

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

Akcionárom spoločnosti: Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom vo Zvolene, IČO: 31 615 783 k 31. decembru 2013 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 10.marca 2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. v súlade s účtovnou závierkou k 31.decembru 2013.

V Banskej Bystrici, 14.apríla 2014

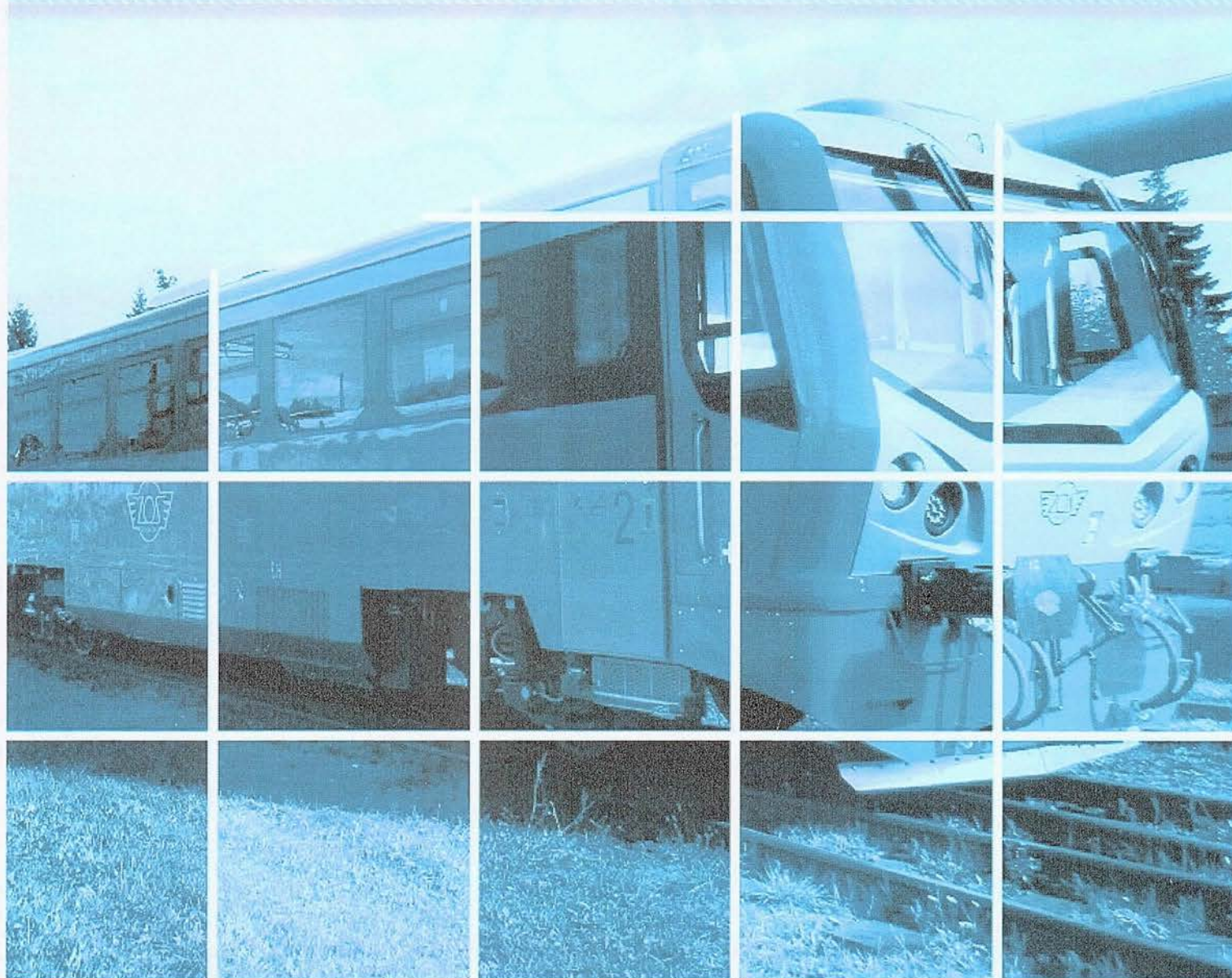
BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

Ing. Miroslav Čiampor
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1068





VÝROČNÁ SPRÁVA 2013



Obsah

ÚVOD **str.3**

Príhovor Generálneho riaditeľa
Všeobecné informácie
Orgány spoločnosti
Vrcholový manažment

PROFIL SPOLOČNOSTI **str.8**

Hlavná činnosť
Prevádzka LOKO
Prevádzka SV

FINANČNÉ VÝKAZY **str.13**

Výkaz ziskov a strát
Súvaha
Štruktúra majetku
Správa audítora
Návrh na rozdelenie zisku

SPOLOČENSKY ZODPOVEDNÉ PODNIKANIE **str.20**

VÝZVY PRE ROK 2014 **str.23**

Príhovor Generálneho riaditeľa

Vážené dámy, vážení páni

predkladám Vám Výročnú správu akciovej spoločnosti ŽOS Zvolen, a.s. sumarizujúcu informácie o spoločnosti a výsledky činnosti za rok 2013.

Kým predchádzajúce obdobia boli v spoločnosti poznačené častými vnútornými zmenami a vysokou mierou neistoty, rok 2013 môžeme charakterizovať ako rok stabilizácie. Vedenie spoločnosti zosumarizovalo najvážnejšie problémové oblasti a rozhodlo o ich postupnom riešení. Základným zostal problém zabezpečiť potrebné výkony a tržby pre udržanie zdravého hospodárenia, a z pohľadu zamestnancov zabezpečiť dostatok práce. Spoločnosť dosiahla kladný hospodársky výsledok a do firmy sa podarilo zabezpečiť objem práce postačujúci na vyťaženie ľudských kapacít vo výrobe. Nepodarilo zastaviť trend poklesu celkových tržieb, ktoré boli ovplyvnené najmä nižšou spotrebou materiálu, ale tiež výrazným poklesom cien v celom segmente opráv ŽKV. V porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami sme dosiahli zlepšenie v oblasti kvality a spoľahlivosti našej produkcie. Ozdravenie sme zaznamenali vo finančnej oblasti tým, že došlo k významnému poklesu záväzkov z obchodného styku a tiež k poklesu úverov.

V oblasti výroby a tržieb bolo ťažisko v prebiehajúcom projekte modernizácia 757, ďalej to boli hlavné opravy dieselových i elektrických rušňov, opravy agregátov, výroba podvozkov Push - Pull, výroba prototypu ČME – 3 pre Ukrajinu spolu so súpravou komponentov pre modernizáciu ďalších vozidiel a inovované vozidlo 813-913.110. Rozšírilo sa portfólio zákaziek pre strojovú výrobu a zvýšil sa podiel tejto činnosti na finálnej produkcii.

V oblasti investícií bolo prioritou ukončenie vývoja a stavby vozidla 813-913.110 a Ukrajinská verzia ČME – 3. Vývojové náklady na výrobu týchto vozidiel predstavovali takmer 3 mil. €, z ktorých sa veľká časť vrátila, nakoľko oba prototypy boli predmetom predaja. Očakávame, že tieto projekty v budúcnosti prinesú spoločnosti očakávaný komerčný úspech. Modernizácia ČME – 3 pre Ukrajinu otvára jedinečnú príležitosť presadiť sa s týmto projektom aj v ostatných východných krajinách. Úspech vozidla 813 – 913.110 zvyšuje ambície spoločnosti podieľať sa na výrobe nových motorových jednotiek.

Pokročili sme v úsilí zvyšovať kvalitu dodávok a služieb a znižovať ceny. Opatrenia prijaté v tejto oblasti prispeli k dosiahnutiu očakávaného progresu. Popri plnom využití domáceho trhového potenciálu, je zámerom spoločnosti rozvíjať spoluprácu s obchodnými partnermi z oblasti železničného strojárstva. Našou úlohou je zmeniť podnikanie z domáceho lokálneho trhu na zahraničné trhy, kde sme na prahu zaujímavých projektov. K úspechu v našich zámeroch by mali prispieť i to, že sme obhájili audit systému manažérstva a kvality podľa normy ISO 9001:2008 a environmentálneho manažérstva systému podľa ISO 14001:2004 spoločnosti TÜV Rheinland InterCert Kft a nachádzame vlastné cesty zvyšovania technickej úrovne, kvality a spoľahlivosti našej produkcie. Investujeme do zvyšovania kvalifikácie pracovnej sily a zlepšujeme úroveň riadenia ľudí i procesov.

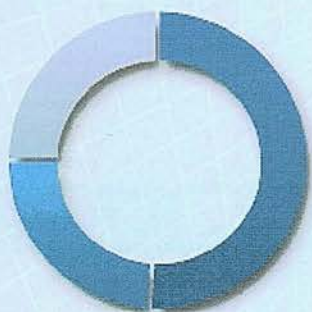
Nadálej ostáva našim cieľom byť úspešnou spoločnosťou, spoľahlivým obchodným partnerom a stabilným zamestnávateľom. Sme odhodlaní tieto ciele dosiahnuť pri rozumnom hospodárení so zvereným majetkom a pri riadení spoločnosti na princípe rozvoja a rastu.

