materiálu a samotných vagónov.

#### **Modernizácia kompresorových staníc**

Plánujeme inštalovať nové a úspornejšie zdroje výroby stlačeného vzduchu s využitím meničov frekvencie a diaľkovým riadením a smerovaním v rozvodoch.

#### **Moderný Energetický dispečing**

Pripravujeme koncepciu moderného digitálneho energetického dispečingu, ktorý umožní predikciu, plánovanie a aktívne riadenie odberových diagramov energií s cieľom optimalizácie výroby a spotreby energií.

### **Projekty pre zlepšenie technologického vybavenia, ergonómie a BOZP v DNV**

#### **AKU náradie**

S cieľom nahradenia elektrického a pneumatického náradia bolo v spolupráci s technikom fy. Milwaukee vykonané zapožičiavanie AKU náradia na reálne odskúšanie pri opravách. Boli pozitívne reakcie od zamestnancov: zabezpečenie požadovaného výkonu, mobilita a flexibilita, nemuseli sledovať žiadne hadice a káble, operatívnosť na externých pracoviskách. Priebežne sa zabezpečoval nákup na pracoviská: podvozková linka, linka dvojkolesí, pracovisko tlakovania vozňov, odovzdávka, mobilná údržba.

#### **Parný čistič**

Pomáha odstraňovať konzervačný vosk z monoblokov a náprav. Nahradili sme tým používanie prípravku P 8500 s vysokým obsahom VOC.

#### **Prípravky pre odmastenie monoblokov a náprav**

V rámci VVI sme vyvinuli a dali vyrobiť prípravok na upevnenie monoblokov a prípravok na otáčanie náprav pri čistení, na ktorých budeme čistiť/odmasťovať pomocou parného čističa. S týmito prípravkami vybudujeme pracovisko na čistenie náprav a monoblokov. Nahradia starý spôsob umývania na pracovných podstavcoch a drevené palety.

**Liftronic** – elektronický manipulátor pre ergonomickú manipuláciu pri demontovaní ložiskovej komory a zvýšenie produktivity práce bez zbytočných prekladaní.

**Palety na drobný spojovací materiál** – ergonomicky prispôsobené pre jednoduchšiu manipuláciu s drobnými dielmi dvojkolesia a identifikáciou pre zákazníkov.

**Vyvýšená koľaj – stojan pre skladovanie dvojkolesí** – „pavúk“ – získanie dvojnásobného priestoru na skladovanie dvojkolesí.

- Stojany na skladovanie dvojkolesí do výšky** – slúžia na efektívne využitie priestoru skladovania dvojkolesí.
- Regál v sklade komôr** – ukladanie paliet s ložiskovými komorami do výšky miesto na zem, úspora skladového priestoru a zníženie času manipulácie pri uskladnení/vyskladnení potrebných ložiskových komôr. Zavedenie hladinového riadenia skladu ložiskových komôr.
- Elektrický paletový vozík do skladu komôr** – umožňuje manipuláciu paliet s ložiskovými komorami v regáloch bez použitia VZV.
- Hydromat drobných dielov** – projekt spolufinancovaný z fondov EÚ - nákup zariadenia s cieľom obnovy staršieho zariadenia, zvýšenie kvality umývania drobných dielov.
- Presun skladu náradia** - vytvorenie nového skladu náradia mimo haly nákladných vozňov a prispôsobenie priestorov skladu náradia na pracovnú halu brúsenia náprav (nákup a osadenie 3 rolovacích brán, dvere, stavebné úpravy pre zariadenie brúsenia náprav).
- Nové koľaje pre manipuláciu s dvojkoliami**  
Vyfrézované drážky pre zapustené koľaje medzi brúsením náprav a novým pracoviskom demontáže komôr, výroba a osadenie zapustených koľají, čo umožňuje presun dvojkolesí bez použitia VZV.
- Vývoj a výroba vyvýšeného pracoviska demontáže komôr** – ergonomicky upravené pracovisko pre demontáž ložiskových komôr, indukčné sťahovanie, umývanie čapov a sťahovanie naklápacích ložísk dvojkolesí.
- Umývací stôl** – umývanie vnútorných krúžkov a labyrintových krúžkov pred indukčným sťahovaním. Tým sa eliminuje poškodzovanie indukčnej hlavy a zníženie tvorby dymu pri sťahovaní. Umývací stôl obsahuje biochémiu, ktorou sa postupne nahrádza inak používané syntetické horľavé rozpúšťadlo P8500. Vďaka umiestneniu umývacieho stola k novému pracovisku získavame ergonomický spôsob umývania čapov.
- Tryskacie zariadenie na klznice**  
V rámci zníženia prašnosti na pracovisku pre opravu odpružených klzníc bolo nahradené ručné čistenie horných a dolných telies odpružených klzníc pomocou kotúča tryskacím zariadením *TORRENT DRY BLAST (MODEL BW-1000 DBP)*. Použitie tryskacieho zariadenia s odsávaním prinieslo zníženie tvorby prachu, ktorý sa uvoľňuje do ovzdušia, eliminácia odletujúcich častí z kotúča a telesa klznice, čím sa zlepšila bezpečnosť a ergonómie práce. Prínosom je aj rýchlejšie a kvalitnejšie očistenie povrchu telies klzníc. Pre zlepšenie ergonómie boli rovnako do priestoru na opravu odpružených klzníc zakúpené vyvýšené vozíky na kolieskach, ktoré slúžia na jednoduchší prenos telies klzníc medzi pracoviskami.
- Indukčný ohrev Dawell DHI-120F HD**  
Úspory energií, zvýšenie ekológie a zlepšenia pracovného prostredia.  
Prínosy:
  - zníženie nákladov na energie v porovnaní s používaním technológie ohrevom plameňom
  - nie je nutná certifikácia obsluhy, len prvotné zaškolenie ohľadom používania
  - nižšie náklady na prevádzku zariadenia a zaškolenie pracovníkov
  - čistota pracovného prostredia pri práci
  - zvýšená ekológia a komfort pre pracovníkov
  - stabilita procesu rovnania kvôli časovaču
  - jednoduchšia obsluha zariadenia
  - bezpečnejšie použitie zariadeniaVyššie uvedené body sú v praxi v PSO (oprava kohútov a armatúr) splnené.

