

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti:**

Spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. 09. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 03. 10. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 46/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- údržba a opravy dopravných prostriedkov,
- metrologické výkony a defektoskopia,
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení,
- výroba, montáž, opravy, údržba, rekonštrukcie, prevádzkové úpravy, modernizácia a prestavba určených technických dopravných zariadení – koľajových vozidiel

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1241	1173
Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1255	1225
počet vedúcich zamestnancov	43	37

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.06.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 31.07.2015. Súvaha a výkaz ziskov a strát za rok 2014 neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.06.2015 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TOSs, a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť TOSs, a.s., Koniarekova 19, 917 21 Trnava, konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a na okresnom súde Trnava, Hlavná 49.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1.3.2009 1 700 EUR, a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu zásob. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 30	lineárna	3,33 až 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Inventár	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním. Cenné papiere obstarané pred 1.1.2003 sú ocenené cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa rozpúšťajú do spotreby.

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

e) Pohľadávky

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

Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti v 100% výške hodnoty pohľadávky, opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám sa tvoria až v momente vstupu do konkurzu, reštrukturalizácie, prípadne likvidácie.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

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

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Finančný prenájom

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

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje podľa povahy na ťarchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre prepočte menových derivátov na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa používa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený za nasledujúcim textom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti živelným pohromám (oheň voda požiar, pád letiaceho telesa, vietor). Stroje a zariadenia, dopravné prostriedky bez ŠPZ sú poistené aj proti lomu stroja. Dopravné prostriedky s ŠPZ majú havarijné poistenie pre prípad škody vo výške 4% z obstarávacej ceny automobilu a zákonné poistenie. Časť majetku obstaraného formou finančného prenájmu je poistená prostredníctvom lízingovej spoločnosti.

Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku podľa poistných rizík a druhu poisteného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poistné riziko	DHM	Poistenie	Poistná suma v tis. EUR	Vinkulácia
živelné poistenie, zničenie	stavby, stroje, prístroje, zariadenia, umelecké diela a zbierky, inventár, dopravné prostriedky bez ŠPZ, obstaranie hmotných investícií	obstarávacia cena	59 126	
živelné poistenie, zničenie	nehnutelnosti	nová hodnota	94 458	UniCredit Bank
živelné pohromy	Dom kultúry	nová hodnota	12 488	Tatrabanka Leasing
živelné poistenie, zničenie	Defektoskopy prenajaté od TSS	obstarávacia cena	1 200	
živelné, zničenie, krádež	51 ks vozňov EANOS	obstarávacia cena	3 913	UniCredit Leasing

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2015	2014
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované	716 779	751 037
SPOLU	716 779	751 037

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	23 317 421

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 40 032 836,- EUR (k 31.12.2014 v obstarávacej cene 33 834 103,- EUR) a v zostatkovej cene 23 317 421,- EUR (k 31.12.2014 v zostatkovej cene 18 823 978,- EUR). Bližšie pozrieť v Poznámkach časť E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy, bod 6. Bankové úvery.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 8 947 161,- EUR (k 31.12.2014 8 820 535 EUR) a v ZC 5 603 832,- EUR (k 31.12.2014 5 823 373,- EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 428 831	1 957 148				230 342		3 616 321
Prírastky						716 779		716 779
Úbytky		4 618				30 873		35 491
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	1 428 831	1 952 530	0	0	0	916 248	0	4 297 609
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	642 152	1 936 656						2 578 808
Prírastky	160 004	11 172						171 176
Úbytky		4 618						4 618
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	802 156	1 943 210	0	0	0	0	0	2 745 366
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	786 679	20 492	0	0	0	230 342	0	1 037 513
Stav na konci účtovného obdobia	626 675	9 320	0	0	0	916 248	0	1 552 243

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	628 816	1 950 277				283 220		2 862 313
Prírastky	562 529	2 971				188 508		754 008
Úbytky								0
Presuny	237 486	3 900				-241 386		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 428 831	1 957 148	0	0	0	230 342	0	3 616 321
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	628 816	1 916 916						2 545 732
Prírastky	13 336	19 740						33 076
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	642 152	1 936 656	0	0	0	0	0	2 578 808
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 361	0	0	0	283 220	0	316 581
Stav na konci účtovného obdobia	786 679	20 492	0	0	0	230 342	0	1 037 513

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 646 163	40 770 968	47 575 813			856	1 227 643	89 514	97 310 957
Prírastky		2 314 998	2 031 389				549 092	1 349 654	6 245 133
Úbytky		109 157	1 091 702					1 106 426	2 307 285
Presuny		280 578	568 617				-849 195	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 646 163	43 257 387	49 084 117	0	0	856	927 540	332 742	101 248 805
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 991 405	35 806 854						54 798 259
Prírastky		1 325 674	2 742 520						4 068 194
Úbytky		109 763	963 008						1 072 771
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		20 207 316	37 586 366	0	0	0	0	0	57 793 682
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 646 163	21 779 563	11 768 959	0	0	856	1 227 643	89 514	42 512 698
Stav na konci účtovného obdobia	7 646 163	23 050 071	11 497 751	0	0	856	927 540	332 742	43 455 123