Vážené dámy, vážení páni, záverom mi prosím dovoľte poďakovať akcionárom spoločnosti, členom orgánov spoločnosti, všetkým zamestnancom spoločnosti, zákazníkom a obchodným partnerom ŽOS Zvolen, a.s. za prejavenu dôveru a za spoluprácu.

Ing. Ladislav Poór
Generálny riaditeľ

Obchodné meno: Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.
Sídlo: Mŕfovská cesta 259/11 Zvolen 960 03
Právna forma: akciová spoločnosť a.s.
IČO: 31 615 783
Obchodný register: Okresný Súd v B. Bystrici v odd. Sa, vl. č. 224/S"

spoločník	Výška podielu na základnom imaní EUR	Výška podielu na základnom imaní %	Podiel na hlasovacích právach
Zvolenský opravárenský závod Zvolen, a.s.	182 219	50,82 %	50,82
ŽOS Trnava, a.s.	87 842	24,50 %	24,50
Optifin Invest s.r.o.	88 474	24,68 %	24,68



- Zvolenský opravárenský závod Zvolen, a.s.
- ŽOS Trnava, a.s.
- Optifin Invest s.r.o.

Predstavenstvo ŽOS Zvolen, a.s. k 31.12 2013**PhDr. Vladimír Poór**

[Predseda]

PhDr. Miroslav Náhlik

[Podpredseda]

Ing. Miloš Kyselica

[Člen]

Ing. Miloš Jaroška

[Člen]

Ing. Jaroslav Stríž

od 19.6.2013,

Ing. Ladislav Poór

[Člen]

Ing. Alexej Beljajev

[Člen]

Dozorná rada ŽOS Zvolen, a.s. k 31.12 2013**JUDr. Michal Lazar**

[Predseda]

Ing. Martin Poór

[Podpredseda]

Mgr. Branislav Pohanka

[Člen]

Ing. Ľubomír Krištof

[Člen]

Ing. Ľubomíra Jurčová

[Člen]

Daniela Náhliková

[Člen]

Vrcholový manažment



Ing. Ladislav Poór
[Generálny riaditeľ]



Ing. Ľuboslava
Wallnerová
[Ekonomický riaditeľ]



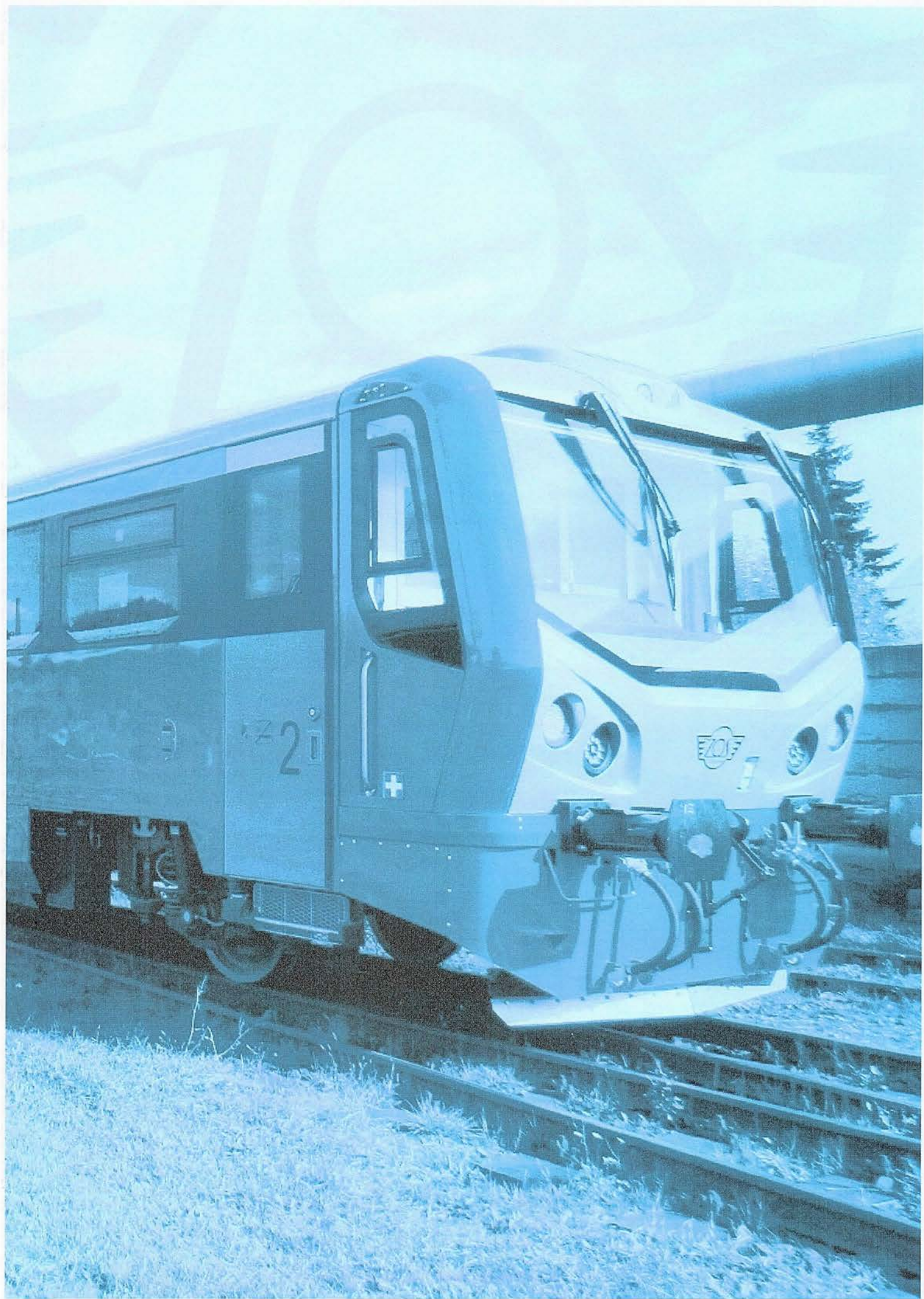
Vladimír Kačeňuk
[Obchodný riaditeľ]



Ing. Boris Suja
[Výrobný riaditeľ]



Ing. Pavel Hanák
[Technický riaditeľ]



Profil spoločnosti

História spoločnosti:

- 1872: Vznik opravárenského podniku pre vybudovanú železničnú cestu MÁV na trati [PEST - LUČENEC - ZVOLEN - VRÚTKY].
- 1918: Začlenenie podniku do Československých železníc.
- 1964: Zahájenie opráv motorových rušňov.
- 1994: Vznik akciovej spoločnosti ŽOS Zvolen, a.s.
- 1995: Privatizácia spoločnosti.
- 2008: Začlenenie spoločnosti do skupiny ŽOS Trnava Group

Zamestnanci: 628

Certifikáty:

- | | |
|--|--------------------------|
| - ISO 9001:2008 | - DIN 15018 |
| - ISO 14001:2004 | - DIN 4132 |
| - DIN EN 15085 - 2 | - DIN 4133 |
| - DIN 18800 - 7 | - CSN EN ISO 3834-2 |
| - DIN 22261 | - Oprávnenia vydané ÚRŽD |
| - Certifikáty odbornej spôsobilosti pre železničné spoločnosti | |

Zákazníci:

- | | |
|-----------------------|------------------------------|
| - ZS Cargo, a.s., | - Pars Nova a.s. |
| - ZSSK Slovakia, a.s. | - Škoda Transportation, a.s. |
| - ŽSR | - Rail Polska |
| - CRW | - Pol-Miedz Trans |
| - ZOS s.r.o. | - Alstom |
| - Stadler | - Slovnaft |
| - Bombardier | - USSteel |
| - Rocla | - Molinari Rail |
| - Ukrainian Railways | - SBB |

Súčasný výrobný program v oblasti opráv železničných koľajových vozidiel (ďalej ŽKV) predstavuje široký sortiment motorových rušňov a motorových vozňov, osobné prívesné vozne podľa požiadaviek zákazníka a železničné podvozky. Sortiment opravovaných ŽKV sa mení podľa požiadaviek zákazníkov. Technologické vybavenie vždy zodpovedalo úrovni technologického parku ŽKV. Okrem opráv, modernizácií a revízií lokomotív, motorových jednotiek a špeciálnych dráhových vozidiel sa spoločnosť orientuje aj na subdodávky komponentov a subsystémov pre výrobcov v železničnom segmente.

