

ŽOS Vrútky a.s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárom a Predstavenstvu spoločnosti ŽOS Vrútky a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ŽOS Vrútky a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 21. apríla 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti ŽOS Vrútky a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Vrútky a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné dopĺňajúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ŽOS Vrútky a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 v odseku 2. Prehľad finančných ukazovateľov sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 20. mája 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045



ŽOS VRÚTKY

**VÝROČNÁ SPRÁVA
PREDSTAVENSTVA ŽOS VRÚTKY A. S.
ZA ROK 2015**

OBSAH

1. Profil spoločnosti
2. Prehľad finančných ukazovateľov
3. Dôvodová správa predstavenstva
4. Návrh predstavenstva ŽOS Vrútky a.s. na rozdelenie výsledku hospodárenia

Správa Dozornej rady ŽOS Vrútky a.s. k ročnej účtovnej závierke a k rozdeleniu výsledku hospodárenia

Účtovná závierka za rok 2015

- Súvaha Úč POD 1 – 01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01
- Poznámky k účtovnej závierke
- Správa audítora z overenia ročnej účtovnej závierky

1. Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť ŽOS Vrútky a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 21.9.1994 a rozhodnutím zakladateľa FNM SR podľa ust. § 162, 172, a 175 Obchodného zákonníka č. 513/91 Zb. v súlade s rozhodnutím Ms PNM SR č. 14 spis č. KM-198/94 zo dňa 17.6.1994 o schválení privatizačného projektu.

Akciová spoločnosť je registrovaná zápisom v Obchodnom registri vedenom pri Okresnom súde v Žiline, s dátumom vzniku 1.10.1994, Oddiel: Sa vložka číslo 225/L.

Obchodné meno : **ŽOS Vrútky a.s.**
Sídlo : **Dielenská Kružná 2, 038 61 Vrútky**
IČO : **31 615 619**
Deň vzniku : **1.10.1994**

Predmet podnikania:

- údržba a opravy dopravných prostriedkov - elektrických lokomotív, pantografových jednotiek, osobných vozňov a špeciálnych vozňov
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení /oprava trakčných motorov, trakčných transformátorov, riadiacej elektroniky, rekonštrukcie lokomotív a osobných vozňov/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod v rozsahu voľných živností/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod v rozsahu voľných živností/
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo
- automatizované spracovanie dát
- montáž silnoprúdových rozvodov do 1000 V
- nepravidelná nákladná a osobná preprava
- závodné stravovanie
- prevádzkovanie železničnej vlečky vo vlastnom objekte s výnimkou celoštátnych železníc
- výroba, rozvod a predaj tepla
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným, alebo prenajatým majetkom
- rozvoj a rozdeľovanie nehnuteľností
- činnosti v oblasti nehnuteľností na základe honoráru, alebo kontraktu
- inžinierska činnosť v strojárstve
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom dopravných zariadení
- prenájom strojov a prístrojov
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
- prenájom strojov a nástrojov
- leasing spojený s financovaním

- poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát
- reklamné činnosti
- oprava motorových vozidiel
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba akumulátorov, primárnych článkov a batérií
- výroba železničných lokomotív a električiek
- výroba, inštalácia, oprava a výstroje trakčných vozidiel
- výroba zvaraných oceľových mostných konštrukcií dráh, zvaraných koľajových vozidiel a vyhradených koľajových zariadení
- výroba nástrojov
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- výroba elektromotorov, generátorov a transformátorov
- projektovanie elektrických zariadení v rozsahu
 - objekty bez nebezpečenstva výbuchu
 - objekty s nebezpečenstvom výbuchu
 - zariadenia bez obmedzenia napätia vrátane bleskozvodov
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum, vývoj a konštrukcia koľajových vozov a hnacích koľajových vozidiel a ich častí
- opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení
 - tlakové nádoby dráhových vozidiel
- montáž, rekonštrukcie a opravy určených technických zariadení
 - strojno–mechanických častí zdvíhacích zariadení
- montáž, prehliadky, opravy, revízie a skúšky určených technických zariadení
 - plynové
- zvaranie dráhových vozidiel
- údržba a opravy dopravných prostriedkov – nákladné vozne, výroba a opravy motorových rušňov motorových jednotiek a motorových vozňov