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 646 432	41 251 500	47 166 017			856	316 634	0	94 381 439
Prírastky	2 005 000	451 076	3 255 974				1 161 457	89 514	6 963 021
Úbytky	5 269	949 529	3 078 705						4 033 503
Presuny		17 921	232 527				-250 448	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 646 163	40 770 968	47 575 813	0	0	856	1 227 643	89 514	97 310 957
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 584 059	35 962 307						54 546 366
Prírastky		1 243 238	2 676 026						3 919 264
Úbytky		835 892	2 831 479						3 667 371
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		18 991 405	35 806 854	0	0	0	0	0	54 798 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 646 432	22 667 441	11 203 710	0	0	856	316 634	0	39 835 073
Stav na konci účtovného obdobia	7 646 163	21 779 563	11 768 959	0	0	856	1 227 643	89 514	42 512 698

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 dcérskych podnikov a spoločností, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Tmava	85,00	95,00	79 342	-68 889	5 925
ŽOS AGRO, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	-114 538	-11 141	730
INPROG Tmava, a.s., v likvidácii, Koniarekova 19, Tmava	78,00	78,00	0	0	49 791
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	1 000 015	-89 668	3 195 047
Goša Fabrika Šinskih vozidla, d.o.o., Smederska Palanka, Srbsko	100,00	100,00	-9 560 793	-2 242 800	4 221 545
Spartak TV, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	-52 189	237	5 000
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	14 808 885	108 092	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Tmava	99,06	99,06	6 045 948	-2 389	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Tmava	50,00	50,00	-3 010 967	-798 655	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	51,00	51,00	6 082	1 082	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	50,00	50,00	0	0	2 500
Účtovné jednotky podstatným vplyvom					
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Tmava	39,73	39,73	2 985 999	-3 160	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	49,00	49,00	1 483 850	214 577	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Tmava	15,00	15,00	3 864 690	1 000	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	21 952 447

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce 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					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Tmava	85,00	95,00	148 231	-101 256	5 925
ŽOS AGRO, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	-103 397	-24 432	730
INPROG Tmava, a.s.,v likvidácii, Koniarekova 19, Tmava	78,00	78,00	0	0	49 791
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	1 089 683	-292 140	3 195 047
Goša Fabrika Šinskih vozidla, d.o.o., Smedereska Palanka, Srbsko	100,00	100,00	-7 358 395	-4 930 021	4 221 545
Spartak TV,s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	-52 426	-5 636	5 000
Železničné opravovne a strojárne,a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	14 702 121	198 132	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Tmava	99,06	99,06	6 048 337	5 712	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Tmava	50,00	50,00	-2 214 812	-204 080	3 800
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	50,00	50,00	0	0	2 500
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Tmava	39,73	39,73	3 907 816	-101 077	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	49,00	49,00	1 489 275	294 917	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Tmava	15,00	15,00	3 863 690	32 239	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	21 949 897

Spoločnosť vlastní priamo podielové CP spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. vo výške 24,5 %. Cez vlastníctvo podielových CP spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. vlastní podiel vo výške 50,3 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Tmava, a.s. na spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. predstavuje 74,8 %.

Spoločnosť vlastní priamy podiel vo výške 50 % v spoločnosti Vertova s.r.o.. Cez vlastníctvo podielových CP spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. a Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. vlastní podiel vo výške 37,42 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Tmava, a.s. na spoločnosti Vertova, s.r.o. predstavuje 87,42 %.

Spoločnosť vlastní priamy podiel vo výške 50 % v spoločnosti CJ3 s.r.o.. Cez vlastníctvo podielových CP spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. a Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. vlastní podiel vo výške 37,42 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Tmava, a.s. na spoločnosti CJ3, s.r.o. predstavuje 87,42 %.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom období odpísala 100 % hodnoty podielov v spoločnosti ANT AIR, s.r.o. a DUKOMAX Tmava, s.r.o. v likvidácii z dôvodu výmazu týchto spoločností z Obchodného registra.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 303 609	620 288	26 000			4 379 240			26 329 137
Prírastky	2 550					50 000			52 550
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	21 306 159	620 288	26 000	0	0	4 429 240	0	0	26 381 687
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 303 609	620 288	26 000	0	0	4 379 240	0	0	26 329 137
Stav na konci účtovného obdobia	21 306 159	620 288	26 000	0	0	4 429 240	0	0	26 381 687

