

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 prenajatým majetkom
- reklamné činnosti
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum, vývoj a konštrukcia koľajových vozov a hnacích koľajových vozidiel a ich častí
- 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	709	730
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	666	724
Počet vedúcich zamestnancov	20	20

Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 2.3.2026 za obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :
- dňa : 15.12.2025, schvaľovací orgán : valné zhromaždenie spoločnosti

Údaje o skupine

Spoločnosť 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. Prebiehajúce vojenské konflikty na Ukrajine a Blízkom východe majú dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku, Bielorusku a štátom Blízkeho východu. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu a na ceny fosílnych palív si vyžiadal revíziu určitých predpokladov a odhadov. 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 24 % 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 hmotného majetku	Na základe individuálneho posúdenia, pri zvažovaní 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 prenájomu	Časová	Rovnomerne	Podľa predmetu finančného prenájomu

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	1 284 351	2 500 629	0	0	640 164	0	4 468 038
Prírastky	0	0	0	0	0	184 784	0	184 784
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 734	0	0	0	-5 734	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	1 290 085	2 500 629	0	0	819 214	0	4 652 822
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	842 801	2 500 629	0	0	0	0	3 386 324
Prírastky	0	84 458	0	0	0	0	0	84 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	927 259	2 500 629	0	0	0	0	3 470 782
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	441 550	0	0	0	640 164	0	1 081 714
Stav na konci účtovného obdobia	0	362 826	0	0	0	819 214	0	1 182 040

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatn ý DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
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

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	29 042 273	0	0	5 387 488	2 610 084	280 000	71 055 987
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 705 900	0	2 705 900
Úbytky	0	0	66 645	0	0	0	2 387 412*	280 000	2 734 057
Presuny	0	485 721	1 649 026	0	0	574 486	-2 709 233	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	33 236 016	30 624 654	0	0	5 961 974	219 339	0	71 027 830
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 005 739	25 952 069	0	0	4 442 989	0	0	60 400 797
Prírastky	0	501 259	817 647	0	0	185 048	0	0	1 503 954
Úbytky	0	0	66 645	0	0	0	0	0	66 645
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 506 998	26 703 071	0	0	4 628 037	0	0	61 838 106
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	1 968 860	0	1 968 860
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	150 213	0	150 213
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	985 847	2 744 556	3 090 204	0	0	944 499	491 011	280 000	8 536 117
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	2 729 018	3 921 583	0	0	1 333 937	69 126	0	9 039 511

*Úbytok obstarania dlhodobého hmotného majetku bol v dôsledku jeho vyradenia ako zmarenej investície vo výške 2 387 412

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	28 926 612	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

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	68 346 628	68 165 725
pre prípad škôd spôsobených krádežou	4 485 958	6 373 157
havarijné poistenie motorových vozidiel	99 961	191 473
SPOLU	72 932 547	74 730 355

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	- 236 327	

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 častí, ktoré neboli k 31.12.2025 ukončené.

Informácie o zákazkovej výrobe

Predmetom zákazkovej výroby je dodávka nových železničných koľajových vozidiel, ktorých technické parametre si určil objednávateľ (lôžkové vozne). Výnosy na zákazky sa účtovali v závislosti od stupňa dokončenia zákazky, t.j. metódou percenta dokončenia. Stupeň dokončenia bol zisťovaný na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov na jednotlivú zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu a predpokladaným ukončením do konca roka 2026..

A:

Pokračujúce projekty zákazkovej výroby:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 085 350	0	2 085 350
Náklady na zákazkovú výrobu	1 455 533	0	1 455 533
Hrubý zisk / hrubá strata	629 817	0	629 817

Tabuľka č. 2:

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 085 350	2 085 350
Tvorba/rozpustenie/rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

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 (vyradenie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	1 200 560	0	0	174 962	1 025 598
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	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	22 831	4 489	0	1 776	25 544
Pohľadávky spolu	1 223 391	4 489	0	176 738	1 051 142