Organizácia spoločnosti

Orgánmi ŽOS Vrútky a.s. v zmysle stanov a.s. boli:

- Valné zhromaždenie
- Predstavenstvo
- Dozorná rada

Spoločnosť mala nasledovnú organizačnú štruktúru od 1.1.2015 do 31.12.2015:

- predstavenstvo
- úsek finančného riaditeľa
- úsek technického riaditeľa
- úsek personálneho riaditeľa
- úsek obchodno-výrobného riaditeľa
- úsek riaditeľa pre stratégiu
- úsek riaditeľa pre služby

Predstavenstvo

Od 1.1.2015 do 31.12.2015 pracovalo Predstavenstvo v tomto zložení:

Predseda : **Ing. Vítázoslav Moric**
 Podpredseda : **Ing. Eva Moricová**

Zastupovanie a podpisovanie za spoločnosť

Zastupovanie a podpisovanie sa počas roka 2015 riadilo čl. XX, Stanov a.s., ktorý znel:

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť sú oprávnení podpisovať predseda predstavenstva, alebo podpredseda predstavenstva samostatne.

Dozorná rada

Od 01.01.2015 do 31.12.2015 pracovala v zložení:

Predseda	: JUDr. Jana Buriková
Člen	: Ing. Jana Antošová
Člen	: Ing. Dušan Cesnek
Člen	: Ing. Dana Matejíčková
Člen	: Ing. Mgr. Jela Moricová
Člen	: Ing. Vítězoslav Moric, PhD.
Člen	: MUDr. Eva Straňáková
Člen	: Ing. Vladimír Kašovský
Člen	: Eleonóra Žufková

2. Prehľad finančných ukazovateľov

A/ Stav majetku spoločnosti v EUR

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
Majetok spolu	76 955 210	53 256 832
Neobežný majetok	18 993 143	18 238 347
Obežný majetok	57 912 692	34 957 107
Z toho :		
Zásoby	10 551 316	5 070 018
Dlhodobé pohľadávky	747 685	832 782
Krátkodobé pohľadávky	45 884 395	10 657 317
Finančné účty	729 296	18 396 990
Časové rozlíšenie	49 375	61 378
Spolu vlastné imanie a záväzky	76 955 210	53 256 832
Vlastné imanie	34 355 900	34 498 239
Záväzky	42 593 334	18 755 943
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	4 127 095	4 042 521
Dlhodobé rezervy	302 631	640 910
Dlhodobé záväzky	3 369 508	3 228 919
Krátkodobé záväzky	32 623 873	10 843 593
Dlhodobé úvery	0	0
Bežné bankové úvery	2 170 227	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	5 976	2 650

B/ Analýza hospodárskeho výsledku v EUR

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 159 630	12 205 544
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-524 988	-469 099
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	3 634 642	11 736 445
Daň z príjmov	820 324	2 599 181
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 814 318	9 137 264

Špecifikácia výnosov a nákladov v EUR

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
V ý n o s y		
Tržby za vlastné výrobky	18 058 443	31 196 569
Tržby z hlavnej činnosti ZSSK	20 790 156	25 639 300
Tržby z hlavnej činnosti ostatní	2 779 755	3 259 820
Tržby závodná kuchyňa	188 872	203 544
Tržby za tovar	17 218	25 823
Tržby ostatné	600 880	680 868
Výnosy zo zákazky – fakturácia	27 286 000	50 674 000
Výnosy zo zákazky – podiel výnosov	12 577 365	-13 842 164
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 710 088	-3 344 330
Aktivácia materiálu a tovarov	18 828 636	22 352 302
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	542 303	266 919
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 647 884	681 185
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	6 290	0
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	463 476	634 867
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	17 069	10 099
Výnosy z postúpených pohľadávok	58 978 258	72 046 396
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	128 205	20 531
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Ostatné finančné výnosy	22 231	29 448
Výnosy celkom	164 643 129	190 535 177