Hlavná činnosť spoločnosti v roku 2013

V súčasnosti ŽOS Zvolen, a. s. vyvíja obchodné aktivity nielen na domácom trhu, ale vo významnej miere aj na zahraničných trhoch. Spoločnosť zabezpečuje vysokokvalifikované certifikované výrobné obchodné činnosti v nasledovných oblastiach:

- *Opravy a údržba dieselelektrických, elektrických lokomotív, motorových jednotiek a špeciálnych dráhových vozidiel.*
- *Modernizácie dieselelektrických lokomotív, motorových jednotiek a špeciálnych dráhových vozidiel.*
- *Výroba, opravy a revízie agregátov železničných koľajových vozidiel.*
- *Výroba podvozkov, rámov podvozkov, kabín a iných systémov pre výrobcov železničných koľajových vozidiel.*
- *Prenájom vozidiel so zabezpečením údržby a servisu.*

OPRAVY, údržba a servis	Modernizácie	Vývoj
- Dieslové lokomotívy - 448, 669, 710, 721, 736, 742, 750, 751, 752, 754 - Elektrické lokomotívy - 140, 183, 241 - Špeciálne dráhové vozidlá - ASP 400, MVTV, SČH 150	- Lokomotívy pre ľahký, stredný a ťažký posun - ČME 3 Ukrajina - Traťové lokomotívy ZSSK - 757	- Nový dizajn motorovej jednotky - 813 - 913.110 - ČME 3 projekt Ukrajina - Prepravné podvozky - Rámy podvozkov - Kabíny

Činnosti prevádzky LOKO za rok 2013

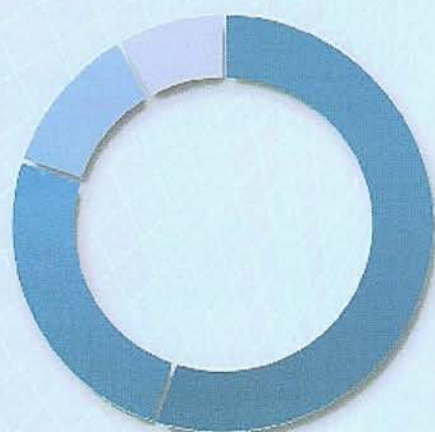
Prevádzka LOKO aj v roku 2013 realizovala svoje hlavné činnosti v rámci modernizácií ŽKV, opráv ŽKV a opráv sóloagregátov. Pre rok 2013 boli kľúčové 2 modernizácie. Modernizácia ČME 3 pre zákazníka Ukrajinské železnice, ktorá bola úspešne ukončená homologizáciou vozidla. Unikátny projekt, ktorý plnil najprísnejšie termíny realizácie a dodania vozidla je pre spoločnosť vstupenkou na východné trhy krajín bývalého ZSSR. Druhou kľúčovou modernizáciou bola modernizácia vozidla 813+913.110, kde sa prvýkrát využili plastické materiály na modernej kabíne vozidla. Využívanie nových technológií rozširuje výrobný proces a zvyšuje know-how našich zamestnancov. Okrem spomínaných modernizácií boli v roku 2013 zabezpečované taktiež opravy ŽKV pre najvýznamnejších obchodných partnerov. (ZSSK Slovensko, ZS Cargo a iné).

- Opravy železničných koľajových vozidiel: 448, 669, 742, 721, 710, 750, 751, 752, 754, 736, 140, 183, 241
- Modernizácie vozidiel 757
- Modernizácia a vývoj nového dizajnu vozidla 813-913.110
- Vývoj nového dizajnu vozidla 757
- Modernizácie vozidla ČME 3 pre Ukrajinské železnice.

PREVÁDZKA LOKO

PODIEL ČINNOSTÍ NA TRŽBÁCH ZA ROK 2013

modernizácie	17 228 235 €
opravy vozidiel	7 782 401 €
opravy sóloagregátov	3 702 806 €
ostatné	2 465 097 €



- Modernizácie
- Opravy vozidiel
- Opravy sóloagregátov
- Ostatné

Činnosti prevádzky SV za rok 2013

Prevádzka SV v roku 2013 zaznamenala nárast tržieb na úrovni 26% oproti roku 2012. Externá produkcia sa orientuje na produkciu svetových výrobcov v železničnom segmente a spoločnosť ŽOS Zvolen sa na trhu etabluje ako dodávateľ podsystémov. Spoločnosť doposiaľ realizovala projekty podvozkov, rámov podvozkov, ktoré sa tohto roku rozšírili o realizáciu výroby kabíny. Navyše prevádzka SV úspešne absolvovala zákaznícke audity, ktoré sú prvým krokom v rámci diverzifikácie zákazníckeho portfólia.

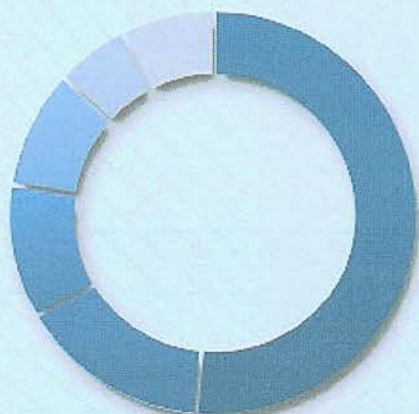
V roku 2013 sa realizovali projekty:

- Podvozky Molinari
- Projekt Rocla
- Rámy podvozkov Tatravagónka Poprad
- Rámy podvozkov T15
- Kabíny Bombardier
- iné

PREVÁDZKA SV

PODIEL ČINNOSTÍ NA TRŽBÁCH ZA ROK 2013

Rocla OYJ	1 167 311 €
ARCELOR MITTAL SOLUSTIL	337 954 €
STADLER BUSSNANG AG	231 509 €
Tatravagónka a.s.	188 348 €
Molinari Rail AG	115 908 €
ostatní	199 863 €



- Rocla OYJ
- ARCELOR MITTAL SOLUSTIL
- STADLER BUSSNANG AG
- Tatravagónka a.s.
- Molinari Rail AG
- ostatní



Výkaz ziskov a strát

	€ 2013	€ 2012
I. Tržby z predaja tovaru	59 260	296 911
A. Náklady vynal.na obstar.pred.tov	52 393	293 405
+ Obchodná marža	6 867	3 506
II. Výroba	33 470 175	40 122 379
II.1 Tržby z predaja vl.výr.a služieb	34 042 472	35 188 098
2 Zmena stavu vnútroorganiz. zásob	-3 371 244	1 801 204
3 Aktivácia	2 798 947	3 133 077
B. Výrobná spotreba	20 473 428	25 937 792
B.1 Spotreba mater.,energie a ostat.	16 830 775	22 645 860
2 Služby	3 642 653	3 291 932
+ Pridaná hodnota	13 003 614	14 188 093
C. Osobné náklady	10 175 314	10 176 012
C.1 Mzdové náklady	6 927 789	6 817 303
2 Odmeny čl.orgánov spol.a družst.	346 860	542 888
3 Náklady na sociálne zabezpečenie	2 556 580	2 463 932
4 Sociálne náklady	344 085	351 889
D. Dane a poplatky	137 943	138 514
E. Odpisy a oprav.pol.k DNM a DHM	1 664 806	2 526 739
III. Tržby z predaja dlh. maj.a mat.	2 492 197	1 832 559
F. Zost.cena pred.dlhod.maj.a mat.	2 369 669	1 858 515
G. Tvorba a zúčt.oprav.pol. k pohľ.	19 437	-8 155
IV. Ostatné výnosy z hosp.činnosti	17 891 329	24 353 974
H. Ostatné náklady na hosp.činnosť	17 978 481	24 548 755
* VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSP.ČIN	1 041 490	1 134 246
L. Náklady na precenenie cenn. pap.	12 975	14 433
M Tvorba a zúčt.opr.pol. k fin.maj	0	1 000
X. Výnosové úroky	111 070	121 699
N. Nákladové úroky	780 377	939 699
XI. Kurzové zisky	35 206	18 507
O. Kurzové straty	10 921	32 455
P. Ostatné náklady na finanč.činn.	81 766	75 068
* VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FIN.ČIN.	-739 763	-922 449
** VÝSLEDOK HOSP.Z BEŽ.ČIN.PRED ZD.	301 727	211 797
S. Daň z príjmov z bežnej činnosti	222 215	153 533
S.1 - splatná	31 050	21
2 - odložená	191 165	153 512
VÝSL.HOSP.ZA ÚČTOVNÉ OBD.PO ZDAN	79 512	58 264

Súvaha - Aktíva

	€ 2013/netto	€ 2012/netto
SPOLU MAJETOK	43 377 523	48 388 015
A. Neobežný majetok	26 220 855	23 345 538
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet	5 951 423	5 965 465
2. Softvér	47 462	65 465
6. Obstarávaný dlhod. nehmot. majetok	5 903 961	5 900 000
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	20 263 632	17 380 073
A.II. 1. Pozemky	2 451 698	2 451 990
2. Stavby	6 160 983	6 464 973
3. Samostatné hnutelné veci a súbory	11 476 561	8 288 731
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	9 427	9 427
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	164 963	164 952
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet	5 800	0
2. Pod.c.pap.a pod.v.s.s pod.vplyv	5 800	0
B. Obežný majetok	17 110 329	24 988 088
B.I. Zásoby	9 192 639	13 513 720
B.I. 1. Materiál	6 514 299	7 466 553
2. Nedokončená výroba a polotovary	2 656 251	6 004 974
3. Výrobky	12 875	35 395
5. Tovar	9 214	6 798
B.III. Krátkodobé pohľadávky	7 327 690	11 101 712
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku	3 538 571	7 579 826
4. Ostatné pohl.v rámci konsol.celk	1 873 164	1 808 570
7. Daňové pohľadávky	0	285 357
8. Iné pohľadávky	1 915 955	1 427 959
B.IV. Finančné účty	590 000	372 656
B.IV. 1. Peniaze	6 552	50 405
2. Účty v bankách	583 448	322 251
C. Časové rozlíšenie	46 339	54 389
2. Náklady budúcich obd. krátkodobé	46 339	54 389

