

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

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

Dátum založenia spoločnosti je 21.september 1994

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	730	817
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	724	760
Počet vedúcich zamestnancov	20	20

Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 3.3.2025 za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :
- dňa : 3.6.2024, schvaľovací orgán : valné zhromaždenie spoločnosti

Údaje o skupine

Spoločnosť bola do 30.9.24 vrátane zahŕňaná do konsolidovanej účtovnej závierky BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Horárska 12, Bratislava a od 1.10.2024 je súčasťou konsolidovanej závierky LOKVAG, s.r.o., Dielenská Kružná 2, Vrútky. Je konsolidujúcou spoločnosťou dcérskej spoločnosti ŽOS RAIL, s.r.o., Dielenská Kružná 2, Vrútky. Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra závierok.

B. Informácie o prijatých postupoch

Predpoklad

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

Spôsob ocenenia

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Daň z príjmov	
Druh	Ocenenie
Daň z príjmov splatná	základ dane vypočítaný podľa platných zákonov x 21 % sadzba dane
Daň z príjmov odložená	základom dane sú položky, ktoré tvoria dočasné rozdiely x 24 % sadzba dane

Spôsob ocenenia – nasledujúce ocenenie

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

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

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

Odpisový plán

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	1 264 242	2 500 629	0	0	602 445	0	4 410 210
Prírastky	0	0	0	0	0	57 828	0	57 828
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	20 109	0	0	0	-20 109	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	1 284 351	2 500 629	0	0	640 164	0	4 468 038
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	759 223	2 500 629	0	0	0	0	3 302 746
Prírastky	0	83 578	0	0	0	0	0	83 578
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	842 801	2 500 629	0	0	0	0	3 386 324
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	505 019	0	0	0	602 445	0	1 107 464
Stav na konci účtovného obdobia	0	441 550	0	0	0	640 164	0	1 081 714

Tabuľka č. 2

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	32 750 295	28 926 612	0	0	5 028 007	2 514 647	0	70 205 408
Prírastky	0	0	0	0	0	0	639 745	560 000	1 199 745
Úbytky	0	0	55 806	0	0	13 360	0	280 000	349 166
Presuny	0	0	171 467	0	0	372 841	-544 308	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	32 750 295	29 042 273	0	0	5 387 488	2 610 084	280 000	71 055 987
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 166 829	25 232 735	0	0	4 297 431	0	0	58 696 995
Prírastky	0	838 910	775 140	0	0	158 919	0	0	1 772 969
Úbytky	0	0	55 806	0	0	13 361	0	0	69 167
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 005 739	25 952 069	0	0	4 442 989	0	0	60 400 797
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	3 583 466	3 693 877	0	0	730 576	395 574	0	9 389 340
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	2 744 556	3 090 204	0	0	944 499	491 011	280 000	8 536 117

Tabuľka č. 2

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

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

Ťarchy a zabezpečenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 523 214

V prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry v hodnote 1 523 214 eur.

Poistenie dlhodobého majetku		
Predmet poistenia	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia živelnou udalosťou	68 165 725	67 316 630
pre prípad škôd spôsobených krádežou	6 373 157	5 639 722
havarijné poistenie motorových vozidiel	191 473	191 473
SPOLU	74 730 355	73 147 825

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
a	b	c	d	e
Dcérske účtovné jednotky				
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	100	100	- 188 158	

Informácie o zásobách

Nedokončená výroba predstavuje výrobu nových výrobkov, ktoré nemajú charakter zákazkovej výroby a nedokončenú výrobu z titulu opráv železničných koľajových vozidiel a ich časti, ktoré neboli k 31.12.2024 ukončené.

Informácie o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2024 nevyrábala žiadny výrobok, ktorý by mal charakter zákazkovej výroby

A:

Ukončené projekty zákazkovej výroby:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	20 909 686*	34 145 458
Náklady na zákazkovú výrobu	0	17 370 808	28 606 032
Hrubý zisk / hrubá strata	0	3 538 878	5 539 426

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

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zníženie OP (zánik opodstatnenosti) d	Zúčtovanie OP (vyraďenie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	27 482	1 173 078*	0	0	1 200 560
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	514 080	0	514 080*	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	14 821	11 486	2 542	934	22 831
Pohľadávky spolu	556 383	1 184 564	516 622	934	1 223 391

* V dôsledku zmeny akcionárskej štruktúry, došlo k preradeniu vytvorených opravných položiek k pohľadávkam vo výške 514 080 eur.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky + odložená daň	3 967 191	0	3 967 191
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 967 191	0	3 967 191
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 141 060	2 109 153	7 250 213
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	36 074	677 795	713 869
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	248 316	102 511	350 827
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 996 080	25 004	4 021 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 421 530	2 914 463	12 335 993

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20 631	40 249
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	224 501	7 770 416
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-148	-134
Spolu	244 984	7 810 531