N á k l a d y	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
Spotreba priameho materiálu	35 140 996	44 060 636
Spotreba materiálu – zákazková výroba	35 447 927	31 575 211
Spotreba ostatného materiálu	1 030 516	1 096 305
Spotreba potravín v ZK	222 310	228 401
Spotreba HM	1 401 051	1 100 283
Spotreba palív a PHM	353 512	415 575
Spotreba elektrickej energie	850 504	854 104
Spotreba vody	23 079	23 643
Spotreba plynu	159 813	131 329
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	4 971	0
Predaný tovar	15 788	24 001
Opravy a udržiavanie	423 540	502 205
Cestovné	143 133	107 367
Náklady na reprezentáciu	47 615	40 600
Nájomné	227 757	172 905
Externé dodávky	2 490 064	2 977 056
Služby spojov	53 168	50 584
Vývoz smetí a iného odpadu	129 590	133 045
Ostatné služby	1 874 993	1 444 992
Mzdové náklady	13 168 360	12 518 779
Odmeny členov orgánov spoločnosti	411 160	411 272
Zákonné sociálne zabezpečenie	3 783 125	3 989 641
Ostatné sociálne zabezpečenie	36 730	46 039
Zákonné sociálne náklady	480 098	481 243
Ostatné sociálne náklady	0	0
Cestná daň	14 304	11 316
Daň z nehnuteľností	105 378	105 760
Ostatné dane a poplatky	35 465	40 908
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	42 565	0
Predaný materiál	359 419	265 864
Dary	1 900	875
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 663	6 477
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	453	139
Postúpenie pohľadávok	58 980 283	72 050 047
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	276 940	760 529
Manká a škody	27 974	0
Odpisy dlhodobého majetku	2 671 174	2 666 494
Tvorba opravných položiek	23 950	6 560
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Úroky	265 777	245 307
Kurzové straty	28 577	27 791
Ostatné náklady na finančnú činnosť	252 865	225 449
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	920 546	2 695 280
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-100 222	-96 099
Dodatočné odvody dane z príjmov	0	0
Náklady celkom	161 828 811	181 397 913

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 12 205 544 EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje stratu vo výške 469 099 EUR.

C/ Finančná situácia

Stav k 31.12.2015

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	7 866 458 EUR
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	2 536 577 EUR
Finančné účty	18 396 990 EUR

Spoločnosť vykazovala rozdiel medzi pohľadávkami, finančnými účtami a záväzkami vo výške 23 726 871 EUR.

Stav úverov k 31.12.2015

Celkový stav úverov spoločnosti k 31.12.2015 : 0 EUR

D/ Investičná výstavba

Za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 bolo plnenie investícií v ŽOS Vrútky a.s. nasledovné:

Stavebné práce	1 070 702 EUR
SZNR	897 122 EUR
Nehmotné investície	2 766 EUR

3. Dôvodová správa predstavenstva

K 31.12.2015 bol skutočný stav pracovníkov v ŽOS Vrútky a.s. 1 030.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk 11 736 444,61 EUR .

Výsledok hospodárenia po zdanení bol zisk 9 137 263,61 EUR .

Na tvorbe výsledku hospodárenia sa podieľali jednotlivé činnosti takto :

-hlavná činnosť	9 396 274,89 EUR
-ostatné činnosti	-259 011,28 EUR
VH po zdanení	9 137 263,61 EUR

4. Návrh predstavenstva ŽOS Vrútky a . s. na rozdelenie výsledku hospodárenia

Predstavenstvo a.s. navrhuje Valnému zhromaždeniu dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2015, ktorým je zisk vo výške 9 137 263,61 EUR, vysporiadať nasledovne:

1. Zo zisku vo výške 9 137 263,61 EUR preúčtovať 10% do zákonného rezervného fondu, t. j. $0,1 * 9\,137\,263,61 \text{ EUR} = 913\,726,36 \text{ EUR}$.
2. Sumu vo výške 5 339 530,27 EUR zo zisku vyplatiť vo forme dividendy akcionárom vlastniacim kmeňové a/alebo prioritné akcie, čo predstavuje 8,017553485 EUR na jednu akciu, čo predstavuje tiež 24,1565335% z menovitej hodnoty tu uvedených akcií.
3. Zostatok zisku vo výške 2 884 006,98 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

Vo Vrútkach, dňa 16. mája 2016

Ing. Vítazoslav Moric
predseda predstavenstva

Za správnosť zodpovedá: Ing. Ľudmila Halušková