

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	801	841
Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	796	824
počet vedúcich zamestnancov	36	38

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.10.2024

7. Zverejnenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 02.07.2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.10.2024 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 Ukrajine na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2024 a na schopnosť našej Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Úroky z cudzích zdrojov vzniknuté po 01.01.2016 pri majetku obstarávanom v r. 2016, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

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

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

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

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

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

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Finančný prenájom

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

m) 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 farchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre prepočte menových derivátov na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa používa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený za nasledujúcim textom.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2024	2023
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj , neaktivované	1 103 036	931 341
Náklady na vývoj, aktivované		82 054
SPOLU	1 103 036	1 013 395

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	32 446 268

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 54 764 421 EUR (k 31.12.2023 v obstarávacej cene 62 344 464 EUR) a v zostatkovej cene 31 997 594 EUR (k 31.12.2023 v zostatkovej cene 40 934 400 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 586 038 EUR (k 31.12.2023 v obstarávacej cene 983 647 EUR) a v zostatkovej cene 448 674 EUR (k 31.12.2023 v zostatkovej cene 743 367 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 5 215 875 EUR (k 31.12.2023; 5 864 877 EUR) a v ZC 2 950 074 EUR (k 31.12.2023 3 408 999 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 676 772 EUR (k 31.12.2023; 0 EUR) a v ZC 617 537 EUR (k 31.12.2023; 0 EUR), ktorý je zabezpečený štandardným nástrojom pre úvery na autá.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 243 047	1 744 282	0	2 805 950	0	3 032	0	8 796 311
Prírastky						36 100		36 100
Úbytky	11 015	39 878						50 893
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 232 032	1 704 404	0	2 805 950	0	39 132	0	8 781 518
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 876 157	1 719 884	0	2 805 950	0	0	0	6 827 166
Prírastky	94 655	24 398						119 053
Úbytky	11 015	39 878						50 893
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 959 797	1 704 404	0	2 805 950	0	0	0	8 470 151
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	366 890	24 398	0	0	0	3 032	0	394 320
Stav na konci účtovného obdobia	272 235	0	0	0	0	39 132	0	311 367

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 827 135	1 744 282		2 805 950		336 890		8 714 257
Prírastky	82 054							82 054
Úbytky								0
Presuny	333 858					-333 858		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 243 047	1 744 282	0	2 805 950	0	3 032	0	8 796 311
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 766 505	1 693 908		2 805 950				8 266 363
Prírastky	109 652	25 976						135 628
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 876 157	1 719 884	0	2 805 950	0	0	0	8 401 991
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 630	50 374	0	0	0	336 890	0	447 894
Stav na konci účtovného obdobia	366 890	24 398	0	0	0	3 032	0	394 320

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	22 381 255	59 375 101	50 322 856			856	748 545	443 656	133 272 269
Prírastky		918 247	1 522 526				529 939	1 176 906	4 147 618
Úbytky	8 293 162	22 742	355 116					1 003 612	9 674 632
Presuny		267 835	206 499				-474 334		0
Stav na konci účtovného obdobia	14 088 093	60 538 441	51 696 765	0	0	856	804 150	616 950	127 745 255
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 572 528	40 225 871						69 798 399
Prírastky		1 469 287	1 909 110						3 378 397
Úbytky		3 873	259 916						263 789
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		31 037 942	41 875 065	0	0	0	0	0	72 913 007
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	22 381 255	29 802 573	10 096 985	0	0	856	748 545	443 656	63 473 870
Stav na konci účtovného obdobia	14 088 093	29 500 499	9 821 700	0	0	856	804 150	616 950	54 832 248

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

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	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právoch v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	100,00	100,00	4 603	-46 406	6 921
LPM, a.s. Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	27 160	-340	14 026
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	8 829 300	169 703	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,10	99,10	6 032 312	-1 645	10 903 701
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 053 113	7 559	3 800
Regio Broadcast, s.r.o. Radlinského 1, Trnava	80,00	80,00	-3 953	-394	4 000
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	233	-340	2 500
Euro Max Slovakia, a.s., Ferka Urbánka 9, Trnava	100,00	100,00	5 701 511	-375 468	21 265 035
ŽOS 4 TRAINS, s.r.o. Tovární 342, Butovce, 742 13 Studénka	100,00	100,00	5 565 337	-435 299	4 359 254
DX Corp a.s. Pribrinova 4, Bratislava	51,00	51,00	26 035	-74 213	24 750
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	1,44	1,44	442 071	21 251	850 289
Albit, a.s.	4,48	4,48	1 375 384	26 897	27 224
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	1 231 936	-11 811	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	40 403 320