**☐ Zástena k pracovnému stolu na opravu snímačov zaťaženia**

Vytypovaný a následne zakúpený závesný systém k pracovnému stolu na opravu snímačov zaťaženia. Na uvoľnenie, usporiadanie a sprehľadnenie pracovného stola a zväčšenie miesta na montáž opravených snímačov zaťaženia. Zabezpečuje vyššiu produktivitu práce, čistotu pracoviska, zapracovanie 5S.

**☐ Prepravný vozík na opravu snímačov zaťaženie**

Vytypovaný a zakúpený prepravný vozík do dielne na opravu snímačov zaťaženia na prepravu demontovaných častí, ako aj hotových snímačov zaťaženia. Pracovníkovi zabezpečí vyššiu produktivitu aj vhodnejšiu ergonómiu.

**☐ Uhlová brúska Fein**

Do tímu DB realizovali nákup 2 ks uhlových brúsok Fein, typ CG 15-150 BLP. Brúska sa vyznačuje veľmi pokojným, vyváženým chodom bez vibrácií – minimalizovaná únava pracovníka, hlavne pri dlhodobom brúsení. Zároveň brúska disponuje bezuhlíkovým prachotesným motorom s veľmi dlhou životnosťou, reguláciou rozbehu a bezpečnostnou brzdou. Bezpečnostný vypínač Autostop spĺňa požiadavky VPI 11 – Bezpečnosť pri práci.

Projekt „**Inovácia výrobného procesu spoločnosti ŽOS Trnava**“ bol v období rokov 2021 až 2023 spolufinancovaný Európskou úniou, v rámci Operačného programu Výskum a inovácie pod gesciou sprostredkovateľského orgánu „OP Val Ministerstva hospodárstva SR.

Cieľom projektu bola a je inovácia výrobných procesov spoločnosti za pomoci obstarania nových inovatívnych technológií.

S podporou nenávratnej finančnej pomoci boli úspešne obstarané tri nové výrobné zariadenia, ktoré prispievajú k postupnej modernizácii výrobných procesov.



## Finančné výkazy podľa slovenských účtovných štandardov

Skrátená forma súvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Aktíva celkom</b>	<b>135 389 219</b>	<b>146 773 923</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	394 320	447 894
Dlhodobý hmotný majetok	63 473 870	65 714 842
Dlhodobý finančný majetok	40 935 568	33 593 986
<b>Zásoby</b>	<b>12 526 180</b>	<b>26 705 553</b>
Materiál	6 760 154	12 320 403
Nedokončená výroba a polotovary	4 717 347	11 457 534
Výrobky, tovar, posk. preddavky na zásoby	1 048 679	2 927 616
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>17 134 125</b>	<b>19 792 019</b>
Finančné účty	789 055	421 669
Časové rozlíšenie	136 101	97 960
<b>Pasíva celkom</b>	<b>135 389 219</b>	<b>146 773 923</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>56 366 072</b>	<b>49 962 948</b>
Základné imanie	15 758 712	15 758 712
Ostatné kapitálové fondy	542 966	542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	4 721 361
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	13 100 563
Výsledok hosp. minulých rokov	13 839 347	13 579 832
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	8 403 123	2 259 514
<b>Závazky</b>	<b>78 898 461</b>	<b>96 737 901</b>
Dlhodobé záväzky	6 488 628	6 978 477
Dlhodobé rezervy	726 627	726 627
Dlhodobé bankové úvery	19 750 256	13 335 485
Krátkodobé záväzky	20 977 569	34 400 397
Krátkodobé rezervy	964 714	882 332
Bežné bankové úvery	29 904 363	40 328 279
Krátkodobé finančné výpomoci	86 304	86 304
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>124 686</b>	<b>73 074</b>