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	3 509 359	0	3 509 359
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 509 359	0	3 509 359
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 162 836	1 337 735	4 500 571
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	527 101	0	527 101
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	681 894	154 677	836 571
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 763	35 935	41 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 377 594	1 528 347	5 905 941

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	12 049	20 631
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	294 541	224 501
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-140	-148
Spolu	306 450	244 984

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

V priebehu roka 2025 došlo k zmene akcionárskej štruktúry spoločnosti.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 396 088
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	239 609
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	2 156 479
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	2 396 088

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:	2 450 819	925 800	1 623 979	574 197	1 178 443
Na reklamácie a záručné opravy	2 450 819	925 800	1 623 979*	574 197	1 178 443
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 860 397	5 259 850	5 088 371	1 881 295	6 150 581
Na reklamácie a záručné opravy	877 071	1 124 682	103 064	774 007	1 124 682
Na nevyčerpanú dovolenku	670 536	500 121	669 695	841	500 121
Na 13. plat a odmeny	345 047	296 089	333 966	11 081	296 089
Na odchodné	16 010	11 567	15 822	188	11 567
Na nevyfakturované služby	162 262	245 864	54 296	0	353 830
Ostatné**	5 789 471	3 081 527	3 911 528	1 095 178	3 864 292

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 1 124 682 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 2026 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2027.

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:	1 388 737	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 a odmeny	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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	20 016	18 344
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 016	18 344
Krátkodobé záväzky spolu	8 805 434	17 117 811
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 474 461	14 970 950
Záväzky po lehote splatnosti	330 973	2 146 861

Prehľad záväzkov je vyhodnocovaný bez riadku súvahy č.107 a 127 – čistá 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:	5 948 136	6 733 222
Odpočítateľné	5 879 216	6 671 972
Zdaniteľné	68 920	61 250
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 743 113	9 857 991
Odpočítateľné	8 743 113	9 857 991
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	3 509 359	3 967 191
Uplatnená daňová pohľadávka	-457 832	1 424 338
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-457 832	1 424 338
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	16 541	14 700
Zmena odloženého daňového záväzku	1 841	6 832
Zaúčtovaná ako náklad	1 841	6 832
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	3 644	1 649
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 580	72 058
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 846	5 421
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 426	77 479
Čerpanie sociálneho fondu	68 595	75 484
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 475	3 644

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%	2026	11 628 305	3 992 057
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor + 1,60%	2026	5 132 114	2 185 836

E. Údaje o výnosoch

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DMJ)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (lôžkové vozne)		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	12 686 374	22 214 188	2 085 349	0	32 834 661	35 702 099
Česká republika	0	0	0	0	9 591 988	9 386 689
Poľsko	0	0	0	0	14 259	831 005
Rakúsko	0	0	0	0	0	1 268
Bulharsko	0	0	0	0	5 000	4 194 210
Spolu	12 686 374	22 214 188	2 085 349	0	42 445 908	50 115 271

Informácie 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	9 204 235	7 659 813	9 825 310	1 544 422	-2 165 497
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	9 204 235	7 659 813	9 825 310	1 544 422	-2 165 497
Preúčtovanie materiálu na polotovary	0	0	0	638	0
Manká a škody	x	x	x	174	780
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	1 545 234	-2 164 717

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:	662 688	841 572
Aktivácia materiálu a tovaru	208 041	34 770
Aktivácia dlhodobého majetku	73 320	499 105
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	306 922	307 697
Aktivácia elektrickej energie - fotovoltika	74 405	0
Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	45 320 504	41 536 276
Výnosy z postúpenia pohľadávok	44 245 266	41 309 770
Zmluvné pokuty	297 935	7 931
Nárok na náhradu škody	24 440	30 608
Nárok za výkony nad rámec zmluvných vzťahov	340 000	0
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	30 800	40 300
Odpis premlčaných záväzkov	227 828	0
Dotácia na obstaranie odpisovaného .majetku	154 235	147 667
Finančné výnosy, z toho:	17 028	170 226
Kurzové zisky, z toho:	16 923	120 935
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 667	6 966
Ostatné významné položky výnosy z finančnej činnosti, z toho :	0	49 291
Bankové úroky	0	49 291