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 302 401	622 944				5 604 341			27 529 686
Prírastky	2 208		26 000						28 208
Úbytky	1 000	2 656				1 225 101			1 228 757
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	21 303 609	620 288	26 000	0		4 379 240			26 329 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 302 401	622 944	0	0	0	5 604 341	0	0	27 529 686
Stav na konci účtovného obdobia	21 303 609	620 288	26 000	0	0	4 379 240	0	0	26 329 137

c. Pôžičky

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	4 379 240	50 000			4 429 240
Dlhodobé pôžičky spolu	4 379 240	50 000	0	0	4 429 240

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 pôžičky voči dcérskym spoločnostiam vo výške 16 597 EUR (k 31.12.2014 vo výške 16 597 EUR), voči ostatným spoločnostiam v konsolidovanom celku vo výške 4 362 643 EUR (k 31.12.2014 vo výške 4 362 643 EUR), ostatné pôžičky 50 000 EUR.

Spoločnosť nepredpokladá, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pôžičky do 12 mesiacov uhradiť.

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na poistnú sumu vo výške ich účtovnej hodnoty. Poistné je platené štvrťročne podľa nižšie uvedených sadzieb poistného, na základe účtovnej hodnoty zásob:

materiál na sklade	0.2825‰
nedokončená výroba	0.28‰
výrobky	0.265‰

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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	276 000	136 271			412 271
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	276 000	136 271	0	0	412 271

Opravnú položku k zásobám spoločnosť tvorila z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. Prostredníctvom tvorby opravenej položky bolo zrealizované ocenenie týchto skladových položiek a ich vykázanie v účtovnej závierke.

Prehľad poskytnutých preddavkov na zásoby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2014 EUR
poskytnuté preddavky na zásoby	573 409	543 096

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 343 221	135 054		28 334	3 449 941
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	1 354 090	8 096			1 362 186
Pohľadávky spolu	4 697 311	143 150	0	28 334	4 812 127

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2015 vo výške 28 334 EUR. Po posúdení nových skutočností o pochybných pohľadávkach, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí vedenie spoločnosti rozhodlo o tvorbe nových opravných položiek k pohľadávkam vo výške 143 150 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 435 462	10 034 432	39 469 894
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	615 206		615 206
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	784 324		784 324
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	642 583		642 583
Iné pohľadávky	228 766	3 275 995	3 504 761
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 706 341	13 310 427	45 016 768

K 31.12.2014

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 696 976	8 542 383	39 239 359
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 312 820		1 312 820
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	560 290		560 290
Iné pohľadávky	641 549	2 065 341	2 706 890
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 211 635	10 607 724	43 819 359

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 310 427	10 607 724
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	31 706 341	33 211 635
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 016 768	43 819 359
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky k 31. 12. 2015 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 2 843 110 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pohľadávky do 12 mesiacov uhradiť.

Spoločnosť v roku 2013 uzatvorila Zmluvu o uznaní a splácaní dlhu s GOŠA Fabrika šinskih vozila, putničkih i specijalnih vagona doo, v ktorej bola posunutá doba splatnosti pohľadávok až do dňa 31.1.2014. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky, ktoré by boli k 31.12.2013 vykázané po splatnosti v celkovej výške 10 417 438 EUR, z toho z obchodného styku 5 844 216 EUR a iné krátkodobé pohľadávky vo výške 4 573 222 EUR.

V roku 2014 uzavrela Spoločnosť Dodatok č.1 k Zmluve o uznaní a splácaní dlhu, v ktorom bola opätovne posunutá doba splatnosti krátkodobých pohľadávok až do dňa 31.12.2014, z toho k 31.12.2015 sú na riadku 55 súvahy vykázané pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 726 704 EUR a na riadku 65 súvahy iné krátkodobé pohľadávky vo výške 819 013 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 postúpila časť pohľadávok voči dcérskej spoločnosti GOŠA Fabrika šinskih vozila, putničkih i specijalnih vagona doo. v celkovej výške 8 723 492 EUR na spoločnosť AK, spol. s r.o. (z toho 7 775 598 EUR tvorili pohľadávky s posunutou dobou splatnosti). V roku 2015 bola predĺžená splatnosť pohľadávok voči spoločnosti AK, spol. s r.o. až do dňa 31.12.2016.

Okrem toho boli postúpené aj krátkodobé pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 6 625 000 EUR na inú spriaznenú osobu (z toho po lehote splatnosti ku dňu postúpenia 3 396 830 EUR).

K 31.12.2015 sú pohľadávky z uvedených postúpení vykázané v nezmenenej výške na riadku 57 v Súvahe.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti boli v roku 2014 uhradené zmenkou vo výške 1 503 954 EUR (z toho k dátumu úhrady po splatnosti 1 503 954 EUR). Spoločnosť z uvedeného titulu vykazuje zmenkovú pohľadávku – zmenka na inkaso vo výške 936 636 EUR splatnú 31.12.2015 na riadku 57 v Súvahe k 31.12.2015.