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právoch v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	100,00	100,00	51 009	-56 260	6 921
LPM, a.s. Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	27 500	0	14 026
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	8 660 000	2 019	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,10	99,10	6 033 957	-1 186	10 903 701
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 060 672	-880	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	-4 711	15	2 550
Regio Broadcast, s.r.o. Radlinského 1, Trnava	80,00	80,00	-3 559	420	4 000
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	573	0	2 500
Euro Max Slovakia, a.s., Ferka Urbánka 9, Trnava	100,00	100,00	5 596 979	1 382 206	20 785 035
MSV Interior s.r.o. Továrni 342, Butovice, 742 13 Studénka	100,00	100,00	875 586	73 046	955 901
DOPP TRADE CZ s.r.o. Továrni 342, Butovice, 742 13 Studénka	33,33	33,33	5 343 333	230 296	959 985
Kovárna MSV s.r.o. Továrni 342, Butovice, 742 13 Studénka	100,00	100,00	298 010	-255 663	2 524 650
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	1,44	1,44	420 820	4 172	850 289
Albit, a.s.	4,48	4,48	1 348 487	58 616	27 224
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	1 243 748	-2 000	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	39 982 402

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 %.

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 2024 Spoločnosť v dcérskej spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s. navýšila vlastné imanie bez navýšenia základného imania o 480 000 EUR.

Spoločnosti MSV interier s.r.o., Kovárna MSV s.r.o. a DOPP TRADE CZ, s.r.o.ROKO TREIN, s.r.o. boli zlúčené fúziou do spoločnosti Kovárna MSV s.r.o. a následne bola spoločnosť premenovaná na ŽOS 4 TRAINS, s.r.o.

Spoločnosť W-Desing, s.r.o. bola k dátumu 9.11.2024 zrušená.

Spoločnosť v roku 2024 obstarala 51% podiel v spoločnosti DX Corp, a.s.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2024

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	40 126 091	0	903 513	953 166					41 982 770
Prírastky	504 750								504 750
Úbytky	83 832			829 999					913 831
Presuny				300 000					300 000
Stav na konci účtovného obdobia	40 547 009	0	903 513	423 167	0	0	0	0	41 873 689
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	39 078 889	0	903 513	953 166	0	0	0	0	40 935 568
Stav na konci účtovného obdobia	39 499 807	0	903 513	423 167	0	0	0	0	40 826 487

z úbytku podielových CP a podielov v DÚJ vo výške 83 832 EUR predstavuje 81 282 EUR kurzový rozdiel z prepočtu na EUR k 31.12.2024

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

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	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	953 166	0	0	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	953 166	0	0	0	0	33 593 986
Stav na konci účtovného obdobia	39 078 889	0	903 513	953 166	0	0	0	0	40 935 568

c. Pôžičky

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov				423 167	423 167
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		829 999	-123 167	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	953 166	0	829 999	300 000	423 167

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 pôžičky voči dcérskej spoločnosti 423 167 EUR (k 31.12.2023 pôžičky voči dcérskej spoločnosti vo výške 953 166 EUR).

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	457 048		103 538		353 510
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	457 048	0	103 538	0	353 510

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

Prehľad poskytnutých preddavkov na zásoby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2024	k 31. 12. 2023
	EUR	EUR
poskytnuté preddavky na zásoby	89 205	109 540

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby vo výške 1 840 000 EUR na I. mieste a 5 827 838,70 EUR na II. mieste v prospech úverujúcich bánk.

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	1 013 242	8 875	12 564	29 439		980 114
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	1 319 524					1 319 524
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	961 950	62 438	8 968			1 015 420
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0					0
Iné pohľadávky	79 863			66 388		13 475
Pohľadávky spolu	3 374 579	71 313	21 532	95 827	0	3 328 533

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali, vyradili počas roka 2024 vo výške 117 359 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 71 313 EUR.