<b>Skrátená forma výkazu ziskov a strát</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
<b>Čistý obrat</b>	<b>130 295 498</b>	<b>90 729 011</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet</b>	<b>153 726 119</b>	<b>125 164 589</b>
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	27 172 221	18 386 007
Tržby z predaja služieb	103 123 277	72 343 004
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	- 8 123 561	6 277 783
Aktivácia	2 166 283	1 969 508
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	879 519	1 726 364
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	28 508 380	24 461 923
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>140 323 910</b>	<b>119 293 788</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
Spotreba materiálu, energie a ostat. nesklad. dodávok	46 154 160	42 609 418
Služby	33 572 563	21 459 978
Osobné náklady	25 973 745	23 793 956
Dane a poplatky	1 065 053	695 339
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	3 345 817	4 764 561
Zostatková cena pred. dlhod.majetku a pred. materiálu	1 766 369	1 484 254
Opravné položky k pohľadávkam	1 580 943	671 413
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 865 260	23 814 869
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSP. ČINNOSTI</b>	<b>13 402 209</b>	<b>5 870 801</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>44 611 497</b>	<b>34 906 906</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	<b>562 454</b>	<b>252 707</b>
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>	<b>3 724 580</b>	<b>3 112 183</b>
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>	<b>- 3 162 126</b>	<b>- 2 859 476</b>
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ</b>	<b>8 403 123</b>	<b>2 259 514</b>

## Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovateľ / hodnoty v EUR	2023	2022
Čistý obrat (tržby)	130 295 498	90 729 011
<b>EBITDA</b>	<b>16 804 644</b>	<b>9 416 233</b>

### Equity ratio – stupeň finančnej samostatnosti

Ukazovateľ / hodnoty v EUR	2023	2022
Vlastný kapitál	56 366 072	49 962 948
Celkový kapitál	135 389 219	146 773 923
<b>Stupeň finančnej samostatnosti</b>	<b>41,63%</b>	<b>34,04%</b>

### Rentabilita vlastného kapitálu po zdanení

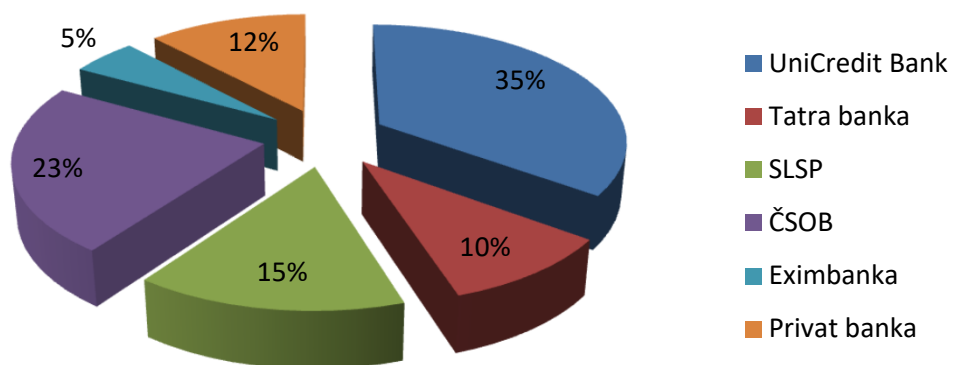
Ukazovateľ / hodnoty v EUR	2023	2022
Výsledok hospodárenia po zdanení	8 403 123	2 259 514
Vlastné imanie	56 366 072	49 962 948
<b>Rentabilita vlastného kapitálu po zdanení (ROE)</b>	<b>14,91%</b>	<b>4,52%</b>

### Rentabilita tržieb po zdanení

Ukazovateľ / hodnoty v EUR	2023	2022
Výsledok hospodárenia po zdanení	8 403 123	2 259 514
Tržby z predaja tovarov, vlastných výrobkov a služieb	130 295 498	90 729 011
<b>Rentabilita tržieb po zdanení (ROS)</b>	<b>6,45%</b>	<b>2,49%</b>

## Podiel bánk na financovaní firmy k 31. 12. 2023

### Podiel bánk na financovaní firmy k 31.12.2023



## NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Účtovný výsledok hospodárenia (VH) - zisk pred rozdelením	8 403 122,73€
Prídel do rezervného fondu	0,00 €
Tantiémy členom predstavenstva a dozornej rady	0,00 €
Výplata dividend akcionárom	0,00 €
Prídel do sociálneho fondu	0,00 €
Návrh na preúčtovanie do nerozdeleného zisku	8 403 122,73€
<b>SPOLU rozdelenie VH za rok 2023</b>	<b>8 403 122,73€</b>

## Integrovaný manažérsky systém

Nevyhnutnou a nedeliteľnou súčasťou riadenia v ŽOS Trnava, a.s. sa stala od roku 2000 certifikácia spoločnosti podľa normy **ISO 9001** (SMK) a od roku 2003 aj podľa normy **ISO 14001** (EMS). Spoločne vytvárajú integrovaný manažérsky systém (IMS), ktorý podporuje procesné riadenie. V roku 2021 ŽOS Trnava, a.s. sa súčasťou IMS stal aj „Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci“ (SM BOZP), certifikovaný podľa **ISO 45001**.

Od roku 2021 je ŽOS Trnava, a.s. certifikovaná aj podľa **ISO 50001** – „Systém energetického manažérstva“ (SEM).

Dozorné audity všetkých „ISO“ noriem sa uskutočnili v júni 2023.

Od augusta 2012 bola ŽOS Trnava, a.s. medzi prvými certifikovaná podľa nariadenia Komisie (EÚ) č. 445/2011 z 11. mája 2011 o systéme certifikácie subjektu zodpovedného za údržbu nákladných vozňov (ďalej len „ECM“) v platnom znení na „funkciu poskytovania údržby“.