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	952 039	1 467 961
Tržby z predaja služieb	54 901 492	71 612 261
Tržby za tovar	7 127	12 762
Výnosy zo zákazky	2 085 350	0
Čistý obrat celkom	57 946 008	73 092 984

F. Údaje o nákladoch

Informácie významných položkách nákladov , nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové osobné náklady, z toho:	17 788 183	18 034 428
Mzdy	12 575 517	12 757 978
Ostatné náklady na závislú činnosť	28 972	26 826
Zdravotné poistenie	1 353 974	1 378 290
Sociálne poistenie	3 185 730	3 215 887
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	62 860	59 071
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	47 860	42 909
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 928 786	11 808 002
Opravy a udržiavanie	252 842	363 680
Cestovné	230 606	251 574
Nájomné	1 042 164	1 084 556
Kooperácie na zákazky	4 659 634	8 982 906
Likvidácia odpadov, čistenie vôd - environment	446 741	491 016
Licencie	235 499	209 976
Poradenstvo	61 300	424 294
Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	45 876 352	48 079 438
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	1 783 885	5 013 057
Odpis pohľadávok	151 031	0
Postúpené pohľadávky	44 245 266	41 309 770
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	-1 024 765	1 415 826
Odmena faktora	175 233	173 297
Poistenie majetku	153 359	156 699
Zmluvné pokuty + penále	59 177	10 789
Zmarené investície	333 166	0
Finančné náklady, z toho:	817 365	1 692 166
Kurzové straty, z toho:	31 346	333 431
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 300	73 305
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	164 503	258 330
Bankové poplatky	163 766	256 961

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	0	257 234
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 117
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	0
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

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:	8 418 520	x	x	1 686 266	x	x
Teoretická daň	x	2 020 445	24	x	354 116	21
Daňovo neuznané náklady	248 535	59 648	1	273 124	57 356	3
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	-49 082	-10 307	1
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 045 404	-250 897	-3	-1 501 126	-315 235	-19
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-1 632 814	-342 891	-20
Zmena sadzby dane	0	0	0		-153 696	-9
Iné	-739 006	-177 361	-2	-1 424 596	-299 165	-18
Spolu	6 882 645	1 651 835	20	2 648 228	-709 822	-42
Splatná daň z príjmov	x	1 192 162	15	x	707 684	42
Odložená daň z príjmov	x	459 673	5	x	-1 417 506	-84
Celková daň z príjmov	x	1 651 835	20	x	-709 822	-42

Najväčšiu časť položky iné v roku 2025 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	5 809 461	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	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

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 01.01.2025 do 31.01.2025 a od 1.2.2025 do 31.12.2025

Obdobie od 01.01.2025 do 31.01.2025

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	60 778
	úroky	54 854
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	103 200
	predaj	12 129
	poskytnutie služby	17 140
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 154
	poskytnutie služby	2 431

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	1 942
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 482 811
	predaj	1 272
	poskytnutie služby	13 290

Obdobie od 01.02.2025 do 31.12.2025

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	654 837
	poskytnutie služby	510
	úroky	592 777
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	2 521 692
	predaj	164 266
	poskytnutie služby	181 591
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	16 847
	poskytnutie služby	27 638
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	17 147 467
	predaj	71 823
	poskytnutie služby	163 663

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.,Ba	kúpa tovaru a služieb	41 990
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	21 362
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	276
Priemyselný park Martin 1, s.r.o., Martin	poskytnutie služby	1 992

Prepojené osoby a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	115 513
	záväzky	133 545
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	37 639
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	22 114 790
	záväzky	294 206
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	683 419
	záväzky	810 331

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	98
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	165 738

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	20 239 687	0	0	0	20 239 687
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	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	1 428 338	0	0	239 609	1 667 947
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 855 392	0	9 115 993*	2 156 479	5 895 878
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 396 088	6 766 685	0	-2 396 088	6 766 685
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	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

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

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky účtovnej jednotke nie sú známe žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

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.