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

K 31.12.2024

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	79 938		79 938
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 938	0	79 938
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 056 412	3 556 486	15 612 898
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 949 178		2 949 178
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 012 131	14 219	2 026 350
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 017 721	3 570 705	20 588 426

K 31.12.2023

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 138 821	3 774 940	15 913 761
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 994 052		2 994 052
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	233 901		233 901
Iné pohľadávky	1 281 357	85 633	1 366 990
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 648 131	3 860 573	20 508 704

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	3 570 705	3 860 573
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 017 721	16 648 131
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 588 426	20 508 704
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	79 938	
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 938	0

Pohľadávky k 31. 12. 2024 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 230 620 EUR (v roku 2023 to bolo 209 049 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 31.12.2024 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 31.12.2025 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 vlastnia majetok, ktorý by mohol byť speňažený, v prípade, že by sa vedenie Spoločnosti rozhodlo tieto pohľadávky vymáhať a zo získaných prostriedkov by mohli byť tieto pohľadávky v rozhodujúcej výške uhradené.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	4 646 127

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	129 048	35 195
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke	149 392	753 868
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste	-8	-8
Spolu	278 432	789 055

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	62 229	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	110 113	83 221
<i>poistné</i>	23 513	48 806
<i>programové vybavenie</i>	47 033	18 392
<i>factoringový poplatok</i>		
<i>úroky</i>		
<i>predplatné</i>	1 795	1 161
<i>poplatky bankám</i>	1 082	1 450
<i>reklama</i>		
<i>ostatné</i>	36 690	13 412
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	939	52 880
<i>energie</i>	939	
<i>úroky</i>		
<i>Ostatné</i>		52 880

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 2023 vo výške 8 403 123 EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 403 123
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 403 123
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	8 403 123

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo 4 200 481 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 4 200 481 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2024 sa dosiahol vo výške 8,85 EUR (v roku 2023 EUR 17,70).

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	726 627	0	0	0	726 627
Rezerva na odchodné	726 627				726 627
Krátkodobé rezervy, z toho	964 714	931 744	763 217	101 274	1 031 967
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	648 428	593 288	616 631	31 796	593 289
Ost. rezervy (audit, viazané mzdy, prémie, reklamácie, pokuty a i.)	316 286	338 456	146 586	69 478	438 678

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho	726 627	0	0	0	726 627
Rezerva na odchodné	726 627				726 627
Krátkodobé rezervy, z toho	882 332	964 714	882 332	0	964 714
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	440 916	648 428	440 916		648 428
Ost. rezervy (audit, viazané mzdy, prémie, reklamácie, pokuty a i.	441 416	316 286	441 416		316 286

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 31.12.2024 sa program vzťahoval na 737 zamestnancov (v roku 2023 na 711 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 2023 približne 726 627 EUR). Odhad nebol pripravený poisťom matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2024	2023
Miera inflácie/navýšenia miezd	3%	0%
Miera fluktuácie	12,61%	11,99%
Diskontná sadzba	3,22%	3,31%

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 256 330	6 488 628
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	31 491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 256 330	6 457 137
Krátkodobé záväzky spolu	16 854 659	20 977 569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 347 052	15 119 418
Záväzky po lehote splatnosti	4 507 607	5 858 151

Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú prijaté zálohy na obchody, ktoré sa majú realizovať v r. 2025 čiastku 2 529 510 EUR.

4. Odložené dane

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	17 086 118	22 452 458
odpočítateľné	-2 477 139	-2 741 355
zdaniteľné	19 563 257	25 193 813
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 755 580	-1 440 609
odpočítateľné	-1 755 580	-1 440 609
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 679 330	4 412 489
Zmena odloženého daňového záväzku	-733 159	-413 002
Zaúčtovaná ako náklad	-733 159	-413 002
Zaúčtovaná do vlastného imania		
ine (nadobudnutá odložená daň pri zlúčení so spoločnosťami KAPPA TRADE a Železničná preprava)		

Pri výpočte odloženej dane sa k 31.12.2024 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2025 vo výške 24% (k 31.12.2024 sa použila sadzba 21%). Ak by sa k 31.12.2024 použila pre výpočet odloženej dane sadzba 21%, vykázal by sa výsledný odložený daňový záväzok vo výške 3 219 413 EUR, čo predstavuje rozdiel oproti vykázanému odloženému daňovému záväzku k 31.12.2024 vo výške 459 916 EUR