V roku 2022 spoločnosť absolvovala náročnú certifikáciu ECM podľa vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2019/779 zo 16. mája 2019, ktorým sa stanovujú podrobné ustanovenia o systéme certifikácie subjektov zodpovedných za údržbu vozidiel podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/798 a ktorým sa zrušuje nariadenie Komisie (EÚ) č. 445/2011, v platnom znení. Oproti minulosti sa certifikácia týkala nie len nákladných vozidiel, ale aj vozidiel na prepravu osôb a hnacích dráhových vozidiel.

Okrem vyššie uvedených je ŽOS Trnava, a.s. držiteľom týchto certifikátov, oprávnení, licencií:

- výrobných certifikátov,
- certifikátov na zváranie a lepenie,
- oprávnení na vykonávanie technickej kontroly, údržby, revízií nákladných a osobných vozňov,
- oprávnení na skúšobné miesto,
- oprávnení na odborné prehliadky vyhradených technických zariadení,
- oprávnenia na školiace stredisko NDT a pod..

Rok 2023 bol významný z dôvodu **certifikácie mobilnej údržby**. Spoločnosť obhájila certifikáty DB a VPI a ECM.

Novinkou v roku 2023 bola i certifikácia „**Spoločensky zodpovedného podnikania**“. Certifikáciu vykonala organizácia EcoVadis. Certifikát „Spoločensky zodpovedného podnikania“ sa stáva nevyhnutnou a nedeliteľnou podmienkou pre niektoré projekty, najmä zahraničných zákazníkov.

Všetky certifikáty, oprávnenia a licencie sú absolútnou podmienkou pre každodennú výrobnú prax spoločnosti a obligátnym predpokladom pre jej účasť vo výberových konaniach. Rok 2023 nebol v tomto ohľade výnimkou. Tendre, zákaznicke, dozorné, recertifikačné audity priebežne preverujú pripravenosť a akcieschopnosť ŽOS Trnava, a.s. s hodnotením úspešne alebo veľmi úspešne.

Každoročný prieskum spokojnosti zákazníkov potvrdzuje pozitívne výsledky z auditov.

Pre udržanie kroku s technickým pokrokom má veľký význam „**Osvedčenie o spôsobilosti vykonávať výskum a vývoj**“ (ďalej len osvedčenie), ktoré spoločnosti v roku 2016 vydalo MŠVVaŠ SR. Platnosť osvedčenia bola predĺžená do 8.2.2028.

Dôležité miesto v rámci riadenia kvality, bezpečnosti práce, protipožiarnej ochrany a životného prostredia zaujíma dokument „**Manažment rizík**“, ktorý je vypracovaný prierezovo pre všetky úseky spoločnosti od roku 2012. Od roku 2013 bol dopracovaný manažment rizík metódou FMEA pre bezpečnostné komponenty nákladných a osobných vozňov, pre procesy zvarovania, metrológiu a skúšobníctvo, nedeštruktívne skúšanie a pre strategické stroje a zariadenia. Dokument je živý, priebežne auditovaný a dopĺňaný, revidovaný a aktualizovaný. Podlieha drobnohľadu externých auditov. V roku 2023 bol manažment rizík doplnený o **FMEA pre mobilnú údržbu**.

ŽOS Trnava, a.s. registruje a aplikuje do praxe všetky relevantné dokumenty s dosahom na železničnú dopravu. Od Bielej knihy (2011) cez Európsku stratégiu pre nízkoemisnú mobilitu (2016) k Automatizovanej mobilite (2018) až po Európsky ekologický dohovor - Green deal (2019), Investičný plán pre udržateľnú Európu – financovanie zelenej dohody (2020), či Cestovný ruch a dopravu (2020).

Vychádzajúc z vyššie uvedeného, od r. 2022 je v „zornom uhle“ ŽOS Trnava, a.s. automatické digitálne spriahadlo – **DAC**. Migrácia klasického spájania všetkých nákladných vozňov a lokomotív na DAC sa má zrealizovať do roku 2030. Dielňa musí byť na túto migráciu pripravená personálne, technicky a priestorovo...

## Hlavné certifikáty

- ✓ Certifikát manažmentu kvality ISO 14001:2015
- ✓ Certifikát environmentálneho manažmentu ISO 9001:2015
- ✓ Certifikát systému energetického manažérstva ISO 50001:2019
- ✓ Certifikát typových skúšok dvojkoľesí typu BA 004 a 302/002
- ✓ Certifikát zvarovania železničných vozidiel podľa noriem EN ISO 3834-2, DIN EN 15085-2, ISO 3834-2:2006, ISO 14554-1:2014
- ✓ Certifikát na vykonávanie nedeštruktívnych skúšok železničných vozidiel podľa normy DIN 27201-7
- ✓ Zákaznícky certifikát: L1, Q1 DB
- ✓ Certifikáty na údržbu ECM A, B, C (Žilinská univerzita) a D (SCONRAIL)
- ✓ Oprávnenia VPI 915 02 a VPI 07 na revíziu brzd nákladných vozňov, brzdových kohútov a stavačov odľahlostí brzdových zdrží





## Zamestnanosť

ŽOS Trnava, a.s. venuje neustálu pozornosť rozvoju a starostlivosti o svojich zamestnancov v pracovnej a sociálnej oblasti. Zamestnanecké výhody na zabezpečenie ich pracovných a osobných potrieb boli zachované aj v roku 2023. Týkali sa rôznych oblastí sociálnej politiky, akými sú využívanie pružného pracovného času, doplnkové dôchodkové sporenie, lekárske prehliadky, vernostný program, široká škála príspevkov - na dopravu, na rekreácie a letné detské tábory pre deti našich zamestnancov, sociálna výpomoc zamestnancom pri práceneschopnosti, príspevky darcom krvi a podobne.

