

ČI. 1 VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.

Obchodná spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom: Môťovská cesta 259/11, 960 03 Zvolen, bola založená dňa 21.9.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.10. 1994 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, odd. Sa, vložka č. 224/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti:

- údržba a opravy dopravných prostriedkov
- výroba, opravy a údržba špeciálnych strojov a zariadení v doprave /koľajových/
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- zváranie dráhových vozidiel
- výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení /tlakové/
- výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie elektrických zariadení nad 1000 v
- defektoskopické kontroly a diagnostika materiálov
- rekonštrukcia, výroba, prestavba, modernizácia, údržba a opravy železničných koľajových vozidiel a sústredené opravy komponentov železničných koľajových vozidiel pre železničné vozidlá hnacie, špeciálne a osobné

2.

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2024 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 10.07.2025.

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2024 bola uložená do Registra účtovných závierok.

Valné zhromaždenie dňa 10.7.2025 schválilo spoločnosť Moore BDR, spol. s r. o., Cesta k nemocnici 1B, 974 01 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2025 do 31.decembra 2025.

4.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5.

Spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodná spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Trnava, a.s., IČO: 34 108 513, DIČ:2020392891, zápis v OR OS Trnava Odd. Sa, vložka č. 46/T.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese: Koniarekova 19, 917 21 Trnava.

Členovia orgánov spoločnosti:

Predstavenstvo: Predseda:	PhDr. Vladimír Poór
Podpredseda:	Ing. Miloš Kyselica
Členovia:	Ing. Alexej Beljajev
	Ing. Zdenko Lančarič

Dozorná rada: Ing. Martin Poór
Ing. Marek Piaček
JUDr. Ivan Ikrényi, PhD., F.I.I.
Ing. Milan Sedláček
Miroslav Kováč

6.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	235	263
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	260
počet vedúcich zamestnancov	14	22

ČI. 2 INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž a i./
2. Dlhodobý nehmotný 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 výrobnú činnosť.
3. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú do 5 rokov.
4. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400,- € s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Služby.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, a pod./
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednota vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,- € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku je technickým zhodnotením bez ohľadu na výšku ocenenia.

5. Spoločnosť pri odpisovaní majetku používa rovnomerné odpisovanie.

Skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
0	2 roky	50,00 %
1	4 roky	25,00 %
2	6 rokov	16,67 %
3	8 rokov	12,50 %
4	12 rokov	8,33 %
5	20 rokov	5,00 %
6	40 rokov	2,50 %

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

ČI. 3 INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Doplnujúce informácie k aktívam

Informácie k čl.3 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			240 183		2 213 003
Prírastky		266 108				25 925		292 033
Úbytky						266 108		266 108
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	749 360	598 000			0		2 238 928
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000					1 972 820
Prírastky		17 918						
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	501 170	598 000					1 990 738
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			240 183		240 183
Stav na konci účtovného obdobia		248 190	0			0		248 190

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			240 111		2 212 931
Prírastky						72		72
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			240 183		2 213 003
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	512 730					1 887 550
Prírastky			85 270					85 270
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000					1 972 820
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			85 270			240 111		325 381
Stav na konci účtovného obdobia			0			240 183		240 183

Informácie k čl. 3 a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	2 460 217	13 749 318	20 564 299			9 427	5 000		36 788 261
Prírastky	47 611	219 137	779 125				617 677	1 450 313	3 113 863
Úbytky	516 087	1 311 150	1 742 598				5 000		3 574 835
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 991 741	12 657 305	19 600 826			9 427	617 677	1 450 313	36 327 289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 701 439	19 984 860						30 686 299
Prírastky		737 768	272 206						1 009 974
Úbytky		1 311 150	1 742 598						3 053 748
Stav na konci účtovného obdobia		10 128 057	18 514 468						28 642 525
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 460 217	3 047 879	579 439			9 427	5 000		6 101 962
Stav na konci účtovného obdobia	1 991 741	2 529 248	1 086 358			9 427	617 677	1 450 313	7 684 764

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	2 460 217	13 661 636	20 671 264			9 427	4 000		36 806 544
Prírastky		87 682	98 928				1 000		187 610
Úbytky			205 893						205 893
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	13 749 318	20 564 299			9 427	5 000		36 788 261
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 390 959	19 851 059						30 242 018
Prírastky		310 480	339 694						650 174
Úbytky			205 893						205 893
Stav na konci účtovného obdobia		10 701 439	19 984 860						30 686 299
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 460 217	3 270 677	820 205			9 427	4 000		6 564 526
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	3 047 879	579 439			9 427	5 000		6 101 962

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 961 507
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Spoločnosť má dlhodobý majetok a obežný majetok poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava. Jedná sa o poistenie majetku proti živelným udalostiam, lomom stroja, krádeži, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, zákonné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie a i. Výška nákladov na poistenie v roku 2025 predstavovala 102 545 €.