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2024 EUR	31.12.2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku	19 563 257	25 127 425
Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.		
Opravná položka k pohľadávkam		66 388
sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Spolu odložený daňový záväzok	4 695 182	5 290 701

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Opravná položka k pohľadávkam	1 906 466	1 914 223
Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku	726 627	726 627
Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky	1 028 953	713 982
Zmarená investícia	122 160	274 283
Prenájom HIM	95 001	95 801
Možnosť umorenia daňovej straty		
Opravná položka k zásobám	353 510	457 048
Spätný leasing		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Spolu odložená daňová pohľadávka	1 015 852	878 212

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Odložený daňový záväzok	
Stav k 31. decembru 2023	-5 290 701
Stav k 31. decembru 2024	<u>-4 695 182</u>
Zmena	<u>-595 519</u>
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31. decembru 2023	<u>878 212</u>
Stav k 31. decembru 2024	<u>1 015 852</u>
Zmena	<u>-137 640</u>
Účtovanie do nakladov:	
Odložený daňový záväzok	-595 519
Odložená daňová pohľadávka	-137 640
Celkom zaúčtované ako náklad : 592	-733 159
Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.zväzok	-4 695 182
481 1xx odložená daň.pohľadávka	1 015 852
Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2024	<u>-3 679 330</u>

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 31.12.2024 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení, záväzky po splatnosti) je vyššia než ich daňová základňa o 931 874 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 353 510 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 1 906 466 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 95 001 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (zmarené investície) je vyššia než ich daňová základňa o 122 160 EUR.
7. Účtovná hodnota záväzkov (rezerva na mzdy) je vyššia než ich daňová základňa o 97 079 EUR

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku z titulu tvorby opravnej položky k podielových 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 31.12.2024 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 16 802 591 EUR.
2. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky o 0 EUR.
3. účtovná hodnota oceňovacieho rozdielu majetku Železničná preprava, a.s. pri zlúčení o 2 225 042 EUR
4. účtovná hodnota oceňovacieho rozdielu majetku KAPPA TRADE spol. s r.o. pri zlúčení o 0 EUR
5. účtovná hodnota goodwillu pri zlúčení KAPPA TRADE spol. s r.o. o 535 624 EUR

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 116	43 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	223 080	223 146
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	223 080	223 146
Čerpanie sociálneho fondu	222 481	225 399
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 715	41 116

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:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025			91 577
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	29.2.2028	637 300	637 300	401 587
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2032	770 280	770 280	219 507
Splátkový úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.5.2027	2 850 000	2 850 000	3 450 000
Projektový EXIMBANKA	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.4.2025	0	0	1 840 000
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.5.2025	0	0	333 650
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.5.2026	240 600	240 600	411 625
Splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2027	1 504 595	1 504 595	2 256 903
Splátkový úver ČSOB	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	25.3.2026	638 000	638 000	1 438 000
Splátkový úver SLSP	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.7.2028	2 814 815	2 814 815	3 407 407
Splátkový úver Privatbanka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.7.2025	0	0	5 900 000
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.4.2026	1 362 135	1 362 135	0
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.5.2026	517 523	517 523	0
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.7.2026	512 700	512 700	
11 ks autoúverov SLSP- nové autá	EUR	pevná sadzba	od 13.5.2028 do 4.9.2028 podľa jednotlivých zmlúv	435 721	435 721	0
Splátkový úver SLSP	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	31.12.2028	381 250	381 250	0