### Nábor zamestnancov

Vysoké odborné nároky a špecifickosť, ktorú vyžaduje práca v našej spoločnosti, zužujú možnosti náboru a výberu zamestnancov. Nedostatok pracovných síl riešime i spoluprácou s externými partnermi a zamestnávaním pracovníkov z tretích krajín.

K 31.12.2023 ŽOS Trnava, a.s. poskytovala prácu 824 zamestnancom v pracovnom pomere. Za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 uzatvorilo pracovný pomer celkovo 164 zamestnancov, z toho 143 zamestnancov robotníckych profesií a 21 zamestnancov v technicko – hospodárskych pozíciách. Pracovný pomer ukončilo 166 zamestnancov. Z toho 55 zamestnancov využilo možnosť odísť do dôchodku predčasne po odpracovaní 40 rokov, čo bolo umožnené zmenou zákona o Sociálnom poistení. Motiváciou pre nich bola i dvojnásobná valorizácia dôchodkov. Musíme konštatovať, že odchodom týchto zamestnancov odchádza z firmy i ťažko nahraditeľná odbornosť a skúsenosť.

### Vzdelávanie a rozvoj ľudských zdrojov

Vzdelávacie aktivity prebiehali v súlade s potrebami jednotlivých útvarov, ktoré boli zapracované a schválené vedením a.s. v pláne vzdelávania na rok 2023. Vzdelávanie a príprava zamestnancov bola zameraná hlavne na zabezpečenie odbornej spôsobilosti výrobných zamestnancov. Zamestnanci sa zúčastňovali na akreditovaných kurzoch, odborných školeniach, na školeniach z povrchových úprav, štandardizácii výrobných LEAN procesov. V priestoroch spoločnosti aj naďalej pokračovalo jazykové vzdelávanie zamestnancov v anglickom a nemeckom jazyku.

V roku 2023 sme realizovali vzdelávacie aktivity projektu „Profesijný rozvoj zamestnancov v pracovných činnostiach súvisiacich s vývojom jednotlivých pracovných činností na pracovných miestach obnovujúceho sa trhu práce“ vyhláseného Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky a Európskej únie.

Projekt prebiehal od 07.04.2023 do 30. 11. 2023 a vzdelávania sa zúčastnilo 176 zamestnancov ŽOS Trnava, a. s.

### Spolupráca so strednými a vysokými školami

Systém náboru zamestnancov je založený aj na spolupráci s vybranými partnerskými strednými či vysokými školami. Spolupráca s vysokými školami je zameraná hlavne na Slovenskú technickú univerzitu, Materiálovo-technologickú fakultu v Trnave a v roku 2023 bola nadviazaná aj spolupráca so Strojníckou fakultou Žilinskej univerzity. V oblasti rozširovania praktických a odborných vedomostí umožňujeme študentom univerzít absolvovať exkurzie, prevádzkové cvičenia a riešiť bakalárske a diplomové práce priamo v podmienkach priestorov výrobných hál železničnej opravovne.

### **Športové podujatia pre zamestnancov**

K posilňovaniu tímového ducha a príslušnosti k ŽOS Trnava prispievajú aj ďalšie podujatia, ktoré spoločnosť ŽOS Trnava organizuje pre svojich zamestnancov. V roku 2023 najväčšími a veľmi úspešným bolo bežecké podujatie „ŽOS v pohybe“, s účasťou niekoľkých stoviek amatérskych športovcov – ako zamestnancov tak aj ich rodinných príslušníkov.

### **Sociálna podpora a pomoc v núdzi zamestnancom**

Nadácia ŽOS v roku 2023 pomohla zamestnancom, ich blízkym, či spolupracujúcim osobám a ďalším organizáciám pri riešení zdravotných, finančných problémov a tiež pri podpore športových talentov i akcií. Okrem toho významnou mierou podporila podujatie ŽOS v pohybe, ktorú organizovala odborová organizácia spoločnosti ŽOS Trnava.

### **Firemný časopis INFOŽOS, informačné kanály**

Spoločnosť priebežne informuje svojich zamestnancov o svojom podnikaní, smerovaní, aktualitách vo firemnom časopise INFOŽOS. Každé číslo je verejne dostupné aj na webových stránkach spoločnosti, kde majú ako zamestnanci tak aj verejnosť možnosť dozvedieť sa o aktuálnom dianí v spoločnosti. Taktiež spoločnosť má oficiálnu stránku na sociálnych sieťach.