Informácie k čl. 3 f) 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	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CJ3, s.r.o.	50	50	2500		2500
Vertova, s.r.o.	50	50	2500		3800
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6300

Informácie k čl. 3 g) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti 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	Obsta- rávaný DFM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 300							6 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 300							6 300
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 300							6 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 300							6 300
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Informácie k čl. 3 k) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, nedokončená výroba, výrobky a tovar.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /prepravné, poistné, provízie, skonto/. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Pri účtovaní zásob spoločnosť postupuje spôsobom A účtovania zásob. Zásoby materiálu na sklade sa oceňujú v plánovanej /vopred stanovenej/ cene obstarania. Plánovanú cenu tvorí skutočná /fakturovaná/ cena a vedľajšie náklady obstarania. Mesačne pri vyskladnení materiálu dochádza k rozpúšťaniu alikvotného podielu cenového rozdielu /rozdiel medzi skutočnou a plánovanou cenou obstarania/ a vedľajších nákladov obstarania.
4. Nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov /priame náklady + výrobná réžia/. Výrobnú réžiu tvorí režijný materiál, energie, služby, osobné náklady a odpisy na strediskách, ktoré úzko súvisia s výrobou.
5. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Informácie k čl. 3 m) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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	275 655		275 655		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	275 655		275 655		0

Informácie k čl. 3. n) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 992 975
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Informácie k čl. 3 p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	1 307 015	89 383	11 967	993 331	391 100
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 307 015	89 383	11 967	993 331	391 100

Informácie k čl.3 q) 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			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 441 485	1 808 827	4 250 312
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účtovným jednotkám	270 857		270 857
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		114 000	114 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	429 903	3 746 961	4 176 864
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 142 245	5 669 788	8 812 033

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 925 692	6 775 269
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 886 341	6 052 178
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 812 033	12 827 447
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Informácie k čl. 3 t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 100	7 437
Bežné bankové účty	85 678	877 023
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	90 778	884 460

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.

Informácie k čl. 3 y) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 377	16 000
Poštové služby	6 377	16 000
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 066	39 146
Poistenie (majetok, stroje)	25 309	24 774
Služby (prenájom, dial. zn., poštovné a pod.)	19 380	14 372
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

2. Doplnujúce informácie k pasívam

Informácie k čl. 3 a) o opise základného imania a rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tab.č.1

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Počet akcií absolútne b	v % c		
ZOZ, a.s. Trnava	182 219	50,823	50,823	
ŽOS Trnava, a.s.	87 842	24,500	24,500	
TATRAVAGÓNKA a.s.	88 474	24,677	24,677	
Spolu	358 535	100	100	

Tab.č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	169 703
Prevod na nerozdelený zisk	149 339
Prídel do sociálneho fondu 2%	3 394
Prídel do zákonného rezervného fondu 10%	16 970
Spolu	169 703

Tab.č.3

Názov položky	Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku
Účtovný zisk	184 854
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu 10%	18 485
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu 2%	3 697
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku	162 672
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	184 854

Rezervy

1. Rezervy sa vytvárajú, ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobnosť, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov
2. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
3. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Informácie k čl. 3 b) 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	311 895	273 510	311 895		273 510
nevyčerpané dovolenky	230 040	198 915	230 040		198 915
sociálne poistenie k nevyčerp.dov.	81 855	70 795	81 855		70 795
nevyfakturované dodávky					
účtovná závierka	0	3 800	0		3 800
ostatné	0	0	0		0

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	298 899	311 895	298 899		311 895
nevyčerpané dovolenky	218 868	230 040	218 868		230 040
sociálne poistenie k nevyčerp.dov.	78 531	81 855	78 531		81 855
nevyfakturované dodávky					
účtovná závierka	1 500		1 500		0
ostatné					

Závazky

1. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
2. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
3. 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.

Informácie k čl.3 c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 649 210	3 229 343
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 709 411	6 173 431
Krátkodobé záväzky spolu	8 358 621	9 402 774
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	710 195	90 172
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	710 195	90 172

Informácie k čl. 3 f) 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:	1 553 159	1 723 462
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 553 159	1 723 462
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 038 205	1 455 842
odpočítateľné	1 036 540	1 455 842
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	248 770	349 402
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	372 758	413 631
Zmena odloženého daňového záväzku	123 989	64 229

Zaúčtovaná ako náklad	59 760	64 289
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie k čl. 3 g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 278	187
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 882	28 403
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 394	404
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 276	28 807
Čerpanie sociálneho fondu	27 729	25 716
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 825	3 278