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
Krátkodobé bankové úvery						
Prevádzkové potreby Tatra banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.6.2025	4 327 593	4 327 593	1 584 852
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.	5 852 368	5 852 368	9 113 548
Prevádzkové potreby UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	1-mes. výp. leh.	5 789 862	5 789 862	2 367 680
Prevádzkové potreby SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	2-mes. výp. leh.	2 911 126	2 911 126	0
Projektový Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.3.2024	0	0	429 042
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	0	0	652 573
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	91 577	91 577	122 124
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	0	0	192 000
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	29.2.2028	140 400	140 400	140 400
Investičný úver UniCredit Bank dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2032	110 400	110 400	110 400
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.4.2026	737 865	737 865	0
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.5.2026	782 477	782 477	0
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.7.2026	1 187 300	1 187 300	2 200 000
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.5.2025	0	0	1 666 350
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.5.2026	559 400	559 400	1 788 375
Projektový UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	28.2.2025	0	0	2 876 875
Splátkový úver ČSOB dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	25.3.2026	800 000	800 000	780 000
Splátkový úver UniCredit Bank 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	592 593
Projektový EXIMBANKA	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.4.2025	1 840 000	1 840 000	600 000
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.7.2025	1 550 000	1 550 000	0
Projektový SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.8.2024	0	0	2 100 000
Projektový KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.9.2026	1 366 712	1 366 712	1 235 243
11 ks autoúverov SLSP- nové autá	EUR	pevná sadzba	od 13.5.2028 do 4.9.2028 podľa jednotlivých zmlúv	160 244	160 244	0
Splátkový úver SLSP	EUR	pevná sadzba	28.2.2025	38 843	38 843	0
Splátkový úver SLSP	EUR	pevná sadzba	31.12.2025	163 639	163 639	0
Splátkový úver SLSP dlhodobý do 1 roka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	31.12.2028	318 750	318 750	0

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. Úver splatený v 11/2024.

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 3. strany.

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 založeným v tejto banke záložným právom na nehnuteľný majetok tretej strany už založeným v tejto banke, záložným právom na pohľadávky a blanko zmenkou.

Dva investičné úvery v UniCredit Bank spolu v zostatku 1 658 380 EUR 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 hnuťelný majetok, blanko zmenkou a zostatkami na vybraných bankových účtoch.

Úver v Eximbanke v zostatku 1 840 000 EUR na prefinancovanie nákladov s vybranými odberateľmi je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky.

Krátkodobý úver vo výške 1 550 000 EUR a projektový KTK vo výške 1 366 712 EUR v SLSP boli poskytnuté na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. V roku 2024 bol poskytnutý kontokorentný úver vo výške 3 000 000 EUR. Úvery sú ručené záložným právom na hnuťelný majetok – zásoby, záložným právom na pohľadávky a zostatkami na vybraných bankových účtoch.

Splátkový úver v zostatku 3 407 408 EUR bol použitý na financovanie kúpy spoločnosti v ČR a je ručený nehnuteľným majetkom 3. strany už založeným v tejto banke. Zároveň je týmto nehnuteľným majetkom ručený aj nový splátkový úver na akvizíciu spoločnosti v SR, čerpaný bol vo výške 700 000 EUR. Úver je ručený aj záložným právom na pohľadávky z prenájmu technológie.

SLSP poskytla v roku 2024 11 autoúverov na obnovu vozového parku, úvery sú ručené štandardným zabezpečovacím nástrojom pri autoúveroch.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
pôžičky od štátutárov				0	0	
Krátkodobé fin.výpomoci						
pôžičky od zamestnancov a iných fyzických osôb	EUR	3,5	7 dní od výzvy	86 304	86 304	86 304

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 700	41 432
úroky	1 962	1 819
nájomné	0	0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	7 738	39 613
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	99 283	74 035
zisk zo spätného lízingu		
ostatné	99 283	74 035
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 019	9 219
zisk zo spätného lízingu		
ostatné	18 019	9 219

8. Deriváty

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:		0		0
Menová opcia				
Menové forwardy		0		0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť obstarala formou finančného prenájmu vysokozdvížne vozíky, mostové žeriavy, frézy, rezacie stroje, otryskávacie zariadenie, boxy povrchovej úpravy, ohrňovací lis, vysokotlakové zariadenie, skúšobné zariadenie na meranie pružín, zvracie 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	764 449	1 244 789		762 399	1 696 338	31 491
Finančný náklad	58 402	48 819		71 960	85 236	400
Spolu:	822 851	1 293 608	0	834 359	1 781 574	31 891

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	0	0	8 718 557	1 908 778	38 608 062	46 366 919	47 326 619	48 275 697
Zahraničie	206 425	0	9 857 851	25 263 443	32 884 843	56 756 358	42 949 119	82 019 801
spolu	206 425	0	18 576 408	27 172 221	71 492 905	103 123 277	90 275 738	130 295 498