### **Spolupráca so zástupcami zamestnancov**

Výsledkom vyjednávania a.s. a zástupcov zamestnancov - odborovou organizáciou ZV OZŽ ŽOS Trnava, a.s., bolo uzatvorenie Kolektívnej zmluvy na obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2024. Kolektívna zmluva garantovala zamestnancom priemernú mzdu vo výške 1 480 eur, pričom k 31.12.2023 priemerná mzda dosiahla výšku 1 622 eur. Všetky ustanovenia Kolektívnej zmluvy ŽOS Trnava, a.s. pre rok 2023 boli naplnené.

### **Vplyv spoločnosti na región a komunitu**

Spoločnosť ŽOS Trnava sa dlhodobo zaujíma o potreby regiónu a angažuje sa pri ich riešení v súlade so svojimi hlavnými hodnotami a princípmi podnikania buď priamo alebo prostredníctvom svojej Nadácie ŽOS Trnava. Spoločnosť je partnerom mnohých spoločenských podujatí a charitatívnych udalostí, ktoré podporovala v Trnavskom kraji.

Do budúcnosti spoločnosť ŽOS Trnava plánuje pokračovať vo svojich aktivitách a aktívne sa zapájať do rozvoja a pomoci vo všetkých potrebných odvetviach regiónu.

## Kontakty



**ŽOS Trnava, a.s.**  
Koniarekova 19  
917 21 Trnava  
Slovenská republika

IČO: 34 108 513  
DIČ: 2020392891  
IČ DPH: SK 2020392891

tel.: +421 33 5567 111  
e-mail: [zos@zos.sk](mailto:zos@zos.sk)  
internet: [www.zos.sk](http://www.zos.sk)



## **Správa nezávislého audítora**



# 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 zachováваме 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 v 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 Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y 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 Za obdobie 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

PSC

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





Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> 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
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> 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
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	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.	Oceniťelné 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			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
				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			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	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	1 0 4 7 2 0 2		
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>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>3 4 2 8 0 9 8 7</b>	<b>3 0 4 4 9 3 6 0</b>	
			<b>3 8 3 1 6 2 7</b>		<b>4 6 9 1 9 2 4 1</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 2 9 8 3 2 2 8</b>	<b>1 2 5 2 6 1 8 0</b>	
			<b>4 5 7 0 4 8</b>		<b>2 6 7 0 5 5 5 3</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>7 2 1 7 2 0 2</b>	<b>6 7 6 0 1 5 4</b>	
			<b>4 5 7 0 4 8</b>		<b>1 2 3 2 0 4 0 3</b>
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	
					<b>1 1 4 5 7 5 3 4</b>
3.	Výrobky (123) - /194/	37	7 9 0 1 0 4	7 9 0 1 0 4	
					<b>2 1 5 6 5 3 2</b>
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	
					<b>1 4 9 0 3 5</b>
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 0 9 5 4 0	1 0 9 5 4 0	
					<b>6 2 2 0 4 9</b>
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>			



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>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>2 0 5 0 8 7 0 4</b>	<b>1 7 1 3 4 1 2 5</b>			
			<b>3 3 7 4 5 7 9</b>	<b>1 9 7 9 2 0 1 9</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>1 5 9 1 3 7 6 1</b>	<b>1 3 9 3 8 5 6 9</b>			
			<b>1 9 7 5 1 9 2</b>	<b>1 6 7 1 7 8 4 8</b>			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	<b>1 4 5 9 5 8 1</b>	<b>4 9 7 6 3 1</b>			
			<b>9 6 1 9 5 0</b>	<b>5 8 3 4 5 5</b>			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			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 pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	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>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
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 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
			4	5		
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	1 3 5 3 8 9 2 1 9	1 4 6 7 7 3 9 2 3		
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	5 6 3 6 6 0 7 2	4 9 9 6 2 9 4 8		
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	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.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85				
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	5 4 2 9 6 6	5 4 2 9 6 6		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	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, splnutí 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





Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 0 2 9 5 4 9 8	9 0 7 2 9 0 1 1
**	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 (+/-) (účtovná skupina 61)	06	- 8 1 2 3 5 6 1	6 2 7 7 7 8 3
V.	Aktivácia (účtovná 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 (účtovná 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 (účtovná 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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	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 ťarchu účtu zásob. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 40	lineárna	2,5 až 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 20	lineárna	5 až 25
Inventár	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67

**c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním. Cenné papiere obstarané pred 1.1.2003 sú ocenené cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním.

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa rozpúšťajú do spotreby.

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

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

**e) Pohľadávky**

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

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

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Rezervy**

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

**i) Záväzky**

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

**j) Odložené dane**

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

- 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) Cudzia mena**

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

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

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

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

**n) Výnosy**

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

**o) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje podľa povahy na ťarchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre prepočty 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
<b>SPOLU</b>	<b>1 013 395</b>	<b>1 249 302</b>

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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	4 243 047	1 744 282	0	2 805 950	0	3 032	0	8 796 311
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3 766 505	1 693 908		2 805 950				8 266 363
Prírastky	109 652	25 976						135 628
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 876 157	1 719 884	0	2 805 950	0	0	0	8 401 991
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	60 630	50 374	0	0	0	336 890	0	447 894
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 827 135	1 744 282	0	2 805 950	0	336 890	0	8 714 257
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 766 505	1 693 908	0	2 805 950	0	0	0	8 266 363
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	395 505	77 141	0	0	0	2 950	0	475 596
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	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 právkach 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
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
<b>Účtovné jednotky spodstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
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
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>39 982 402</b>