Súvaha - Pasíva

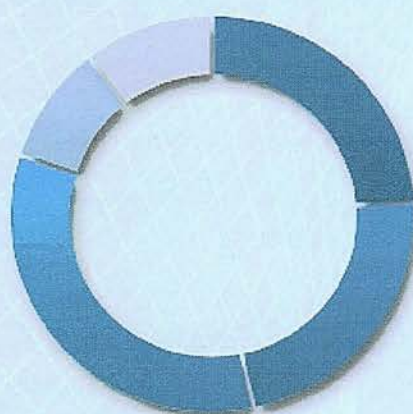
	€ 2013/netto	€ 2012/netto
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	43 377 523	48 388 015
A. Vlastné imanie	14 918 930	14 827 509
A.I. Základné imanie	11 899 777	11 899 777
A.I. 1. Základné imanie	11 899 777	11 899 777
A.II. Kapitálové fondy	9 869	-3 206
2. Ostatné kapitálové fondy	19 153	19 153
4. Oceň.rozd.z precen.majet. a záv.	-9 284	-22 359
A.III. Fondy zo zisku	1 015 885	1 010 059
A.III.1. Zákonný rezervný fond	1 015 885	1 010 059
A.IV. Výsledok hospodár.minulých rokov	1 913 887	1 862 615
A.IV. 1. Nerozdelený zisk minulých rokov	1 913 887	1 862 615
A.V. Výsl.hosp.za účt.obd. po zdanení	79 512	58 264
B. Záväzky	27 321 686	32 646 971
B.I. Rezervy	295 137	322 302
2. Rezervy zákonné krátkodobé	287 628	310 702
4. Ostatné krátkodobé rezervy	7 509	11 600
B.II. Dlhodobé záväzky	5 192 328	2 631 865
9. Záväzky zo sociálneho fondu	60 269	73 267
10. Ostatné dlhodobé záväzky	4 362 254	1 979 958
11. Odložený daňový záväzok	769 805	578 640
B.III. Krátkodobé záväzky	11 489 057	12 857 880
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	8 564 883	10 113 794
2. Čistá hodnota zákazky	0	0
3. Nevyfakturované dodávky	158 591	537 945
4. Záv.voči dcér. a mater.účt.jed.	0	30 000
7. Záväzky voči zamestnancom	459 345	460 664
8. Záväzky zo sociálneho poistenia	313 829	284 441
9. Daňové záväzky a dotácie	371 826	271 647
10. Ostatné záväzky	1 620 583	1 159 389
B.V. Bankové úvery	10 345 164	16 834 924
B.V. 1. Bankové úvery dlhodobé	362 807	1 700 276
2. Bežné bankové úvery	9 982 357	15 134 648
C. Časové rozlíšenie	1 136 907	913 535
2. Výdavky budúcich obd. krátkodobé	1 619	1 373
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	904 133	733 814
4. Výnosy budúcich obd. krátkodobé	231 155	178 348

Štruktúra majetku 2013

Aktíva		€
Neobežný majetok	Spolu	26 220 855
	Dlhodobý nehmotný majetok	5 951 423
	Dlhodobý hmotný majetok	20 263 632
	Dlhodobý finančný majetok	5800
Obežný majetok	Spolu	17 110 329
	Zásoby	9 192 639
	Dlhodobé pohľadávky	0
	Krátkodobé pohľadávky	7 327 690
	Finančné účty	590 000
Časové rozlíšenie		46 339
Majetok spolu		43 377 523

Pasíva		€
Vlastné imanie	Spolu	14 918 930
	Základné imanie	11 899 777
	Kapitálové fondy	9 869
	Fondy zo zisku	1 015 885
	Nerozdelený zisk minulých rokov	1 913 887
	Výsledok hospodárenia za ú.o. po zdanení	79 512
Zaväzky	Spolu	27 321 686
	Rezervy	295 137
	Dlhodobé záväzky	5 192 328
	Krátkodobé záväzky	11 489 057
	Bankové úvery a výpomocníci	10 345 164
Časové rozlíšenie		1 136 907
Vlasné imanie a záväzky		43 377 523

Podiel bánk na financovaní ŽOS Zvolen, a.s.



- ČSOB
- TATRA BANKA
- VÚB
- J&T BANK
- UNICREDIT BANK



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. Zvolen

Uskutočnili sme audit príloženú účtovnú zvierku spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom vo Zvolene, IČO: 31 615 783, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve") a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej zvierky, ktoré neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú zvierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať cieľovú požiadavku, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané istenie, že účtovná zvierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vyžádaných v účtovnej zvierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej zvierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej zvierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnuť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na nevyjadrenia názoru na účelnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej zvierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná zvierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 10. marca 2014

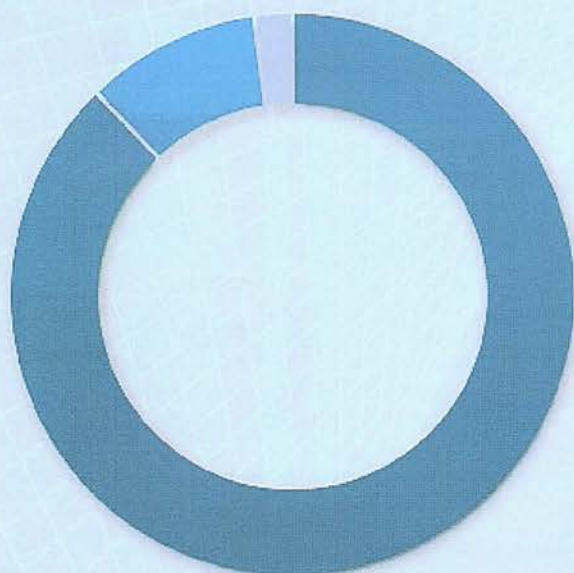
BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodža 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nesúhlasí Ben Moore Stephens International Limited

Ing. Miroslav Čiampor
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1068

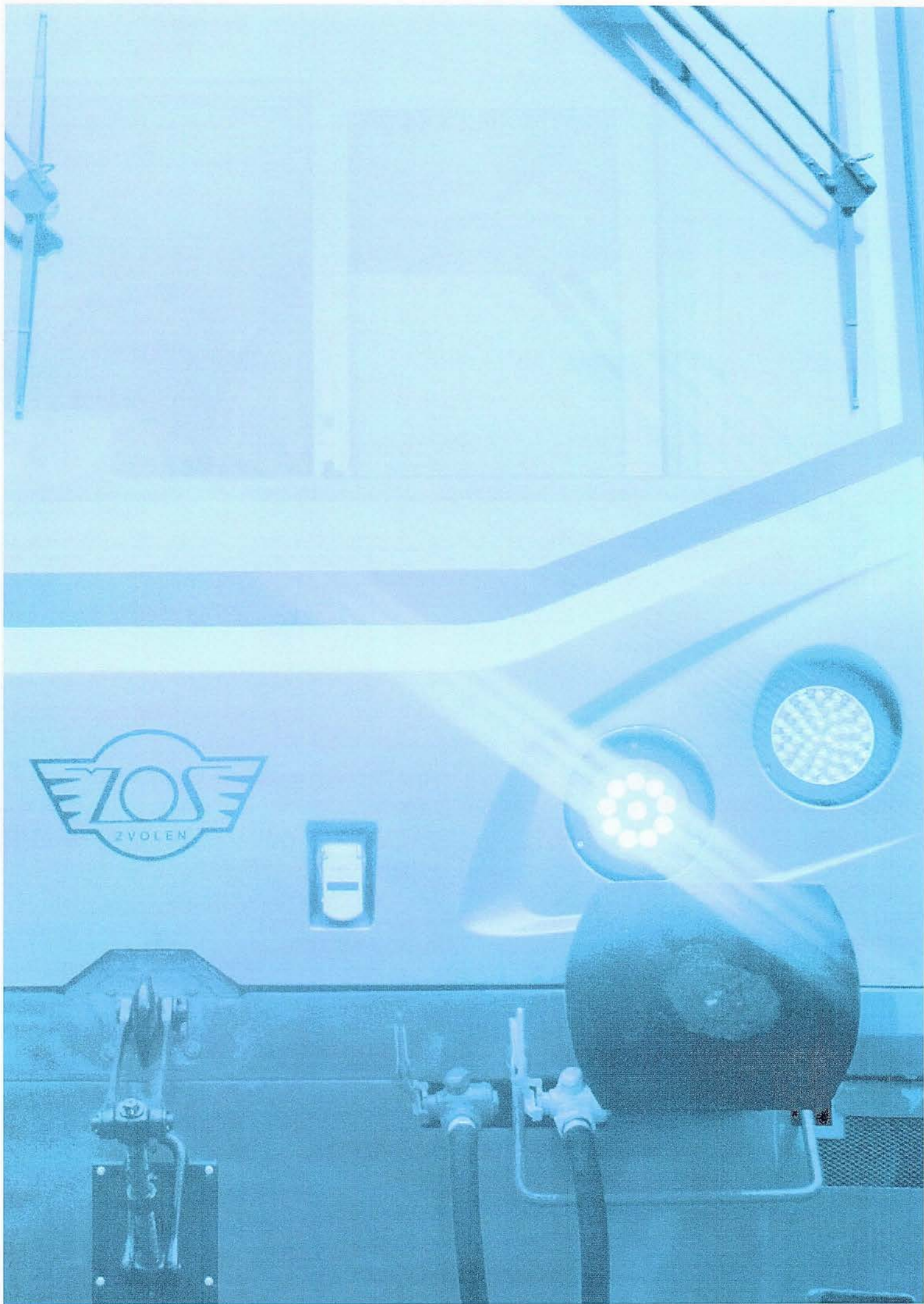


Návrh na rozdelenie zisku

	%	v €
Účtovný HV-zisk pred rozdelením		79 512,02
Prídel do zákonného rez.fondu 10%		7 951,20
Prídel do sociálneho fondu 2%		1 590,24
Dividendy		
ZOZ, a.s.	50,823	
ŽOS Trnava, a.s.	24,500	
Optifin, s.r.o.	24,677	
Nerozdelený zisk		69 970,58



- Nerozdelený zisk
- Prídel do zákonného rezervného fondu 10%
- Prídel do sociálneho fondu 2%



Environmentálny aspekt podnikania

Rozvoj, funkčnosť, zlepšovanie vybudovaného integrovaného manažérskeho systému podľa normy **ISO 9001:2008, ISO 14001:2004** potvrdila spoločnosť úspešným absolvovaním kontrolných auditov certifikačnou firmou TÜV Rheinland InterCert Kft.