Spoločnosť nepredpokladá, že by boli dlžníci schopní všetky pohľadávky uvedené v predchádzajúcich odsekoch (voči spriazneným osobám, resp. voči dlžníkom z titulu postúpenia) uhradiť v lehote do 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti nepovažuje tieto pohľadávky za rizikové, pretože predmetné spoločnosti vlastní majetok, ktorý by mohol byť speňažený, v prípade, že by sa vedenie spoločnosti rozhodlo tieto pohľadávky vymáhať.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	15 894 319

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	392 969	279 706
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke	2 270 944	1 875 067
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu	2 663 908	2 154 768

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	111 907	204 832
<i>poistné</i>	19 432	18 278
<i>programové vybavenie</i>	3 691	9 190
<i>factoringový poplatok</i>	3 868	11 605
<i>úroky</i>		0
<i>predplatné</i>	2 816	5 511
<i>poplatky bankám</i>	64 498	61 926
<i>reklama</i>		75 000
<i>ostatné</i>	17 602	23 322
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 324	1 963
<i>energie</i>		
<i>úroky</i>	1 015	
<i>Ostatné</i>	12 309	1 963

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o zmenách vlastného imania sú uvedené v časti N.

Spoločnosť má vydaných 474 803 akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, z toho sú 156 693 ks prioritné na doručiteľa a 318 110 ks zaknihované, z toho 161 417 ks na meno a 156 693 ks na doručiteľa.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 629 277,- EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 629 277
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 629 277
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 629 277

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 628 363 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2015 sa dosiahol vo výške 5,54 EUR (v roku 2014 EUR 5,54).

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	327 518			11 938	315 580
Rezerva na odchodné	327 518			11 938	315 580
Krátkodobé rezervy, z toho	1 426 167	900 468	1 426 167	0	900 468
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	851 317	747 368	851 317		747 368
Rezerva na očakávané straty z derivátov	346 750		346 750		0
Rezerva na reklamácie	200 000	125 000	200 000		125 000
Ost. rezervy (audit)	28 100	28 100	28 100		28 100

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	306 619	20 899			327 518
Rezerva na odchodné	306 619	20 899			327 518
Krátkodobé rezervy, z toho	418 695	1 426 167	418 695	0	1 426 167
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	390 595	851 317	390 595		851 317
Rezerva na očakávané straty z derivátov	0	346 750			346 750
Rezerva na reklamácie	0	200 000			200 000
Ost. rezervy (audít)	28 100	28 100	28 100		28 100

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako rezerva dlhodobá a nie je možné presne určiť jej použitie.

Nakoľko z uzatvorenej kolektívnej zmluvy nevyplýva spoločnosti povinnosť vyplácať zamestnancom zamestnanecké požitky nad rámec Zákonníka práce, vypočítaná dlhodobá rezerva zohľadňuje len povinnosť spoločnosti vyplatiť odchodné v zmysle Zákonníka práce.

K 31.12.2015 sa program vzťahoval na 1 100 zamestnancov (v roku 2014 na 1204 zamestnancov). K tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s požitkami po skončení pracovného pomeru - odchodného, predstavuje približne 315 580 EUR (rok 2014 približne 327 518 EUR). Odhad nebol pripravený poistným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2015	2014
Miera inflácie	1,00 – 4,00%	0,40 – 6,00%
Miera fluktuácie	1,76%	13,40%
Diskontný faktor	0,72%	1,21%

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 075 329	12 101 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	721 350	639 232
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 353 979	11 462 361
Krátkodobé záväzky spolu	33 451 846	37 222 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 399 128	30 004 198
Záväzky po lehote splatnosti	10 052 718	7 218 313

4. Odložené dane

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 070 939	9 552 771
odpočítateľné	-777 718	-453 673
zdaniteľné	10 848 657	10 006 444
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-565 640	-532 657
odpočítateľné	-565 640	-532 657
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-201 997	-302 995
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 046 726	1 917 766
Zmena odloženého daňového záväzku	128 961	32 041
Zaúčtovaná ako náklad	128 961	32 041
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2015 EUR	31.12.2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku	9 464 523	9 976 399
Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.	30 045	30 045
Opravná položka k pohľadávkam	1 354 088	0
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Spolu odložený daňový záväzok	2 386 704	2 201 418

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Opravná položka k pohľadávkam	274 680	177 673
Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku	315 580	327 518
Neuhradené nákladové pokuty a ostat. záväzky	125 060	5 139
OP k reklamáciám	125 000	200 000
Zmarená investícia	30 015	0
Prenájom HIM	60 753	
Opravná položka k daňovej strate	201 997	302 995
Opravná položka k zásobám	412 271	276 000
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Spolu odložená daňová pohľadávka	339 978	283 652