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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
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
<b>Účtovné jednotky spodstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
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
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu:</b>	x	x	x	x	<b>32 640 820</b>

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 interior 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
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>953 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>953 166</b>

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
<b>Zásoby spolu</b>	<b>571 498</b>	<b>0</b>	<b>114 450</b>	<b>0</b>	<b>457 048</b>

Opravnú položku k zásobám Spoločnosť tvorila z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 793 637</b>	<b>1 609 662</b>	<b>28 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 374 579</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 648 131</b>	<b>3 860 573</b>	<b>20 508 704</b>

K 31.12.2022

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 215 557</b>	<b>3 370 099</b>	<b>21 585 656</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 508 704</b>	<b>21 585 656</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>789 055</b>	<b>421 669</b>

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>83 221</b>	<b>79 245</b>
<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
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>52 880</b>	<b>18 715</b>
<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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>2 259 514</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
<b>Spolu</b>	<b>2 259 514</b>

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>	487 335	239 292	0	0	726 627
Rezerva na odchodné	487 335	239 292			726 627
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 488 628</b>	<b>6 978 477</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>20 977 569</b>	<b>34 400 397</b>
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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>22 452 458</b>	<b>24 672 760</b>
odpočítateľné	-2 741 355	-1 719 921
zdaniteľné	25 193 813	26 392 681
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 440 609</b>	<b>-1 694 230</b>
odpočítateľné	-1 440 609	-1 694 230
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>4 412 489</b>	<b>4 825 491</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-413 002</b>	<b>2 149 576</b>
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
<b>Spolu odložený daňový záväzok</b>	<b>5 290 701</b>	<b>5 542 463</b>

**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
<b>Spolu odložená daňová pohľadávka</b>	<b>878 212</b>	<b>716 972</b>

**Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:**

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

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
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>43 369</b>	<b>50 940</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	223 146	199 329
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		910
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>223 146</b>	<b>200 239</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>225 399</b>	<b>207 810</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>41 116</b>	<b>43 369</b>

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Prevádzkové potreby Tatra banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.6.2024	1 584 852	1 584 852	3 994 628
Splátkový úver Tatra banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2027	752 308	752 308	752 308
Prevádzkové potreby ČSOB	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	3-mes. výp. leh.	9 113 548	9 113 548	4 257 930
Prevádzkové potreby UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	1-mes. výp. leh.	2 367 680	2 367 680	5 515 284
Projektový Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2024	429 042	429 042	738 806
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	652 573	652 573	801 096
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	122 124	122 124	122 124
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	192 000	192 000	192 000
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	29.2.2028	140 400	140 400	0
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2032	110 400	110 400	0
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.9.2023	0	0	1 552 428
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.1.2024	0	0	5 000 000
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.8.2024	2 200 000	2 200 000	1 224 500
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.5.2025	1 666 350	1 666 350	2 000 000
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.5.2025	1 788 375	1 788 375	0
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	28.2.2025	2 876 875	2 876 875	0
Splátkový úver ČSOB dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	25.3.2026	780 000	780 000	700 000
Splátkový úver SLSP dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.5.2027	600 000	600 000	600 000
Splátkový úver SLSP dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.7.2028	592 593	592 593	0
Projektový EXIMBANKA	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.4.2025	600 000	600 000	2 990 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.10.2023	0	0	1 500 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.10.2023	0	0	4 000 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.8.2023	0	0	1 163 092
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	28.2.2024	0	0	800 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.9.2023	0	0	864 095
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.8.2024	2 100 000	2 100 000	0
Projektový KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2025	1 235 243	1 235 243	1 500 000
Splátkový úver SLSP	EUR	pevná sadzba	31.5.2023	0	0	59 988

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
				0	0	
<b>Krátkodobé fin.výpomoci</b>						
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
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>41 432</b>	<b>19 065</b>
úroky	1 819	5 074
nájomné	0	0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	39 613	13 991
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>74 035</b>	<b>50 900</b>
zisk zo spätného lízingu		
ostatné	74 035	50 900
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 219</b>	<b>3 109</b>
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	
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	0		
Menová opcia			
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>			

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
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>		0		0
Menová opcia				
Menové forwardy		0		0
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>				

**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
<b>Spolu:</b>	<b>834 359</b>	<b>1 781 574</b>	<b>31 891</b>	<b>765 744</b>	<b>1 994 358</b>	<b>74 356</b>

**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
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 172 221</b>	<b>18 386 007</b>	<b>103 123 277</b>	<b>72 343 004</b>	<b>130 295 498</b>	<b>90 729 011</b>

**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						
<b>Spolu</b>	<b>5 507 451</b>	<b>13 614 066</b>	<b>7 382 434</b>	<b>-8 106 615</b>	<b>6 231 632</b>	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x	-16 946	46 151	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	<b>-8 123 561</b>	<b>6 277 783</b>	

**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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho</b>	<b>2 166 283</b>	<b>1 969 508</b>
DM vytvorený vl. činnosťou	522 890	554 720
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely	1 643 393	1 414 788
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>29 387 899</b>	<b>26 188 287</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>562 454</b>	<b>252 707</b>
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:	<b>176 399</b>	<b>90 853</b>
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		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>130 295 498</b>	<b>90 729 011</b>