Pre oblasť zvárania je systém zabezpečený a certifikovaný certifikačnou firmou SLV Hannover podľa noriem **DIN EN 15085** a **DIN EN 3834-2**.

Každodennými výstupmi kladieme dôraz na prioritu nášho podnikania:

- *zvyšovanie spokojnosti zákazníka zvyšovaním kvality a užitočnej hodnoty našich výrobkov,*
- *ochranu životného prostredia nášho regiónu, pracovného prostredia našej spoločnosti ako aj minimalizáciu negatívnych vplyvov našej produkcie na životné prostredie zákazníka*
- *bezpečnosť a spokojnosť našich zamestnancov*
- *výber dodávateľa, aby výsledok našej práce neohrozili komponenty, ktoré nakupujeme jednak z pohľadu kvality a jednak z pohľadu environmentu*

Register environmentálnych aspektov a vplyvov, ktorý mapuje celú našu výrobnú aj nevýrobnú činnosť, priebežne aktualizujeme a prehodnocujeme.

Zároveň slúži ako nástroj riadenia v jednotlivých oblastiach ochrany životného prostredia:

- **Oblasť ochrany ovzdušia** – v roku 2013 sme prevádzkovali zdroje znečisťovania ovzdušia = lakovacie boxy, vo väčšine ktorých sú prchavé organické látky zachytávané na aktívnom uhlí. Poplatok za prevádzku týchto zdrojov za rok 2013 bol vypočítaný a vyrúbený vo výške 1355 €.

- **Oblasť ochrany vôd** – naša spoločnosť v roku 2013 odobrala 20 731 m³ pitnej vody. Odpadové vody z čistenia železničných koľajových vozidiel a ich dielcov predčisťujeme vo vlastnej neutralizačnej stanici. Za rok 2013 bolo vyčistených 3 762 m³ takýchto zaolejovaných odpadových vôd. Dodržanie kvality všetkých odpadových vôd našej spoločnosti je kontrolované správcom spoločnej priemyselnej stoky 1 x mesačne rozborom v externom akreditovanom laboratóriu. Stanovené limity sú dodržiavané.

- **Oblasť odpadového hospodárstva** – za rok 2013 naša spoločnosť vyprodukovala spolu 1118 ton odpadov, z čoho 219 ton bolo nebezpečných odpadov a 899 ton ostatných odpadov – z nich bolo 771 ton železného šrotu, pilín a farebných kovov.

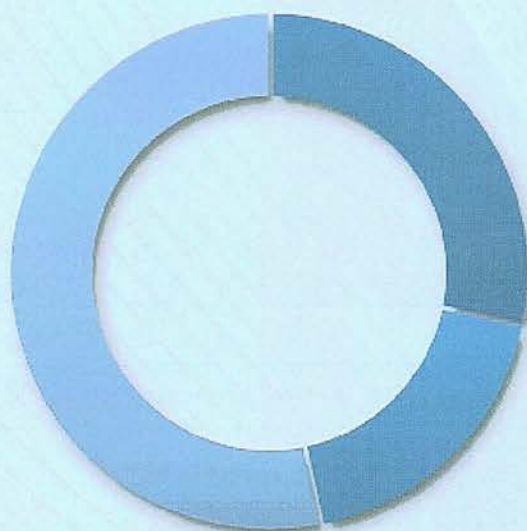
Zaistenie kvality, ochrany životného prostredia, bezpečnosti pri práci sú základné ciele všetkých zamestnancov spoločnosti, o ktorých komunikujeme na všetkých úrovniach riadenia a so všetkými zainteresovanými stranami – zákazníci, dodávatelia, štátne orgány, samospráva, zamestnanci a verejnosť.

Sociálna oblasť

Spoločnosť zamestnávala v roku 2013 priemerne 628 zamestnancov, čo predstavuje oproti predchádzajúcim obdobiam udržanie rovnakej úrovni zamestnanosti. Stabilný počet ľudských kapacít umožnil realizáciu tak významných projektov ako 813+913.110 a ČME 3. Udržanie dlhodobej rovnakej úrovne zamestnanosti v podniku je významným ukazovateľom stability organizácie voči zamestnancom. V roku 2013 sa v rámci sociálnej starostlivosti, implementoval benefitný systém „Caffeterie“. Uvedený systém sprístupnil flexibilnú možnosť čerpania a použitia benefitného balíka pre všetkých zamestnancov spoločnosti. Ostatné prvky sociálneho programu spoločnosti boli zachované.

PODIEL ZAMESTNANCOV ŽOS Zvolen, a.s. v roku 2013

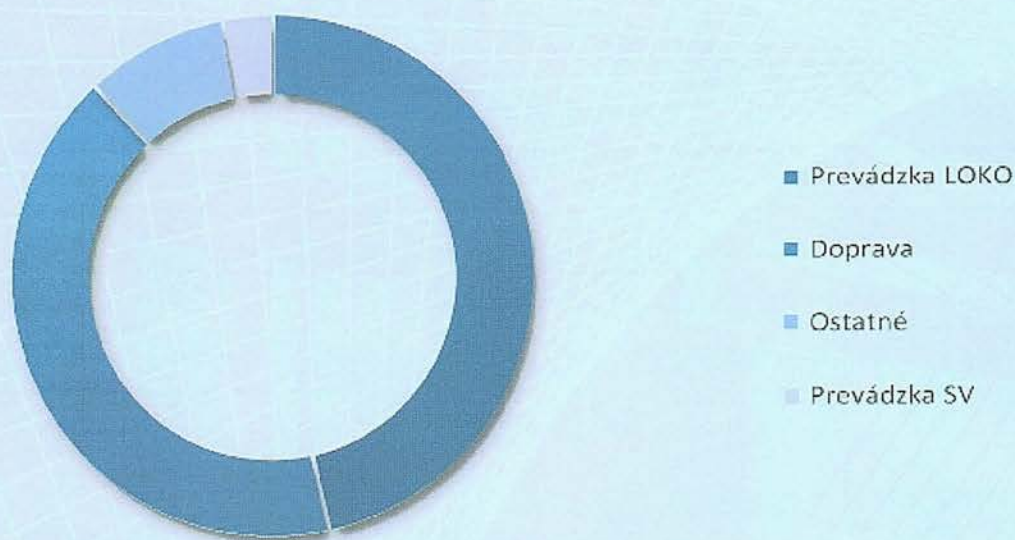
	počet	%
THP zamestnanci	177	28
Réžijní zamestnanci	115	18
Výrobní zamestnanci	336	54



- THP zamestnanci
- Réžijní zamestnanci
- Výrobní zamestnanci

Doplňujúce informácie

V rámci investičných aktivít sa v roku 2013 uskutočnil nákup náradia pre potreby zabezpečenia prác v prevádzke LOKO, pričom išlo najmä o pneumatický ťahovák a elektrohydraulické kliešte. Okrem toho sa osadili nové ustavovacie stoly a zariadenie na meranie vibrácií. Celková výška týchto investícií bola 50 737 EUR. Za najvýznamnejší realizovaný projekt, s ktorým spoločnosti vznikli aj významné investičné náklady možno považovať modernizačný projekt 813+913.110, pričom tieto náklady súviseli najmä s realizovaním nového dizajnu vozidla.



- Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.

Výzvy pre rok 2014

- Neustále zvyšovanie kvality v oblasti opráv, modernizácií a servisu železničných koľajových vozidiel
- Upevnenie postavenia na trhu opráv v rámci stredoeurópskeho priestoru
- Expanzia na trhy krajín bývalého Sovietskeho zväzu modernizáciami typu ČME 3
- Pokračovanie v spolupráci so svetovými výrobcami v železničnom segmente v rámci výroby a vývoja systémových celkov pre železničné vozidlá



Riziká a neistoty v podnikateľskej činnosti

- Spoločnosť sa vyrovnáva s trendom starnutia zamestnancov
- Absencia odborov stredných škôl so zameraním na opravy a modernizácie železničných vozidiel
- TSI normy schválené EÚ, umožňujúce realizovať modernizácie do roku 2017 (len pre členské krajiny EÚ)



Kontakty

ŽELEZNIČNÉ OPRAVOVNE A STROJÁRNE ZVOLEN, a.s.