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Odložený daňový záväzok	
Stav k 31.decembru 2014	-2 201 418
Stav k 31. decembru 2015	-2 386 704
Zmena	185 286
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31.decembru 2014	283 652
Stav k 31. decembru 2015	339 978
Zmena	-56 326
Účtovanie do nakladov:	
Odložený daňový záväzok	185 286
Odložená daňová pohľadávka	-56 326
Celkom zaúčtované ako náklad : 592	128 960
Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.zväzok	-2 386 704
481 1xx odložená daň.pohľadávka	339 978
Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2015	-2 046 726

Opis vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka vzniká z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely k 31.12.2015 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení) je vyššia než ich daňová základňa o 125 060 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 315 580 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 412 271 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 274 680 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na reklamácie) je vyššia než ich daňová základňa o 125 000 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (zmarené investície) je vyššia než ich daňová základňa o 30 015 EUR
7. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 60 753 EUR.

Odložený daňový záväzok vzniká zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely k 31.12.2015 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 9 464 523 EUR.
2. účtovná hodnota pohľadávok (pohľadávky z úrokov z omeškania a zmluvných pokút, ktoré budú zdanené až po ich inkase) je vyššia než ich daňová základňa o 30 045 EUR
3. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 1 354 088.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 956	5 804
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	218 033	205 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	218 033	205 488
Čerpanie sociálneho fondu	219 554	208 336
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 435	2 956

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlho. prevádz. úver UNI banka dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2017	1 200 000	1 200 000	0
Investičný úver UNI banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	1 068 569	1 068 569	0
Eximbanka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	30.9.2017	5 000 000	5 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Prevádz. potreby Tatrabanke	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.4.2016	8 726 811	8 726 811	5 850 867
Prevádz. potreby Tatrabanke	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2016	3 081 581	3 081 581	0
Prevádz. potreby ČSOB	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	3-mes.výp.leh.	9 317 456	9 317 456	8 970 202
Dlho. prevádz. úver UNI banka krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2017	1 200 000	1 200 000	0
Prevádz. potreby UNI banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.6.2016	12 138 000	12 138 000	12 138 000
Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	122 124	122 124	0
Prevádz. potreby UNI banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.6.2015	0	0	1 318 453
Eximbanka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2015	0	0	5 000 000

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. Úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľnosťami a hnuťelným majetkom v OH 9 845 121 EUR, majetkom spoločnosti Železničná preprava, a.s., pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch a ručiteľským záväzkom spolu s podriadenosťou záväzkov TOSs, a.s..

Prevádzkový úver v ČSOB (Istrobanke) je kontokorentný a je ručený hnuťelným a nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s. v OH 16 568 935 EUR, 3 ks bianko zmeniek a majetkom ŽOS TRADE, a.s., PN Invest a.s., a Železničná preprava, a.s..

Prevádzkové úvery v UniCreditbank sú ručené bianko zmenkou, nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s. v OH 11 764 382 EUR, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch a nehnuteľným majetkom spoločnosti Železničná preprava, a.s.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti v OH 1 428 243 EUR, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, ručiteľskou listinou tretej strany, záložným právom na pohľadávku a bianko zmenkou.,

Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 5 000 000,-€ na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený hnuťelným a nehnuteľným majetkom v OH 426 155 EUR, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke, a blankozmenkou.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
pôžičky od štatutárov	EUR	0 - 10	31.12.2017	6 143 122	6 143 122	6 856 768
Krátkodobé pôžičky						
City-Aréna, a.s.	EUR	3	31.1.2015	0	0	60 000
City-Aréna, a.s.	EUR	3	do 30 dní od výzvy	290 000	290 000	550 000
Krátkodobé fin.výpomoci						
ABC KREDIT, a.s.	EUR	6,5	31.12.2010	1 095 399	1 095 399	1 095 399
SEAGULL s.r.o.	EUR	6	7 dní od výzvy	232 357	232 357	232 357
pôžičky od zamestnancov a iných fyzických osôb	EUR	6	7 dní od výzvy	386 077	386 077	386 077

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 881	14 669
úroky	0	
nájomné		0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	9 881	14 669
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 190	
ostatné	4 190	

8. Deriváty

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:		0		13 653
Menová opcia				13 653
Menové forwardy		0		0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť obstarala formou finančného prenájmu osobné automobily, úžitkové automobily, vysokozdvížné vozíky, mostové žeriavy, frézy, rezacie stroje, otryskávacie zariadenie, boxy povrchovej úpravy, ohraňovací lis, vysokotlakové zariadenie, skúšobné zariadenie na meranie pružín, zvráacie pracovisko, vagóny.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	1 197 415	2 772 279	202 616	1 357 783	2 604 855	639 232
Finančný náklad	171 385	246 270	4 435	192 436	316 559	20 742
Spolu:	1 368 800	3 018 549	207 051	1 550 219	2 921 414	659 974