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2024) je zvýšenie o 121 902 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023) zníženie o 8 123 561 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	5 335 937	4 717 347	11 457 534	618 590	-6 740 187	
Výrobky	323 665	790 104	2 156 532	-466 439	-1 366 428	
Zvieratá						
Spolu	5 659 602	5 507 451	13 614 066	152 151	-8 106 615	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x	-30 249	-16 946	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	121 902	-8 123 561	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	1 234 819	2 166 283
DM vytvorený vl. činnosťou	544 945	522 890
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely	689 874	1 643 393
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 339 302	29 387 899
tržby z predaja dlhodobého majetku	10 531 384	433 379
tržby z predaja materiálu	146 500	209 624
tržby z predaja šrotu	253 221	236 516
zmluvné pokuty a penále	639	535
výnosy z titulu postúpenia pohľadávok	22 552 312	26 404 472
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 855 246	2 103 373
Finančné výnosy, z toho:	1 036 910	562 454
Podiely na zisku dcérskej spoločnosti	791 014	141 715
Ostatné výnosy z FČ		10
Kurzové zisky, z toho:	62 481	244 330
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 645	85 275
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	183 415	176 399
výnosy z derivátových operácií	1 073	
výnosy z CP a podielov		
bankové kreditné úroky		
výnosové úroky	182 342	176 399

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	18 576 408	27 172 221
Tržby z predaja služieb	71 492 905	103 123 277
Tržby za tovar	206 425	
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	90 275 738	130 295 498

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho	53 300	53 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 800	29 800
iné uisťovacie audítorské služby	23 500	23 500
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho	27 771 455	33 572 563
<i>Nákl. voči auditorovi, auditor. spol.</i>	53 300	53 300
<i>Ostatné význam. polož.nákl.za posk.služ.,z toho</i>	27 718 155	33 519 263
nájomné	1 190 601	1 234 153
doprava	960 026	1 037 666
strážna služba	548 468	480 738
náklady na inzerciu, reklamu	280 375	263 985
výkony spojov	75 158	74 714
externé výkony /kooperácie/	19 411 498	25 069 547
opravy a udržiavanie	1 179 346	1 956 837
cestovné	48 688	39 349
náklady na reprezentáciu	787 101	241 991
ostatné služby	3 236 894	3 120 283
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	91 099 851	106 751 347
Spotreba mater. a energie, náklady na tovar	28 289 274	46 154 160
Osobné náklady, z toho	26 263 487	25 973 745
<i>mzdy</i>	17 647 487	17 538 335
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	934 584	934 656
<i>sociálne poistenie</i>	4 462 212	4 451 297
<i>zdravotné poistenie</i>	2 028 328	1 838 716
<i>sociálne zabezpečenie</i>	226 613	223 708
<i>ostatné osobné náklady</i>	964 263	987 033
Dane a poplatky	806 658	1 065 053
Odpisy	3 497 451	3 345 817
Zostatková cena predaného DHM	8 615 356	1 437 553
Náklady na predaný materiál	128 166	156 492
Náklady na predaný šrot	171 109	172 324
Opravná položka k pohľadávkam	49 780	1 580 943
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	23 278 570	26 865 260
<i>Zmluvné pokuty</i>	15 502	33 617
<i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>	22 606 312	26 404 450
<i>Poistenie</i>	311 022	318 237
<i>Ostatné</i>	345 734	108 956
Finančné náklady, z toho:	3 407 866	3 724 580
Kurzové straty, z toho:	119 361	274 470
<i>Kurzové straty ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	98 600	138 015
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 288 505	3 450 110
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	280	
<i>Nákladové úroky</i>	3 135 709	3 218 744
<i>Bankové náklady</i>	152 516	231 366
<i>Opravné položky k finančnému majetku</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	5 729 499	x	x	10 240 083	x	x
teoretická daň	x	1 203 195	21,00%	x	2 150 417	21,00%
Daňovo neuznané náklady	8 203 523	1 722 740	30,08%	4 802 885	1 008 606	9,86%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 963 918	-412 423	-7,20%	-3 318 845	-696 958	-6,81%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné	-1 196 832	-251 335	-4,39%	-1 010 016	-212 103	-2,07%
Spolu	10 772 272	2 262 177	39,48%	10 714 107	2 249 961	21,97%
Splatná daň z príjmov	x	2 262 177	39,48%	x	2 229 451	21,77%
Odložená daň z príjmov	x	-733 159	-12,80%	x	-413 002	-4,03%
Celková daň z príjmov	x	1 529 018	26,69%	x	1 816 449	17,74%