Môtovská cesta 259/11, 960 03 Zvolen

Tel: +421-(0)-45-5302-111

Fax: +421-(0)-45-5320-526

Mail: zoszv@zoszv.sk

GENERÁLNY RIADITEĽ

Tel: +421-(0)-45-5302-101

Mail: poor@zoszv.sk

EKONOMICKÝ RIADITEĽ

Tel: +421-(0)-45-5302-501

Mail: wallnerova@zoszv.sk

VÝROBNÝ RIADITEĽ

Tel: +421-(0)-45-5302-401

Mail: suja@zoszv.sk

OBCHODNÝ RIADITEĽ

Tel: +421-(0)-45-5302-201

Mail: kacenuk@zoszv.sk

TECHNICKÝ RIADITEĽ

Tel: +421-(0)-45-5302-507

Mail: hanak@zoszv.sk



140. ROKOV NA SPRÁVNEJ KOĽAJI



ŽELEZNIČNÉ OPRAVOVNE A STROJÁRNE ZVOLEN, A.S.
MŤOVSKÁ CESTA 259/11, 960 03 ZVOLEN, SLOVENSKO
TEL.: +421 45 53 02 111 FAX: +421 45 53 20 526 WWW.ZOSZV.SK

14.4.2014



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 1 6 1 5 7 8 3	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 3 3 . 1 7 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž e l e z n i č n é o p r a v o v n e a s t r o j á r n e
Z v o l e n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
MÔŤOVSKÁ CESTA

Číslo
2 5 9 / 1 1

PSČ Obec
9 6 0 0 3 ZVOLEN

Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 5 / 5 3 0 2 5 0 0 0 4 5 / 5 3 0 2 2 0 2

E-mailová adresa
WALLNEROVA@ZOSZV.SK

Zostavená dňa: 1 0 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	7 0 9 8 4 3 8 6 2 7 6 0 6 8 6 3	4 3 3 7 7 5 2 3	4 8 3 8 8 0 1 5	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	5 3 2 3 1 2 5 8 2 7 0 1 0 4 0 3	2 6 2 2 0 8 5 5	2 3 3 4 5 5 3 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	7 2 7 3 5 8 1 1 3 2 2 1 5 8	5 9 5 1 4 2 3	5 9 6 5 4 6 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	8 9 1 5 6 8 8 9 1 5 6 8			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	4 7 8 0 5 2 4 3 0 5 9 0	4 7 4 6 2	6 5 4 6 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	5 9 0 3 9 6 1	5 9 0 3 9 6 1	5 9 0 0 0 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	4 5 9 5 0 8 7 7 2 5 6 8 7 2 4 5	2 0 2 6 3 6 3 2	1 7 3 8 0 0 7 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	2 4 5 1 6 9 8	2 4 5 1 6 9 8	2 4 5 1 9 9 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 3 3 3 5 9 1 1 7 1 7 4 9 2 8	6 1 6 0 9 8 3	6 4 6 4 9 7 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 9 9 8 8 8 7 8 1 8 5 1 2 3 1 7	1 1 4 7 6 5 6 1	8 2 8 8 7 3 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	9 4 2 7	9 4 2 7	9 4 2 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	1 6 4 9 6 3	1 6 4 9 6 3	1 6 4 9 5 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	6 8 0 0 1 0 0 0	5 8 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	6 8 0 0 1 0 0 0	5 8 0 0	
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	1 7 7 0 6 7 8 9	1 7 1 1 0 3 2 9	
			5 9 6 4 6 0		2 4 9 8 8 0 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	9 4 2 5 1 6 0	9 1 9 2 6 3 9	
			2 3 2 5 2 1		1 3 5 1 3 7 2 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	6 7 4 6 8 2 0	6 5 1 4 2 9 9	
			2 3 2 5 2 1		7 4 6 6 5 5 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	2 6 5 6 2 5 1	2 6 5 6 2 5 1	
					6 0 0 4 9 7 4
3.	Výrobky (123) - 194	034	1 2 8 7 5	1 2 8 7 5	
					3 5 3 9 5
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	9 2 1 4	9 2 1 4	
					6 7 9 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	7 6 9 1 6 2 9	7 3 2 7 6 9 0	
			3 6 3 9 3 9		1 1 1 0 1 7 1 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	3 7 7 7 5 1 0	3 5 3 8 5 7 1	
			2 3 8 9 3 9		7 5 7 9 8 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	1 9 9 8 1 6 4	1 8 7 3 1 6 4	
			1 2 5 0 0 0		1 8 0 8 5 7 0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053			2 8 5 3 5 7
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	1 9 1 5 9 5 5	1 9 1 5 9 5 5	
					1 4 2 7 9 5 9
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	5 9 0 0 0 0	5 9 0 0 0 0	
					3 7 2 6 5 6
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	6 5 5 2	6 5 5 2	
					5 0 4 0 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	5 8 3 4 4 8	5 8 3 4 4 8	3 2 2 2 5 1
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	4 6 3 3 9	4 6 3 3 9	5 4 3 8 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	4 6 3 3 9	4 6 3 3 9	5 4 3 8 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	4 3 3 7 7 5 2 3	4 8 3 8 8 0 1 5
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	1 4 9 1 8 9 3 0	1 4 8 2 7 5 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 1 8 9 9 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 1 8 9 9 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	9 8 6 9	- 3 2 0 6
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	1 9 1 5 3	1 9 1 5 3
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	- 9 2 8 4	- 2 2 3 5 9
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	1 0 1 5 8 8 5	1 0 1 0 0 5 9
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	1 0 1 5 8 8 5	1 0 1 0 0 5 9
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	1 9 1 3 8 8 7	1 8 6 2 6 1 5
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	1 9 1 3 8 8 7	1 8 6 2 6 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	7 9 5 1 2	5 8 2 6 4
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	2 7 3 2 1 6 8 6	3 2 6 4 6 9 7 1
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	2 9 5 1 3 7	3 2 2 3 0 2
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	2 8 7 6 2 8	3 1 0 7 0 2
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	7 5 0 9	1 1 6 0 0
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	5 1 9 2 3 2 8	2 6 3 1 8 6 5
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	6 0 2 6 9	7 3 2 6 7
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	4 3 6 2 2 5 4	1 9 7 9 9 5 8
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	7 6 9 8 0 5	5 7 8 6 4 0
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 1 4 8 9 0 5 7	1 2 8 5 7 8 8 0
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	8 5 6 4 8 8 3	1 0 1 1 3 7 9 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	1 5 8 5 9 1	5 3 7 9 4 5
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		3 0 0 0 0
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	4 5 9 3 4 5	4 6 0 6 6 4
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	3 1 3 8 2 9	2 8 4 4 4 1
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	3 7 1 8 2 6	2 7 1 6 4 7
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1 6 2 0 5 8 3	1 1 5 9 3 8 9
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	1 0 3 4 5 1 6 4	1 6 8 3 4 9 2 4
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	3 6 2 8 0 7	1 7 0 0 2 7 6
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	9 9 8 2 3 5 7	1 5 1 3 4 6 4 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 1 3 6 9 0 7	9 1 3 5 3 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	1 6 1 9	1 3 7 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	9 0 4 1 3 3	7 3 3 8 1 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	2 3 1 1 5 5	1 7 8 3 4 8

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á	Ä	B	Č	Ď	É	F	G	H	Í	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	Š	T	Ú	V	X	Ý	Ž	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna	Účtovná závierka ☒ zostavená ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 3 1 6 1 5 7 8 3			Za obdobie
SK NACE 3 3 . 1 7 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž e l e z n i č n é o p r a v o v n e a s t r o j á r n e
Z v o l e n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica MÔŤOVSKÁ CESTA	Číslo 2 5 9 / 1 1
PSČ 9 6 0 0 3	Obec ZVOLEN
Číslo telefónu 0 4 5 / 5 3 0 2 5 0 0	Číslo faxu 0 4 5 / 5 3 0 2 2 0 2
E-mailová adresa W A L L N E R O V A @ Z O S Z V . S K	