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	tovar		vl.výrobky		opr.vozňov a iné sl.		spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	6 721	0	12 439	20 121	48 444 587	38 502 720	48 463 747	38 522 841
Zahraničie	530 000	6 510	37 853 083	25 318 805	28 292 532	32 790 509	66 675 615	58 115 824
spolu	536 721	6 510	37 865 522	25 338 926	76 737 119	71 293 229	115 139 362	96 638 665

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2015) je zvýšenie o 1 974 194 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 484 138	5 314 404	1 788 374	2 169 734	3 526 030	
Výrobky	294 493	490 034	179 199	-195 540	310 835	
Zvieratá						
Spolu	7 778 631	5 804 438	1 967 573	1 974 194	3 836 865	
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	1 974 194	3 836 865	

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	46 573 423	37 158 410
DM vytvorený vl. činnosťou	520 451	579 528
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely, šrot	46 052 972	36 578 882
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 389 315	50 340 888
tržby z predaja dlhodobého majetku	974 307	1 776 988
tržby z predaja materiálu	2 051 057	913 768
tržby z predaja šrotu	748 093	888 640
zmluvné pokuty a penále	2 261	697
výnosy z titulu postúpenia pohľadávok	37 599 584	45 745 573
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 014 013	1 015 222
Finančné výnosy, z toho:	38 881	413 469
Kurzové zisky, z toho:	31 320	76 675
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 028	28 089
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 561	336 794
výnosy z derivátových operácií		308 204
výnosy z CP a podielov		
bankové kreditné úroky	710	293
prijaté úroky	6 851	28 297

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	37 865 522	25 338 926
Tržby z predaja služieb	76 737 119	71 293 229
Tržby za tovar	536 721	6 510
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		50 754 357
Čistý obrat celkom	115 139 362	147 393 022

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho	43 100	43 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	19 500
iné uisťovacie audítorské služby	14 500	14 500
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby	9 100	9 100

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho	25 374 212	23 682 542
<i>Nákl. voči audítorovi, audítor. spol, z toho</i>	<i>43 100</i>	<i>43 100</i>
<i>Ostatné význam. polož.nákl.za posk.služ.,z toho</i>	<i>25 331 112</i>	<i>23 639 442</i>
nájomné	711 923	682 588
doprava	2 092 408	1 923 265
strážna služba	349 298	358 280
náklady na inzerciu, reklamu	2 572 803	1 257 032
výkony spojov	100 723	92 849
externé výkony súvisiace so zákazkami	5 825 825	9 557 597
opravy a udržiavanie	1 254 104	1 024 384
cestovné	192 226	190 063
náklady na reprezentáciu	234 388	390 346
ostatné služby	11 997 414	8 163 038
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	174 702 299	158 335 944
Spotreba mater. a energie, náklady na tovar	102 622 050	80 274 346
Osobné náklady, z toho	25 051 577	23 873 648
<i>mzdy</i>	<i>17 140 147</i>	<i>16 650 859</i>
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	<i>1 173 300</i>	<i>766 930</i>
<i>sociálne poistenie</i>	<i>4 150 825</i>	<i>3 998 102</i>
<i>zdravotné poistenie</i>	<i>1 639 190</i>	<i>1 574 025</i>
<i>sociálne zabezpečenie</i>	<i>223 458</i>	<i>208 001</i>
<i>ostatné osobné náklady</i>	<i>724 657</i>	<i>675 731</i>
Dane a poplatky	501 089	484 839
Odpisy	4 238 309	3 971 817
Zostatková cena predaného DHM	899 476	653 257
Náklady na predaný materiál	1 893 864	802 254
Náklady na predaný šrot	659 114	825 782
Opravná položka k pohľadávkam	129 464	1 273 474
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	38 707 356	46 176 527
<i>Zmluvné pokuty</i>	<i>27 633</i>	<i>8 797</i>
<i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>	<i>37 603 527</i>	<i>45 748 030</i>
<i>Poistenie</i>	<i>431 476</i>	<i>372 353</i>
<i>Ostatné</i>	<i>644 720</i>	<i>47 347</i>
Finančné náklady, z toho:	2 245 279	2 683 555
Kurzové straty, z toho:	137 281	70 255
<i>Kurzové straty ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>3 813</i>	<i>1 042</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 107 998	2 613 300
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>0</i>	<i>153 338</i>
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 623 679</i>	<i>1 707 110</i>
<i>Bankové náklady</i>	<i>484 319</i>	<i>402 446</i>
<i>Ost. fin náklady</i>	<i>0</i>	<i>350 406</i>