Informácie k čl.3 i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
Dlhodobé bankové úvery					
KORONA– Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,90%+1M	31.8.2026	0	266 684
Projektový – Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	31.5.2025	0	183 469
Investičný úver Slovenská sporiteľňa, a.s. Kolovka	EUR	4,45%	31.12.2033	2 071 688	962 527
S p o l u				2 071 688	1 412 680
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný Tatra banka, a.s.	EUR	2,10%+1M	30.9.2026	1 598 609	2 049 128
Kontokorentný Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,40%+1M	31.1.2027	193 845	812 404
Projektový Slovenská sporiteľňa, a.s. Slovnaft č. 6	EUR	1,99%+1M	31.8.2026	702 730	0
KORONA Slovenská sporiteľňa, a.s. – krátkodobá časť	EUR	1,90%	31.8.2026	266 684	399 996
Projektový Slovenská sporiteľňa, a.s. – krátkodobá časť	EUR	2,75%+1M	30.11.2026	183 469	200 186
Projektový úver – Slovenská sporiteľňa, a.s. č. 4	EUR	1,90%+1M	30.6.2027	606 700	0

Projektový úver - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,99%+1M	28.02.2026	0	1 195 856
Projektový úver - Tatra banka, a.s.	EUR	2,4%+1M	31.7.2025	0	719 452
Projektový úver Tatra banka, a.s. 746	EUR	2,4%+1M	31.7.2025	0	488 861
Projektový úver Tatra banka a.s. 848. č. 6	EUR	2,4%+1M	30.9.2026	609 000	609 000
Projektový úver Tatra banka a.s. 757	EUR	2,4%+1M	31.7.2025	0	980 000
Projektový úver UniCredit Bank 742 275	EUR	1,79%+1M	31.7.2025	0	480 000
S p o l u				4 161 037	7 934 883

1M = jednomesačný Euribor

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
pôžička tretej osobe	EUR	2,5%	31.12.2025	329 000	329 000
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	2,8 %	30 dní od výzvy	2 636 078	2 636 078
SPOLU				2 965 078	2 965 078
Krátkodobé finančné výpomoci					

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 účtovných období.

Informácie k čl. 3 j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	100	100
Odkupná hodnota majetku po ukončení leasingu	100	100
Nájomné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Svetlíky – invest. dotácia	0	0
VBO z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8 133
rozpustenie výnosu z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	0	1 908
Svetlíky - invest. dotácia	0	6 225
VBO - rezacie centrum AMADA	0	0

3. Prenájom

1. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
2. K 31.12.2025 spoločnosť eviduje 4 lízingové zmluvy /stroje a zariadenia/ a 1 zmluvu o autoúvere.

Informácie k čl.3 a,b) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	12 182	12 049		34 342	22 665	
Finančný náklad	2 760	3 769		3 992	6 551	
Spolu	14 942	15 818		38 334	29 216	

Informácie k čl. 3 bod 5 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:	248 454			238 010		
teoretická daň		59 629	24	x	49 945	21
Daňovo neuznané náklady	1 262 168			1 228 713		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 475 682			1 470 521		
Umorenie daňovej straty	3 798			0		
Spolu	31 142			-3 798		
Teoretická daň	7 474		24			
Uplatnená minimálna daň z MO	3 634					
Splatná daň z príjmov	3 840			0		21
Minimálna daň	3 840				3 840	
DzP vyberaná zrážkou	0	0	19	932	177	19
Odložená daň z príjmov		59 760	24		64 289	24
Celková daň z príjmov		63 600			68 306	

ČI. 4 INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Informácie k čl.4 a) o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb / A /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / B/		Typ výrobkov, tovarov, služieb /C/	
	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
SR	23 788	43 688	13 628 596	10 250 566		
ČR	2 935		3 593 558	11 788 707		
Švajčiarsko	2 583	35 157	0	0		
Poľsko			580 446	562 867		
USA	3 104	106 772	2 534			
ostatní		3 976	2 139	725		
Spolu	32 410	189 593	17 807 273	22 602 865		

1. Výroba /typ A/ – výroba kovových konštrukcii, kabín, rámov, dielov a náhradných dielov
2. Služby /typ B/ - v oblasti opravy, modernizácie a remotorizácie železničných koľajových vozidiel /ŽKV/ a ich dielov, doplnkové služby súvisiace s opravou a technickou dokumentáciou ŽKV
3. Predaj tovaru /typ C/ - predaj podľa požiadaviek zákazníkov

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

Informácie k čl. 4 b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 157 529	1 578 748	3 803 674	578 781	- 2 224 924
Výrobky	17 143	7 177	51 076	9 967	-43 899
Zvieratá					
Spolu	2 174 672	1 585 925	3 854 750	588 748	-2 268 823
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	588 748	-2 268 823