**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
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho</b>	<b>53 300</b>	<b>53 300</b>
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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho</b>	<b>33 572 563</b>	<b>21 459 978</b>
<i>Nákl. voči auditorovi, auditor. spol.</i>	53 300	53 300
<i>Ostatné význam. polož. nákl. za posk. služ., z toho</i>	<i>33 519 263</i>	<i>21 406 678</i>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>106 751 347</b>	<b>97 833 810</b>
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>	<i>17 538 335</i>	<i>15 941 268</i>
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	<i>934 656</i>	<i>934 524</i>
<i>sociálne poistenie</i>	<i>4 451 297</i>	<i>4 048 208</i>
<i>zdravotné poistenie</i>	<i>1 838 716</i>	<i>1 704 726</i>
<i>sociálne zabezpečenie</i>	<i>223 708</i>	<i>208 391</i>
<i>ostatné osobné náklady</i>	<i>987 033</i>	<i>956 839</i>
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>	<i>33 617</i>	<i>5 415</i>
<i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>	<i>26 404 450</i>	<i>22 977 363</i>
<i>Poistenie</i>	<i>318 237</i>	<i>276 658</i>
<i>Ostatné</i>	<i>108 956</i>	<i>555 433</i>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 724 580</b>	<b>3 112 183</b>
Kurzové straty, z toho:	274 470	130 173
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>138 015</i>	<i>63 408</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 450 110	2 982 010
<i>Náklady na derivátové operácie</i>		
<i>Nákladové úroky</i>	<i>3 218 744</i>	<i>1 640 347</i>
<i>Bankové náklady</i>	<i>231 366</i>	<i>294 461</i>
<i>Opravné položky k finančnému majetku</i>		<i>1 047 202</i>
<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:

<b>Ručiteľské záväzky</b>		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
<b>Bankové záruky vystavené</b>			
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

<b>SPOLU VŠETKO</b>		<b>9 299 059</b>	
---------------------	--	------------------	--

#### 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
<b>Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám</b>	<b>11 566 375</b>	<b>10 494 202</b>
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
<b>Spolu záväzky voči spriazneným osobám</b>	<b>2 838 376</b>	<b>979 397</b>

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
<b>Spolu:</b>	<b>297 720</b>	<b>1 083 413</b>
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
<b>Spolu:</b>	<b>2 430 748</b>	<b>3 085 349</b>

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
<b>Spolu:</b>	<b>216 670</b>	<b>172 958</b>
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
<b>Spolu nákup:</b>	<b>1 899 184</b>	<b>2 246 530</b>

#### 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
<b>Základné imanie</b>	<b>15 758 712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 758 712</b>
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
<b>Emisné ážio</b>					<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>542 966</b>				<b>542 966</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>4 721 361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 721 361</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>13 100 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 100 563</b>
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>13 579 832</b>		<b>2 000 000</b>	<b>2 259 514</b>	<b>13 839 347</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 579 832		2 000 000	2 259 514	13 839 347
Neuhradená strata minulých rokov					0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 259 514</b>	<b>8 403 123</b>		<b>-2 259 514</b>	<b>8 403 123</b>
<b>Spolu</b>	<b>49 962 948</b>	<b>8 403 123</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>56 366 072</b>



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
<b>Základné imanie</b>	<b>15 758 712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 758 712</b>
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
<b>Emisné ážio</b>					<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>542 966</b>				<b>542 966</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>4 721 361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 721 361</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>13 100 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 100 563</b>
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>14 405 290</b>		<b>1 600 860</b>	<b>775 402</b>	<b>13 579 832</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 405 290		1 600 860	775 402	13 579 832
Neuhradená strata minulých rokov					
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>775 402</b>	<b>2 259 514</b>		<b>-775 402</b>	<b>2 259 514</b>
<b>Spolu</b>	<b>49 304 294</b>	<b>2 259 514</b>	<b>1 600 860</b>	<b>0</b>	<b>49 962 948</b>

## 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
<b>spolu</b>	<b>-14 846 173</b>	<b>-13 512 268</b>
Peňažné prostriedky CF	-14 846 173	-13 512 268
<b>Rozdiel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>10 240 083</b>	<b>3 011 325</b>
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
<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(1 059 664)</b>	<b>(7 086 204)</b>
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 (-/+)		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)</b>	<b>18 250 902</b>	<b>4 418 167</b>
Prijaté úroky (+)	23 211	370
Platené úroky (-)	(3 123 125)	(1 549 940)
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)</b>	<b>15 150 988</b>	<b>2 868 597</b>
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 (-)		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>14 329 568</b>	<b>2 763 897</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
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
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(9 120 923)</b>	<b>(945 141)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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		
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(3 817 575)</b>	<b>(4 727 414)</b>
<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)</b>	<b>1 391 070</b>	<b>(2 908 658)</b>
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(14 846 173)	(11 910 149)
<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>(13 455 103)</b>	<b>(14 818 807)</b>
<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>(57 165)</b>	<b>(27 366)</b>
<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>(13 512 268)</b>	<b>(14 846 173)</b>