H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	daň v % d	Základ dane e	Daň f	daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	3 793 385	x	x	3 686 256	x	x
teoretická daň	x	834 545	22,00%	x	810 976	22,00%
Daňovo neuznané náklady	1 224 948	269 489	7,10%	1 684 114	370 505	10,05%
Výnosy nepodliehajúce dani	-208 059	-45 773	-1,21%	-610 827	-134 382	-3,65%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0				
Umorenie daňovej straty	-100 999	-22 220	-0,59%	-100 999	-22 220	-0,60%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4 709 275	1 036 041	27,31%	4 658 544	1 024 880	27,80%
Splatná daň z príjmov	x	1 036 063	27,31%	x	1 024 938	27,80%
Odložená daň z príjmov	x	128 959	3,40%	x	32 041	0,87%
Celková daň z príjmov	x	1 165 022	30,71%	x	1 056 979	28,67%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch inventár a ochranné pomôcky.

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

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

Ručiteľské záväzky k 31.12.2015			
Druh záväzku	Komu ručí/ u koho	Hodnota ručenia	Splatnosť záväzku
Firemná zár. za úv.	Banca Intesa, Srbsko/Goša	52 126	do doby vrátenia
Firemná zár. za úv.	IKB leasing / za Albit	150 000	28.2.2018
Firemná zár. za úv.	Deutche leasing/Železničná preprava	241 500	31.8.2019
Firemná zár. za záväzky	City-Arena a.s.	780 396	do doby splatenia
Bankové záruky vystavené			
Tatra banka	SBBI Schweizerische Bundesbahnen	7 731 150	30.11.2016
Tatra banka	SBBI Schweizerische Bundesbahnen	3 865 575	31.5.2019
Tatra banka	v prospech DB Waggonbau	282 520	31.12.2017
Unicredit bank Slovakia	v prospech ZIPP za City Arena Plus	338 915	30.9.2016
Unicredit bank Slovakia	v prospech WBN Niesky	206 400	31.3.2019
Unicredit bank Slovakia	v prospech Macedónskych železníc	1 320 875	31.12.2015
Unicredit bank Slovakia	v prospech ZSSK	2 284 755	22.9.2016
Unicredit bank Slovakia	v prospech Železničná spoločnosť CARGO	50 000	31.3.2016
SPOLU VŠETKO		17 304 212	

Spoločnosť rieši poisťnú udalosť z titulu náhrady škody uplatňovanej od obchodných partnerov a ďalších tretích strán v odhadovanej výške 3,5 mil. EUR s poisťovňou, s ktorou mala uzatvorenú poisťnú zmluvu. V uvedenej veci prebieha tiež rozhodcovské konanie pred Medzinárodným rozhodcovským súdom Medzinárodnej obchodnej komory. Vzhľadom na pomernú komplikovanosť predmetnej udalosti a s tým súvisiacich skutočností nie je možné odhadnúť výsledok poisťnej udalosti, výšku uplatňovaných náhrad za spôsobenú škodu a z toho vyplývajúci možný dopad pre spoločnosť ŽOS Trnava, a.s..

Súčasne je Spoločnosť prizvaná do súdneho konania vedenom v Taliansku. Hodnota časti sporu, do ktorej by mala Spoločnosť vstúpiť je predbežne určená na 3,7 mil. EUR.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že z vyššie uvedených titulov jej nebudú plynúť žiadne významné finančné povinnosti.

Významné položky prenajatého majetku formou operatívneho prenájmu

- Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, ktoré vlastní spoločnosť Železničná preprava spol. s r.o.,
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti ŽOS Trade, s.r.o. jedno osobné auto, nákladné auto a stroje.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Albit jedno auto.
- Spoločnosť má v prenájme penzión.
- Spoločnosť má v prenájme skladové priestory.
- Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti DOPRESS dve autá.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Horses tri dopravné prostriedky
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti KAMARO jedno auto.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	Hodnota voči spriazneným osobám
	Hodnota celkom	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	16 080 190	338 915
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 224 022	1 224 022
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	Hodnota voči spriazneným osobám
	Hodnota celkom	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	18 204 496	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	297 383	202 126
Iné podmienené záväzky		

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	1 889 924					
	2 018 930					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva (brutto) a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	rok 2015	rok 2014
Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)	16 165 853	17 151 750
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)	1 399 530	1 312 820
Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy)	3 401 619	3 417 284
Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy)	4 379 240	4 379 240
Ostatné dlhodobé pôžičky splatné do 1 roka	0	0
Preddavky na zásoby (r.40 súvahy)	479 199	258 794
Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám	25 825 441	26 519 888
Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)	1 164 754	1 145 183
Krátkodobé fin.výpomoci (r. 140 súvahy)	2 003 833	1 713 833
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r.110 súvahy)	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)	0	610 000
Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)	2 000	5 000
Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)	6 143 122	6 856 768
Spolu záväzky voči spriazneným osobám	9 313 709	10 330 784