Informácie k čl.4 c), d) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	865 143	1 112 333
aktivácia DHM	0	0
aktivácia materiálu a služieb	865 143	1 112 333
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 254 124	8 454 973
postúpenie pohľadávok	4 230 767	8 320 709
dotácia na elektrickú energiu	0	0
Finančné výnosy, z toho:	184 260	308 128
Kurzové zisky:	21 689	68 424
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	162 571	239 704
Úroky	162 571	239 704

Informácie k čl. 4 bod 2,3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 101 488	3 715 354
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 280	15 066
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 280	15 066
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 086 208	3 700 288
kooperácia	1 893 971	2 769 924
reklama	2 000	12 921
služby – softvér	48 969	68 077
nájomné	142 879	184 305
prepravné	290	279
opravy a udržiavanie	161 192	127 510
technická podpora	318 781	200 747
stočné	90 463	87 461
cestovné	22 684	42 162
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 551 018	8 678 101
ZC predaného DM a zásob	2 388 732	1 759
postúpenie pohľadávok	4 230 767	8 320 709
poistné	102 545	102 022
Finančné náklady, z toho:	533 654	767 103
Kurzové straty, z toho:	11 151	100 398
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 408	7 787
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	522 503	656 705
úroky	456 888	585 809
ostatné finančné náklady	65 615	70 896

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady /521/	4 923 733	5 060 022
Odmeny členom orgánov spol. /523/	101 783	93 737
Zákonné sociálne poistenie /524/	1 801 595	1 872 742
Ostatné sociálne poistenie DDP /525/	34 209	32 474

Zákonné sociálne náklady /527/	292 541	363 227
Ostatné sociálne náklady /528/	28 812	31 171
Osobné náklady celkom	7 182 673	7 453 373

Informácie k čl. 4 bod 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	32 410	189 593
Tržby z predaja služieb	17 807 273	22 602 865
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/		
Čistý obrat celkom	17 839 683	22 792 458

ČI. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k čl. 5 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		-
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	0	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	0	
Iné podmienené záväzky		

Do podsúvahovej evidencie /aktív/ bol zaradený tankový vozeň v sume odhadovanej znalcom.

ČI. 6 UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚZ.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2025.

Vojnový konflikt

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti posúdilo vplyv možných dopadov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že konflikt v súčasnosti nemá významný nepriaznivý dopad na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky. V súčasnosti Spoločnosť nemá žiadne priame obchodné vzťahy s Ruskom alebo Bieloruskom.

ČI. 7 INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI.

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Trnava, a.s.	02	270 856	0
ŽOS Trnava, a.s.	01	1 184 028	1 324 914
ŽOS Trnava, a.s.	08	2 636 078	2 636 078
ŽOS 4 TRAINS, s. r. o.	01	55 575	
ŽOS Bezpečnosť, s. r. o.	01	204	9 792
Euro Max Slovakia, a.s.	02	4 080 997	3 918 426
Vertova, s.r.o.	08	114 000	114 000

kod 01- záväzky, kód 02- pohľadávky, kód 08- pôžičky

ČI. 8 OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie k čl. 8 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	91 822	9 960			0	
	86 120	7 055			562	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČI. 9 PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie tvorí 358 535 zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 33,19 Eur/akcia.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 148 808	16 970			1 165 778
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	419 889	149 339			569 228
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 828 030				-4 828 030
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	169 703	184 854	- 169 703		184 854
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond					

(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 146 788	2 020			1 148 808
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	402 113	17 776			419 889
Neuhradená strata minulých rokov	-4 828 030				-4 828 030
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia	20 199	169 703	-20 189		169 703
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. 10 PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Nepriama metóda:

v EUR

Ozn.	Obsah položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	248 454	238 009
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-1 109 879	1 070 372
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	564 212	733 685
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-38 385	12 996

A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 191 570	37 111
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 430	-133 239
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	456 888	595 809
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-162 571	-228 653
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8 287	-270
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 408	9 667
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-720 722	19 175
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-6 422	24 091
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	4 905 151	475 560
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 018 607	-2 121 657
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-483 890	-492 586
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 370 434	3 089 803
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	4 043 726	1 783 941
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	162 571	227 721
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-456 888	-585 809
A. 5.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	16 808 200	21 355 594
A. 6.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-18 853 981	-23 641 692
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 455 174	- 1 098 254
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 699 788	-860 245

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 925	-72
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 113 863	-187 610
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 728 882	20 933
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 410 906	-166 749
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-20 366	-46 455
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		- 2 971
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-20 366	-43 484
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu prevádzkových činností (-)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-20 366	-46 455

	(súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	268 516	-1 073 449
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 977 071	-903 622
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 708 555	-1 977 071
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 879	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 701 676	- 1 977 071