D. Údaje o pasívach

Štruktúra základného imania			
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu
Akcie kmeňové, listinné	33,19	206 200	6 843 778
Akcie prioritné, listinné	33,19	1 500	49 785
Akcie kmeňové, listinné	33,00	404 428	13 346 124
SPOLU		612 128	20 239 687

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	874 620
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	87 462
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	787 158
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	874 620

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 388 737	2 273 500	1 203 418	8 000	2 450 819
Na reklamácie a záručné opravy	1 388 737	2 273 500	1 203 418*	8 000	2 450 819
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 968 684	7 130 321	1 542 907	695 701	7 860 397
Na reklamácie a záručné opravy	523 758	877 071*	175 288	348 470	877 071
Na nevyčerpanú dovolenku	853 492	670 536	765 173	88 319	670 536
Na 13. plat	399 134	345 047	273 034	126 100	345 047
Na odchodné	90 855	16 010	88 068	2 787	16 010
Na nevyfakturované služby	222 322	46 896	103 403	3 553	162 262
Ostatné**	879 123	5 174 761	137 941	126 472	5 789 471

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 877 071 eur

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

Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2025 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2026.

Tabuľka č. 2

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

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 377 259 eur

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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18 344	17 017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 344	17 017
Krátkodobé záväzky spolu	17 117 811	29 095 451
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 970 950	23 096 632
Záväzky po lehote splatnosti	2 146 861	5 998 819

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

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 733 222	6 876 534
Odpočítateľné	6 671 972	6 839 068
Zdaniteľné	61 250	37 466
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 857 991	3 636 942
Odpočítateľné	9 857 991	3 636 942
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 632 814
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	3 967 191	2 542 853
Uplatnená daňová pohľadávka	1 424 338	-315 963
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 424 338	-315 963
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	14 700	7 868
Zmena odloženého daňového záväzku	6 832	7 405
Zaúčtovaná ako náklad	6 832	7 405
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 649	6 784
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 058	99 871
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 421	2 533
Tvorba sociálneho fondu spolu	77 479	102 404
Čerpanie sociálneho fondu	75 484	107 539
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 644	1 649

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Bankový úver krátkodobý, SLSP	EUR	Eonia + 1,30%	2025	3 992 057	0
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor + 1,60%	2025	2 185 836	6 099 963
Krátkodobé finančné výpomoci					
Riadok 135 súvahy*	EUR	4 %	2021	0	2 987 453

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

E. Údaje o výnosoch

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DMJ)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (NOV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (opravy, modernizácie ŽKV,)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	0	0	0	20 909 686	57 916 287	52 852 156
Česká republika	0	0	0	0	9 386 689	14 932 417
Poľsko	0	0	0	0	831 005	2 014 034
Rakúsko	0	0	0	0	1 268	14 365
Bulharsko	0	0	0	0	4 194 210	1 026 166
Spolu	0	0	0	20 909 686	72 329 459	70 839 138

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 659 813	9 825 310	14 324 090	-2 165 497	-4 498 780
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 659 813	9 825 310	14 324 090	-2 165 497	-4 498 780
Preúčtovanie materiálu na polotovary	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	780	567
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné – opravná položka	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 164 717	-4 498 213

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	841 572	806 036
Aktivácia materiálu a tovaru	34 770	64 973
Aktivácia dlhodobého majetku	499 105	400 362
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	307 697	340 701
Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	41 536 276	56 723 013
Výnosy z postúpenia pohľadávok	41 309 770	56 309 572
Zmluvné pokuty	7 931	3 306
Nárok na náhradu škody	30 608	20 251
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	40 300	41 500
Dotácia na refundáciu nákladov	0	183 716
Dotácia na obstaranie odpisovaného .majetku	147 667	164 668
Finančné výnosy, z toho:	170 226	34 249
Kurzové zisky, z toho:	120 935	34 179
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 966	1 774
Ostatné významné položky výnosy z finančnej činnosti, z toho :	49 291	0
Bankové úroky	49 291	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 467 961	116 413
Tržby z predaja služieb	71 612 261	71 424 370
Tržby za tovar	12 762	23 904
Výnosy zo zákazky	0	20 909 686
Čistý obrat celkom	73 092 984	92 474 373

F. Údaje o nákladoch

Informácie významných položkách nákladov , nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové osobné náklady, z toho:	18 034 428	20 806 892
Mzdy	12 757 978	14 573 126
Ostatné náklady na závislú činnosť	26 826	114 083
Zdravotné poistenie	1 378 290	1 421 380
Sociálne poistenie	3 215 887	3 606 497
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	59 071	43 229
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	42 909	43 229
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 808 002	20 971 951
Opravy a udržiavanie	363 680	284 310
Cestovné	251 574	229 128
Nájomné	1 084 556	992 437
Kooperácie na zákazky	8 982 906	18 552 718
Likvidácia odpadov, čistenie vôd - environment	491 016	638 673
Licencie	209 976	200 430
Poradenstvo	424 294	74 255
Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	48 079 438	58 417 172
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	5 013 057	-3 383 481
Odpis pohľadávok	0	405
Postúpené pohľadávky	41 309 770	56 309 572
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	1 415 826	271 934
Odmena faktora	173 297	184 078
Poistenie majetku	156 699	159 280
Zmluvné pokuty	10 789	4 875 384
Finančné náklady, z toho:	1 692 166	1 568 389
Kurzové straty, z toho:	333 431	237 743
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73 305	171 939
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	258 330	241 084
Bankové poplatky	256 961	241 084