Spoločnosť si uplatnila v roku 2024 superodpočet na výskum a vývoj vo výške 1 196 832 EUR, ktorý je uvedený v položke Iné (v roku 2023; 1 010 016 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	459 916	
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 vo výške 310 tis. EUR a pohľadávky v nominálnej hodnote z titulu prevzatých pohľadávok pri zlúčení vo výške 853 tis. EUR.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Ručiteľské záväzky		k 31.12.2024	
Druh záväzku	Komu ručí / u koho	Hodnota ručenia	Splatnosť záväzku
Firmená zár. za úver	SZRB / City Arena Hotel	600 000	21.9.2039
Firemná zár. za úver	Prima banka / Euro MAX Žilina, s.r.o., Euro MAX Dunajská Streda, s.r.o.	2 366 000	30.9.2026
Firemná zár. za úver	ČSOB / Euro MAX Prešov, s.r.o., Euro MAX Skalica, s.r.o.	4 443 750	30.9.2029
Firemná zár. za úver	TB / P+3, s.r.o.	500 000	30.11.2025
Bankové záruky vystavené			
Tatra banka	v prospech Toshiba Railway Europe	63 660	29.9.2027
Euler Hermes SA	v prospech Wagony Swidnica	2 000 000	30.9.2025
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	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
Erste Bank, protizáruka SLSP	v prospech DB Cargo Logistics	28 619	28.12.2026
SLSP	v prospech Rail Equipment	817 582	30.9.2025
	SPOLU VŠETKO	11 454 153	

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 1 372 596 EUR. V bezprostredne nasledujúcom období spoločnosť očakáva náklady vo výške 1 079 139 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2024	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	3 544 403	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	7 909 750	7 909 750
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce 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		

Počas účtovného obdobia prebiehala daňová kontrola Úradu pre vybrané hospodárske subjekty k dani z príjmu za roky 2020 a 2021. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebola kontrola ukončená, teda neboli vydané právoplatné rozhodnutia. Vydané boli iba protokoly z kontroly, kde bol vyčíslený, podľa názoru UVHS potenciálny maximálny rozdiel na dani z príjmov vo výške 380 tis. EUR. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že konalo v súlade s platnou legislatívou. Celkový dopad na spoločnosť bude možné kvantifikovať až po vydaní rozhodnutí a nadobudnutí ich právoplatnosti.

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 2 599 040 EUR). V bežnom účtovnom období boli priznané peňažné príjmy aj členom dozornej rady vo výške 335 544 EUR (v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli členom dozornej rady priznané príjmy vo výške 335 616 EUR). Zároveň boli členom štatutárneho orgánu poskytnuté v priebehu bežného účtovného obdobia peňažné preddavky, ktoré boli v priebehu bežného účtovného obdobia čiastočne vysporiadané. Celková nevysporiadaná čiastka ku koncu bežného účtovného obdobia je vo výške 1 582 498. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli členom štatutárneho orgánu poskytnuté peňažné preddavky, celková nevysporiadaná čiastka ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bola vo výške 1 075 476 EUR.

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 2024	rok 2023
Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)	5 489 517	5 459 135
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)	2 949 178	2 994 052
Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy)	1 997 330	1 265 597
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)	423 167	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)	382 834	448 616
Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám	11 687 835	11 566 375
Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)	1 555 577	2 689 572
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)	86 304	86 304
Iné krátkodobé záväzky (r. 135 súvahy)	27 500	62 500
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)	547	0
Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.108 súvahy)	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)	0	0
Spolu záväzky voči spriazneným osobám	1 669 928	2 838 376