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
a		
Predaj dlhodobého majetku a materiálu pridruženým podnikom	16 221	0
Predaj výrobkov pridruženým podnikom	0	0
Predaj služieb pridruženým podnikom	7 242 467	6 508 355
Iný obchod pridruženým podnikom	0	0
Iný obchod spriazneným osobám	54 486	47 998
Predaj materiálu spriazneným osobám	12 809	15 665
Predaj výrobkov spriazneným osobám	0	0
Predaj služieb spriazneným osobám	97 583	797 001
Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov	14 490	0
Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb	108 768	231 920
Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám	836	33 762
Spolu:	7 547 660	7 634 701
Nákup materiálu od pridružených podnikov	53 930	23 106
Nákup služieb od pridružených podnikov	186 717	214 167
Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov	0	2 005 000
Nákup materiálu od spriaznených osôb	1 056 689	862 736
Nákup služieb od spriaznených osôb	3 001 241	2 000 760
Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb	214 538	25 363
Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb	433 475	420 064
Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	1 033 646	889 079
Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom	87 000	0
Poskytnutie pôžičiek spriazneným osôb	163 500	460 000
Spolu:	6 230 736	6 900 275

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam	1 661 449	2 376 861
výrobky a služby dcérskym spoločnostiam	45 447	362 959
iný obchod dcérskym spoločnostiam	110 044	78 502
služby materskej spoločnosti	1 332	1 332
iný obchod materskej spoločnosti	737	737
Spolu:	1 819 009	2 820 391
nákup materiálu od dcérskych spoločností	2 047 395	188 309
nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností	20 018	15 484
nákup služieb od dcérskych spoločností	561 856	728 025
poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	11 500	15 000
poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti	7 700	0
úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí	0	32 765
Spolu nákup:	2 648 469	979 583

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

Po 31. decembri nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 490 772	0	13 653	0	2 477 119
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	13 653		13 653		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 477 119				2 477 119
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 621 042	0	250 000	2 629 277	5 000 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 621 042		250 000	2 629 277	5 000 319
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 629 277			-2 629 277	0
Spolu	41 864 693	0	263 653	0	41 601 040

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 577 540	13 653	100 421	0	2 490 772
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	100 421	13 653	100 421		13 653
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 477 119				2 477 119
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 329 016	0	700 000	1 992 026	2 621 042
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 329 016		700 000	1 992 026	2 621 042
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 992 026	2 629 277		-1 992 026	2 629 277
Spolu	40 022 184	2 642 930	800 421	0	41 864 693

O. ÚDAJE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch a neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov

Zložky peňažných prostriedkov :	k 1.1.	k 31.12.
peniaze	279 706	392 969
účty v bankách	1 875 062	2 270 939
kontokorentné účty	-16 139 523	-18 044 267
spolu	-13 984 755	-15 380 359
Peňažné prostriedky CF	-13 984 755	-15 380 359
Rozdiel	0	0

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2015	2014
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 793 385	3 686 256
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 931 022	6 588 505
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 164 077	3 971 817
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou (+)	74 232	
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	(74 829)	(1 123 730)
Zmena stavu rezerv (+/-)	(190 887)	1 028 371
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	251 087	1 280 437
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	81 981	(98 727)
Úroky účtované do nákladov (+)	1 623 679	1 707 110
Úroky účtované do výnosov (-)	(7 561)	(28 590)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	721	(1 460)
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	8 522	(146 723)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(6 888 078)	533 166
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 200 966)	580 855
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 669 572)	7 099 793
Zmena stavu zásob (-/+)	(4 017 540)	(7 147 482)
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2 836 329	10 807 927
Prijaté úroky (+)	6 160	473
Platené úroky (-)	(1 413 117)	(1 602 061)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 429 372	9 206 339
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 049 782)	1 128 161
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(620 410)	10 334 500
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(4 907 896)	(5 212 675)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	974 306	1 776 987
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám	(50 000)	-
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	(2 550)	(28 208)
Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 986 140)	(3 463 896)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)	16 615 801	5 000 000
Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)	(9 943 527)	(6 016 519)
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	(250 000)	(1 940 050)
Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	(1 047 064)	(2 367 664)
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(1 801 643)	(1 839 734)
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	(361 900)	156 217
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 211 667	(7 007 750)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	(1 394 883)	(137 146)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(13 984 755)	(13 849 069)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(15 379 638)	(13 986 215)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(721)	1 460
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(15 380 359)	(13 984 755)