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	257 234	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 117	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	1 996 503
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť si v roku 2020 uplatnila odpočet výdavkov na výskum a vývoj len do výšky základu dane. K zvyšnej časti týchto nákladov spoločnosť z dôvodu opatrnosti nevykázala odloženú daňovú pohľadávku. Spoločnosť si uplatňovala časť týchto nákladov v roku 2022 aj v roku 2023 a v roku 2024 výška nákladov, ktorá ovplyvnila na daň z príjmov bola 1 022 616 eur.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 686 266	x	x	1 197 988	x	x
Teoretická daň	x	354 116	21	x	251 577	21
Daňovo neuznané náklady	273 124	57 356	3	72 781	15 284	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-49 082	-10 307	1			0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 501 126	-315 235	-19	1 997 507	419 477	35
Umorenie daňovej straty	-1 632 814	-342 891	-20	0	0	0
Zmena sadzby dane		-153 696	-9	0	0	0
Iné	-1 424 596	-299 165	-18	-1 728 429	-362 970	-30
Spolu	2 648 228	-709 822	-42	1 539 847	323 368	27
Splatná daň z príjmov	x	707 684	42	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-1 417 506	-84	x	323 368	27
Celková daň z príjmov	x	-709 822	-42	x	323 368	27

Najväčšiu časť položky iné v roku 2024 predstavuje uplatnené náklady na výskum a vývoj a v časti nevykázaná odložená daň je najväčšou položkou vplyv nevykázaných rezerv a zaplatených nákladov.

H. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	7 823 908	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č. 2

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

Bankové záruky slúžia na garantovanie kvalitatívnych požiadaviek výrobcov.

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

V dôsledku zmeny akcionárskej štruktúry vlastníkov akcií v priebehu roka, ekonomické informácie medzi účtovnými jednotkami sú rozdelené na obdobie do 01.01.2024 do 30.09.2024 a od 1.10.2024 do 31.12.2024

Obdobie od 01.01.2024 do 30.09.2024

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	kúpa tovaru a služieb	83 370
	poskytnutie služby	661 500
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	537 202
	úroky	484 838
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 107 445
	predaj	172 554
	poskytnutie služby	172 235
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	10 308
	poskytnutie služby	22 294
LOKORAIL a.s., Bratislava	poskytnutie služby	1 000

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
Express Group, a.s., Bratislava	poskytnutie služby	675
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	17 478
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	19 189 735
	predaj	23 904
	poskytnutie služby	128 125
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	89 460
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	20 995
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	12 920

Prepojené osoby a	Druh vzťahu b	Zostatok k 30.09.
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	pohľadávky	1 202 792
	záväzky	64 550
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	1 012 600
	záväzky	145 687
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	3 243
	záväzky	1 210
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	22 276 191
	záväzky	359 964
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	pohľadávky	695

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzťahu b	Zostatok k 30.09.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	497 918
	záväzky	1 086 599
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	149 146

Obdobie od 01.10.2024 do 31.12.2024

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	180 374
	poskytnutie služby	255
	úroky	162 792
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	352 602
	predaj	49 577
	poskytnutie služby	79 661
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	3 190
	poskytnutie služby	7 443

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	276
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	20 995
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	5 826
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	653
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	276
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	5 730 125
	predaj	5 199
	poskytnutie služby	150 795

Prepojené osoby a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	815 866
	záväzky	130 095
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	398
	záväzky	1 343
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	21 836 120
	záväzky	72 934

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	343 515
	záväzky	354 439
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	192
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	156 227

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	33 864 008	0	13 624 321	0	20 239 687
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	13 624 321	0	-13 624 321	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 340 882	0	0	87 456	1 428 338
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 952 240	0	2 884 007*	787 159	12 855 392
Neuhradená strata minulých rokov	-13 624 326	0	0	13 624 326	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	874 620	2 396 088	0	-874 620	2 396 088
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

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

* vyplatenie dividend

Tabuľka č. 2

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

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

Dňa 03.03.2025 došlo k zmene akcionárskej štruktúry, spoločnosť ŽOS Vrútky a.s. je naďalej súčasťou konsolidácie spoločnosti LOKVAG, s.r.o.

K. Prehľad peňažných tokov

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

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

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

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.