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	54 436	31 019
Predaj dlhodobého majetku a materiálu vr. dobropisov spriazneným osobám	253 221	223 841
Predaj výrobkov spriazneným osobám	0	0
Predaj služieb spriazneným osobám	44 953	42 526
Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov	0	0
Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb	0	0
Prijatie pôžičiek od spriaznených osôb	0	0
Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám	12 715	334
Spolu:	365 325	297 720
Nákup materiálu od pridružených podnikov	0	0
Nákup služieb od pridružených podnikov	0	0
Iné nákupy od pridružených podnikov	0	0
Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov	0	0
Nákup materiálu od spriaznených osôb	645 181	922 503
Nákup služieb od spriaznených osôb	1 313 761	1 395 187
Iné nákupy od spriaznených osôb	65 939	53 277
Poskytnutá záloha na nákup služieb od spriaznených osôb	0	0
Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb	18 303	47 760
Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb	3 029	3 021
Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	0	0
Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom	0	0
Poskytnutie pôžičiek spriazneným osobám	380 000	9 000
Spolu:	2 426 213	2 430 748

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam	1 050	
výrobky a služby dcérskym spoločnostiam	28 526	33 217
iný obchod dcérskym spoločnostiam	4 553	7 389
služby materskej spoločnosti	0	0
iný obchod materskej spoločnosti	450	0
prijaté pôžičky od dcérskych spoločností	1 683	0
splatenie poskytnutých pôžičiek od dcérskych spoločností	35 448	0
úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam	169 627	176 064
Spolu:	241 337	216 670
nákup materiálu od dcérskych spoločností	197 382	138 338
nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností	0	49 018
nákup služieb od dcérskych spoločností	1 344 774	1 282 828
poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	136 448	429 000
iné nákupy od dcérskych spoločností	5 058	0
poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti	0	0
splatenie prijatej pôžičky dcérskej spoločnosti	1 139	0
úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí	3	0
Spolu nákup:	1 684 804	1 899 184

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

Po 31. decembri 2024 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 konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Statutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 839 347		2 000 000	8 403 123	20 242 469
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 839 347		2 000 000	8 403 123	20 242 469
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 403 123	4 200 481		-8 403 123	4 200 481
Spolu	56 366 072	4 200 481	2 000 000	0	58 566 552

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 579 832		2 000 000	2 259 514	13 839 347
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 579 832		2 000 000	2 259 514	13 839 347
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 259 514	8 403 123		-2 259 514	8 403 123
Spolu	49 962 948	8 403 123	2 000 000	0	56 366 072

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	35 195	129 048
účty v bankách	753 860	149 384
kontokorentné účty	-14 301 323	-20 247 661
spolu	-13 512 268	-19 969 229
Peňažné prostriedky CF	-13 512 268	-19 969 229
Rozdiel	0	0

Spoločnosť v roku 2024 rozhodla o vyplatení tantiém z nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 2 000 000 EUR. Z týchto tantiém bolo vyplatených 21 907 EUR. Zvyšná časť vo výške 1 978 093 EUR bola započítaná s pohľadávkami z prevádzkovej činnosti.

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2024	2023
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 729 499	10 240 083
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 574 030	9 070 483
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 497 451	3 345 817
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	(1 916 028)	1 004 174
Zmena stavu rezerv (+/-)	67 253	82 382
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(149 584)	1 466 492
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(34 977)	16 470
Úroky účtované do nákladov (+)	3 135 709	3 218 744
Úroky účtované do výnosov (-)	(182 342)	(176 399)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 147	57 165
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	147 401	55 638
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(4 209 598)	(1 059 664)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 453 117)	(749 515)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 154 544)	(14 597 061)
Zmena stavu zásob (-/+)	(601 937)	14 286 912
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	6 093 931	18 250 902
Prijaté úroky (+)	139 621	23 211
Platené úroky (-)	(3 052 456)	(3 123 125)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 181 096	15 150 988
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(3 230 464)	(821 420)
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(49 368)	14 329 568
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(3 153 450)	(2 163 994)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	10 531 384	433 379
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	(492 000)	(7 390 308)
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
Prírastok peňažných prostriedkov pri zlúčení s dcérskymi spoločnosťami		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 885 934	(9 120 923)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)	14 235 601	23 123 753
Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)	(26 498 183)	(26 166 379)
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	(21 907)	(20 345)
Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	(156 614)	120 103
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(843 277)	(874 707)
Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)	-	-
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(13 284 380)	(3 817 575)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	(6 447 814)	1 391 070
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(13 512 268)	(14 846 173)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(19 960 082)	(13 455 103)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(9 147)	(57 165)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(19 969 229)	(13 512 268)