Zostavený dňa: 1 0 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	5 9 2 6 0	2 9 6 9 1 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	5 2 3 9 3	2 9 3 4 0 5
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	6 8 6 7	3 5 0 6
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	3 3 4 7 0 1 7 5	4 0 1 2 2 3 7 9
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	3 4 0 4 2 4 7 2	3 5 1 8 8 0 9 8
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 3 3 7 1 2 4 4	1 8 0 1 2 0 4
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 7 9 8 9 4 7	3 1 3 3 0 7 7
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	2 0 4 7 3 4 2 8	2 5 9 3 7 7 9 2
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 6 8 3 0 7 7 5	2 2 6 4 5 8 6 0
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	3 6 4 2 6 5 3	3 2 9 1 9 3 2
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1 3 0 0 3 6 1 4	1 4 1 8 8 0 9 3
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 0 1 7 5 3 1 4	1 0 1 7 6 0 1 2
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	6 9 2 7 7 8 9	6 8 1 7 3 0 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	3 4 6 8 6 0	5 4 2 8 8 8
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	2 5 5 6 5 8 0	2 4 6 3 9 3 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	3 4 4 0 8 5	3 5 1 8 8 9
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 3 7 9 4 3	1 3 8 5 1 4
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 6 6 4 8 0 6	2 5 2 6 7 3 9
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	2 4 9 2 1 9 7	1 8 3 2 5 5 9
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	2 3 6 9 6 6 9	1 8 5 8 5 1 5
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	1 9 4 3 7	- 8 1 5 5
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 7 8 9 1 3 2 9	2 4 3 5 3 9 7 4
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1 7 9 7 8 4 8 1	2 4 5 4 8 7 5 5
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	1 0 4 1 4 9 0	1 1 3 4 2 4 6
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	1 2 9 7 5	1 4 4 3 3
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		1 0 0 0
X.	Výnosové úroky (662)	38	1 1 1 0 7 0	1 2 1 6 9 9
N.	Nákladové úroky (562)	39	7 8 0 3 7 7	9 3 9 6 9 9
XI.	Kurzové zisky (663)	40	3 5 2 0 6	1 8 5 0 7
O.	Kurzové straty (563)	41	1 0 9 2 1	3 2 4 5 5
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	8 1 7 6 6	7 5 0 6 8
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 7 3 9 7 6 3	- 9 2 2 4 4 9
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	3 0 1 7 2 7	2 1 1 7 9 7
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	2 2 2 2 1 5	1 5 3 5 3 3
S.1.	- splatná (591, 595)	49	3 1 0 5 0	2 1
2.	- odložená (+/- 592)	50	1 9 1 1 6 5	1 5 3 5 1 2
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	7 9 5 1 2	5 8 2 6 4
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	3 0 1 7 2 7	2 1 1 7 9 7
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	7 9 5 1 2	5 8 2 6 4

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 1 6 1 5 7 8 3	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 3 3 . 1 7 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	v eurocentoch		od 1 2 0 1 2
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž e l e z n i č n é o p r a v o v n e a s t r o j á r n e
Z v o l e n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
M Ô Ť O V S K Á C E S T A
 Číslo
2 5 9 / 1 1
 PSČ Obec
9 6 0 0 3 Z V O L E N
 Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 5 / 5 3 0 2 5 0 0 0 4 5 / 5 3 0 2 2 0 2
 E-mailová adresa
W A L L N E R O V A @ Z O S Z V . S K

Zostavené dňa: 1 0 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodná spoločnosť 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
- zvarovanie koľajových vozidiel a vyhradených koľajových zariadení v doprave
- 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

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	610	590
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	628	582
počet vedúcich zamestnancov	33	39

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

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

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 18.6.2013.

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a Výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie zverejnené v Obchodnom vestníku č. 132/2012 z 11.7.2013.

Valné zhromaždenie dňa 18.6.2013 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r. o., M.M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka 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
	absolútne b	v % c		
ZOZ, a.s. Trnava	182 219	50,823	50,823	
ŽOS Trnava, a.s.	87 842	24,500	24,500	
Expres Slovakia „Medzinárodná preprava“, a.s. Bratislava	88 474	24,677	24,677	
Spolu	358 535	100	100	

Členovia orgánov spoločnosti:

Predstavenstvo: PhDr. Vladimír Poór - predseda
PhDr. Miroslav Náhlík – podpredseda

Členovia: Ing. Miloš Jaroška
Ing. Alexej Beljajev
Ing. Miloš Kyselica
Ing. Ladislav Poór

Dozorná rada: JUDr. Michal Lazar
Mgr. Branislav Pohanka
Ing. Ľubomír Krištof
Ing. Martin Poór
Ing. Ľubomíra Jurčová
Daniela Náhlíková

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť 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.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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 obstarávacia 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 jednotka 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 obstarávacia 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
1	6 rokov
2	9 rokov
3	15 rokov
4	40 rokov

Cenné papiere a podiely

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

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práv d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	478 052				5 900 000		7 269 620
Prírastky						3 961		3 961
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	478 052				5 903 961		7 273 581
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	412 587						1 304 155
Prírastky		18 003						18 003
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	430 590						1 322 158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 465				5 900 000		5 965 465
Stav na konci účtovného obdobia		47 462				5 903 961		5 951 423

Obstaranie nehmotného majetku vo výške 5 900 tis. tvorí technická dokumentácia k modernizácii lokomotív radu ČME 3P.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	672 091				5 900 434		7 464 093
Prírastky		26 756				26 322		53 078
Úbytky		220 795				26 756		247 551
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	478 052				5 900 000		7 269 620
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	587 154						1 478 722
Prírastky		46 228						46 228
Úbytky		220 795						220 795
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	412 587						1 304 155
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	84 937				5 900 434		5 985 371
Stav na konci účtovného obdobia	-	65 465				5 900 000		5 965 465

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 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	-

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	2 451 990	13 328 653	25 679 469			9 427	164 952		41 634 491
Prírastky		7 258	5 512 972				6 648 705		12 168 935
Úbytky	292		1 203 563				6 648 695		7 852 550
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	13 335 911	29 988 878			9 427	164 962		45 950 876
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 863 680	17 390 739						24 254 419
Prírastky		311 248	2 411 920						2 723 168
Úbytky			1 290 341						1 290 341
Stav na konci účtovného obdobia		7 174 928	18 512 317						25 687 245
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 990	6 464 973	8 288 731			9 427	164 952		17380073
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	6 160 984	11 476 560			9 427	164 962		20 263 631

Spoločnosť v roku 2013 obstarala 3 ks motorových rušňov radu 712, 2 ks motorových rušňov radu 742, 3 ks motorových jednotiek 813/913.

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	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 990	13302645	24 302 400			9 427	789 282		40855744
Prírastky		27 653	3 524 354				3 628 194		7180201
Úbytky		1 645	2 147 285				4 252 524		6401454
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 990	13328653	25 679 469			9 427	164 952		41634491
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 448 588	16 550 753						22999341
Prírastky		416 737	2 987 270						3404007
Úbytky		1 645	2 147 285						2148930
Stav na konci účtovného obdobia		6 863 680	17 390 738						24254418
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 990	6 854 057	7 751 647			9 427	789 282		17 856 403
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 990	6 464 973	8 288 731			9 427	164 952		17 380 073

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 967 113
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, krádeži, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, zákonné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie a i. Výška nákladov na poistenie v roku 2013 predstavovala 156 tis. €.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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		1 000							1 000
Prírastky		5 800							5 800
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 800							6 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 000							1 000
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 000							1 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		5 800							5 800

V priebehu roka spoločnosť získala 50 % podiel v spoločnosti Vertova, s. r.o. Trnava a tiež sa podieľala na založení spoločnosti Trans Rail Engineering, s.r.o. Zvolen /40 % podiel/.

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 000							1 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 000							1 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		1 000							1 000
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 000							1 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 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	-

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 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					
ANT-AIR s.r.o.	50	50	3 319,39		1 000
Trans Rail Engineer.	40	40	2 000,00	3 993	2 000
Vertova,s.r.o.	50	50	2 500,00		3 800
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 800

Účtovná hodnota podielu v spoločnosti ANT- AIR, s.r.o . je nulová – je vytvorená OP v plnej výške /konkurz spoločnosti/ .

Do termínu ukončenia účtovnej závierky nám nebola doručená účtovná závierka spoločnosti ANT-AIR, s.r.o a spoločnosti Vertova,s.r.o.

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.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	184 059	48 462			232 521
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	184 059	48 462			232 521

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 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	9 192 639
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 od 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 hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Pohľadávky z obchodného styku	219 502	153 489	134 053		238 938
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	125 000				125 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	344502	153 489	134 053		363 938

OP k pohľadávkam v rámci konsolidovanému celku je vytvorená k pôžičke voči spoločnosti ANT-AIR, s.r.o. – spoločnosť je v konkurznom konaní.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
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	2 855 609	921 901	3 777 510
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 873 164	125 000	1 998 164
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 915 955	125 000	1 915 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 644 728	1 046 901	7 691 629

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 046 901	1 659 369
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 644 728	9 786 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 691 629	11 446 214
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Tabuľka č. 3

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					
Translog Slovakia, a.s. Levice	EUR	5,00	31.12.2014	200 849	200 849
VIP WINGS, a.s. Bratislava	EUR	5,00	31.12.2014	492 743	472 533
RIM-PONA Slovensko, Trnava	EUR	5,00	31.12.2014	56 580	54 280
350, s.r.o. Bratislava	EUR	5,00	31.12.2014	38 512	36 762
350, s. r. o. Bratislava	USD	5,00	31.12.2014	41 471	39 596
350, s.r.o. Bratislava	EUR	3,00	31.12.2014	422 293	410 182
Mgr .Vladimír Poór	EUR	3,00	31.12.2014	441 005	196 064
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	3,00	31.12.2014	1 385 501	1 447 312
Železničná preprava, a.s. Trnava	EUR	5,00	31.12.2014	114 822	109 821
ANT-AIR, s.r.o. Trnava	EUR	5,00	31.12.2012	128 671	128 671
PN Invest, a.s.	EUR	5,00	31.12.2014	255 169	247 765
Vertova, s.r.o. Trnava	EUR	0,00	31.12.2014	114 000	0

Krátkodobé finančné výpomoci					

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 349 919
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
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.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 552	50 405
Bežné bankové účty	583 702	322 298
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-254	-47
Spolu	590 000	372 656

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.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 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:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 339	54 389
poistenie	13 295	25 146
služby	33 044	29 243
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, náklady za služby, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny na r. 2014, časovo rozlíšené platené úroky z lízingových zmlúv, licencie na rok 2014 a pod.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	58 264
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 827
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 165
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	51 272
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	58 264

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.

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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:	322 302	292 128	311 685	7 608	295 137
nevyčerp.dovolenky	220 314	205 864	219 279	1 035	205 864
sociálne poistenie	77 318	72 324	76 079	1 239	72 324
nevyfakturované dodávky	12 970	9 440	10 599	2 371	9 440
účtovná závierka	100	-	99	1	-
ostatné	11 600	4 500	5 629	2 962	7 509

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:	326 134	322 302	303 054	23 080	322 302
nevyčerp.dovolenky	208 495	220 314	203 922	4 573	220 314
sociálne poistenie	73 284	77 318	66 767	6 517	77 318
nevyfakturované dodávky	33 205	12 970	25 885	7 320	12 970
účtovná závierka	150	100	99	51	100
ostatné	11 000	11 600	6 381	4 619	11 600

Závázky

1. Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
2. Závázky 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.

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	5 540 711	7 933 304
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 948 346	4 924 576
Krátkodobé záväzky spolu	11 489 057	12 857 880
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 192 328	2 631 865
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5 192 328	2 631 865

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 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:		
odpočítateľné	3 500 516	2 516 120
zdaniteľné	3 500 516	2 516 120

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 400	291
odpočítateľné	1 400	291
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	769 805	578 640
Zmena odloženého daňového záväzku	191 165	153 512
Zaúčtovaná ako náklad	191 165	153 512
Zaúčtovaná do vlastného imania		

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	73 267	60 752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 552	38 972
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 165	21 062
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 717	60 034
Čerpanie sociálneho fondu	53 715	47 519
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 269	73 267

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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					
Termínovaný – VÚB, a.s.	EUR	2,793	r.2014	275 000	3 575 000
Splátkový – Tatrabanka, a.s.	EUR	2,734	r.2015	758 597	1 154 386
Prevádzkový – Unicredit Bank,a.s	EUR	2,723	r.2014	1 066 675	1 333 340

Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný – VÚB, a.s.	EUR	2,363	r.2014	3 164 238	3 124 254
Kontokorentný – Tatrabanka, a.s.	EUR	2,634	r. 2014	1 593 964	1 684 392
Kontok.blokov. -Tatrabanka,a.s.	EUR			-	1 212 954
Prevádzkový – Unicredit Bank,a.s.	EUR			-	1 066 938
Kontokorentný –UniCredit Bank,as	EUR			-	197 335
Kontokorentný –ČSOB,a.s.	EUR	2,224	r.2014	2 487 063	2 486 415
Kontokorentný – J & T Banka,a.s.	EUR	10,0	r.2014	999 627	999 910
S p o l u				10 345 164	16 834 924

V roku 2013 bol splatený kontokorentný úver z Tatrabanky vo výške 1 212 954,- €, prevádzkový z UniCredit Bank vo výške 1 066 938,- € a kontokorentný z UniCreditBank vo výške 197 335,- €.

Tabuľka č. 2

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 pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	3,000	28.3.2013	-	30 000
					-
					-
Krátkodobé finančné výpomoci					

Pôžička voči spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. bola splatená 28.3.2013.

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 obdobím.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 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:	1 619	1 373
úroky nezaplatené	21	
nájomné	1 598	1 000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	904 133	733 814
svetlíky-inv.dotácia	76 076	83 061
rozpustenie výnosu z relízingu	828 057	650 753
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	231 155	178 348
rozpustenie výnosu z relízingu	224 170	171 363
svetlíky-inv.dotácia	6 985	

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Zabez.derivát – úroková sadzba		9 284	

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		9 284		22 359
Zabez.derivát – úroková sadzba		9 284		22 359

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	758 596	1 154 386
Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	758 596	1 154 386

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatrabankou na zafixovanie úrokovej sadzy k splátkovému úveru č. 900.1158 zo dňa 15.12.2010.

Prenájom

1. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
2. K 31.12.2013 spoločnosť eviduje 30 lízingových zmlúv /lokomotívy, autá, stroje a zariadenia/.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájom 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	1 603 545	3 982 466	-	1 149 806	1 957 599	-
Finančný náklad	257 515	428 525	-	146 802	124 269	-
Spolu	1 861 060	4 410 991		1 296 608	2 081 868	-

H. ÚDAJE O VÝNOSOCH

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb / A /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / B/		Typ výrobkov, tovarov, služieb /C/	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	4 186 993	717 614	23 692 482	21 492 325	16 180	217 315
ČR	339 240	1 276 849	2 843 016	10 083 012	43 080	79 596
Fínsko	1 666 286	1 412 821				
Ukrajina			1 035 035			
ostatní	279 420	205 477				
Spolu	6 471 939	3 612 761	27 570 533	31 575 337	59 260	296 911

1. Výroba /typ A/ – lokomotíva radu 810,742,813 ostatná výroba /pre zákazníka Rocla, Goss, Stadler, Arcelor Mittal/.
2. Služby /typ B/ - modernizácie lokomotív radu 757, 263, , opravy žkv – rušne radu 736,740, 751,752 448, opravy sóloagregátov – podvozky Puschpull, ČME31, motory, prevodovky, dvojkoľia, brzdiče, merania spotreby nafty, prenájom lokomotív.
3. Predaj tovaru /typ C/ - predaj podľa požiadaviek zákazníkov – výpalky, krúžky.
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./

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 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	2 656 251	6 004 974	4 204 519	-3 348 723	1 800 455
Výrobky	12 875	35 395	34 646	- 22 520	749
Zvieratá					
Spolu	2 669 126	6 040 369	4 239 165	-3 371 243	1 801 204
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	-3 371 244	1 801 204

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 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:	2 798 947	3 133 077
aktivácia DHM	1 084 725	1 059 249
aktivácia materiálu	1 657 313	2 008 650
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 383 526	26 186 533
postúpenie pohľadávok	17 671 036	24 129 318
tržby z predaja DHM	2 307 117	1 534 244
Finančné výnosy, z toho:	146 276	140 206
Kurzové zisky, z toho:	35 206	18 507
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		5 837
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	111 070	121 699
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 471 939	3 612 761
Tržby z predaja služieb	27 570 533	31 575 337
Tržby za tovar	59 260	296 911
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/	2 492 197	1 832 559
Čistý obrat celkom	36 593 929	37 317 568

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch skupina 51x

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 642 113	3 291 932
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 600	16 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 600	16 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
kooperácia	1 014 957	580 666
reklama	214 162	215 576
služby – softvér	308 086	377 909
nájomné	717 648	733 043
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 348 150	26 407 270
ZC predaného DM a materiálu	2 203 343	1 858 515
postúpenie pohľadávok	17 671 036	24 129 318
poistné	156 459	205 657

Finančné náklady, z toho:	886 039	1 061 655
Kurzové straty, z toho:	10 921	32 455
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	406	5 069
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	780 377	939 699
Ostatné finančné náklady	94 741	89 501
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	302 593	x	x	211 797	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	155 069			74 494		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 007 280			285 518		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-549 618			773		
Splatná daň z príjmov	x	0	23		0	19
Odložená daň z príjmov	x	191165	22	x	153512	23
Celková daň z príjmov	x	191165		x	153512	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		-
Z poskytnutých záruk	97 044	
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu	758 596	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	4 856 910	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	151 050	
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu	1 154 386	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 976 347	
Iné podmienené záväzky		

Záväzky z ručenia sú evidované na podsúvahových účtoch . K 31.12.2013 záväzky voči veriteľom Bawag Leasing Fleet, s.r.o sú vo výške 1 437 411,- €, Tatrabanke, a.s. vo výške 1 016 519,- € a Privatbanke vo výške 2 402 980,- € .

Výška istiny obchodu podkladového nástroja – derivátu je vo výške 758 596 ,- €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI , KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje skutočnosti , ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2013.

P. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

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	- 22 359	9 284	22 359		-9 284
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 010 059	5 826			1 015 885
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 862 615	51 272			1 913 887
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 264	79 512	58 264		79 512
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			22 359		-22 359
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	904 746	105 313			1 010 059
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 862 615				1 862 615
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 053 129	58 264	1 053 129		58 264
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

9. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	301 727	211 797
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	2 430 536	3 461 511
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 664 806	2 526 739
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 dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	67 898	3 155
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	215 323	86 118
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	780 377	939 699
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-111 070	-121 699
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-5 837
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	406	5 069
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-187 204	28 267
A.2.	<i>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.)</i>	9 218 846	4 751 706
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 754 585	7 418 352
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 191 641	-1 693 522

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 272 620	-973 124
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.)	11 951 109	8 425 014
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	111 070	-939 699
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-780 377	121 699
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	11 281 802	7 607 014
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)	11 281 802	7 607 014
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 961	-26 323
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 733 705	-3 628 194
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 (-)	-5 800	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 307 117	1 534 244
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-137 943	-138 514
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 4 574 292	-2 258 787
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-926 754
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-926 754
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-6 489 760	-5 285 337
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 (+)	500 000	527 654
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 (-)	-6 989 760	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-5 812 991
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 peňažných tokov (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-6 489 760	-6 212 091
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	217 750	-863 864
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	372 656	1 236 520
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	590 406	373 424
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-406	-768
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	590 000	372 656

Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia predstavujú hotovostné peniaze v pokladni a hotovostné peniaze na bankových účtoch.