

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	1206	1241
Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	1163	1255
počet vedúcich zamestnancov	36	43

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.09.2016.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 07.07.2016. Súvaha a výkaz ziskov a strát za rok 2015 neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.09.2016 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti TOSs, a.s.. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje spoločnosť TOSs, a.s., Koniarekova 19, 917 21 Trnava, konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a bude uložená v registri účtovných zvierok.MF SR

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

Účtovná zvierka 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 (cło, prepravu, montáž, poistné 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). Úroky z cudzích zdrojov vzniknuté po 01.01.2016 pri majetku obstarávanom v r. 2016, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 farchu 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 (cło, prepravu, poistné, 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. V roku 2016 sa Spoločnosť rozhodla tvoriť opravné položky na časť pohľadávok voči vybraným spriazneným osobám.

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) Cudzía 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený za nasledujúcim textom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti živelným pohromám (oheň voda požiar, pád letiaceho telesa, vichor). Stroje a zariadenia, dopravné prostriedky bez ŠPZ sú poistené aj proti lomu stroja. Dopravné prostriedky s ŠPZ majú havarijné poistenie pre prípad škody maximálne vo výške časovej ceny vypočítanej z obstarávacej ceny v závislosti do veku, počtu najazdených kilometrov a technického stavu a zákonné poistenie. Časť majetku obstaraného formou finančného prenájomu 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	65 850	
živelné poistenie, zničenie	nehnutelnosti	nová hodnota	93 836	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	3 931	UniCredit Leasing

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2016	2015
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované	1 047 046	716 779
SPOLU	1 047 046	716 779

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	23 597 327

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 40 738 876 EUR (k 31.12.2015 v obstarávacej cene 40 032 836 EUR) a v zostatkovej cene 23 198 345 EUR (k 31.12.2015 v zostatkovej cene 23 317 421 EUR). Bližšie pozrieť v Poznámkach časť E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy, bod 6. Bankové úvery.

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech nebankových veriteľov (stavby) v obstarávacej cene 624 498 EUR (k 31.12.2015 v obstarávacej cene 0 EUR) a v zostatkovej cene 398 982 EUR (k 31.12.2015 v zostatkovej cene 0 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 10 047 408 EUR (k 31.12.2015; 8 947 161 EUR) a v ZC 6 854 682 EUR (k 31.12.2015; 5 603 832 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájomu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované 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	1 428 831	1 952 530				916 248		4 297 609	
Prírastky	95 624					951 422		1 047 046	
Úbytky								0	
Presuny	254 742					-254 742		0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 779 197	1 952 530	0	0	0	1 612 928	0	5 344 655	
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	802 156	1 943 210						2 745 366	
Prírastky	165 844	4 725						170 569	
Úbytky								0	
Presuny								0	
Stav na konci účtovného obdobia	968 000	1 947 935	0	0	0	0	0	2 915 935	
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	626 675	9 320	0	0	0	916 248	0	1 552 243	
Stav na konci účtovného obdobia	811 197	4 595	0	0	0	1 612 928	0	2 428 720	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované 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	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		
Opravy										
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 hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie										Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 646 163	43 257 387	49 084 117			856	927 540	332 742		101 248 805	
Prírastky	2 860	473 637	3 629 024				7 224 708	2 422 592		13 752 821	
Úbytky			4 746 188					2 575 099		7 321 287	
Presuny		243 468	223 368				-466 836			0	
Stav na konci účtovného obdobia	7 649 023	43 974 492	48 190 321	0	0	856	7 685 412	180 235		107 680 339	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 207 316	37 586 366							57 793 682	
Prírastky		1 329 299	2 774 322							4 103 621	
Úbytky		5 933	3 645 601							3 651 534	
Presuny										0	
Stav na konci účtovného obdobia		21 530 682	36 715 087	0	0	0	0	0		58 245 769	
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	23 050 071	11 497 751	0	0	856	927 540	332 742		43 455 123	
Stav na konci účtovného obdobia	7 649 023	22 443 810	11 475 234	0	0	856	7 685 412	180 235		49 434 570	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i			
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	
Stav na konci účtovného obdobia	7 646 163	43 257 387	49 084 117	0	856	927 540	332 742			101 248 805	
Opravy											
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			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	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 646 163	21 779 563	11 768 959	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	856	927 540	332 742			43 455 123	

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Tmava	85,00	95,00	37 190	-42 152	5 925
ŽOS AGRO, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	-128 724	-14 187	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			3 195 047
Goša Fabrika Šinskih vozidla, d.o.o., Smederevska Palanka, Srbsko	100,00	100,00	-11 507 464	-2 512 693	4 221 545
Spartak TV, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	100,00	100,00	-97 239	-45 050	5 000
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môľovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	9 683 972	-5 122 751	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Tmava	99,06	99,06	6 043 398	-2 551	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Tmava	50,00	50,00	-3 021 147	-8 260	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	51,00	51,00	-757	-6 839	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	50,00	50,00	-464	-482	2 500
Účtovné jednotky podstatným vplyvom					
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Tmava	39,73	39,73	23 691 749	-16 950	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	49,00	49,00	1 564 179	294 906	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOSS, a.s. Koniarekova 19, Tmava	15,00	15,00	3 883 584	18 894	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 a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	85,00	95,00	79 342	-68 889	5 925
ŽOS AGRO, s.r.o. Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	-114 538	-11 141	730
INPROG Trnava, a.s.,v likvidácii, Koniarekova 19, Trnava	78,00	78,00	0	0	49 791
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	1 000 015	-89 668	3 195 047
Goša Fabrika Šinskih vozidla, d.o.o., Smedereska Palanka, Srbsko	100,00	100,00	-9 560 793	-2 242 800	4 221 545
Spartak TV,s.r.o. Koniarekova 19, Trnava	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, Trnava	99,06	99,06	6 045 948	-2 389	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 010 967	-798 655	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	51,00	51,00	6 082	1 082	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	0	0	2 500
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Trnava	39,73	39,73	2 985 999	-3 160	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Trnava	49,00	49,00	1 483 850	214 577	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	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

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 Trnava, 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 Trnava, 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 Trnava, a.s. na spoločnosti CJ3, s.r.o. predstavuje 87,42 %.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu j	
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 306 159	620 288	26 000			4 429 240			26 381 687
Prírastky									0
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	21 306 159	620 288	26 000	0	0	4 429 240	0	0	26 381 687
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

31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnostiach 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 preddávky na DFM	Spolu	
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		4 429 240			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	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	0
Stav na konci účtovného obdobia	21 306 159	620 288	26 000	0	0	4 429 240	0	0	26 381 687	0

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	4 429 240				4 429 240
Dlhodobé pôžičky spolu	4 429 240	0	0	0	4 429 240

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 pôžičky voči dcérskym spoločnostiam vo výške 16 597 EUR (k 31.12.2015 vo výške 16 597 EUR), voči ostatným spoločnostiam s podielovou účasťou vo výške 4 362 643 EUR (k 31.12.2015 vo výške 4 362 643 EUR), ostatné pôžičky 50 000 EUR (k 31.12.2015 vo výške 50 000 EUR).

Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pôžičky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pôžičky do 12 mesiacov uhradiť bez potreby speňaženia svojho majetku.

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	412 271		77 452		334 819
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	412 271	0	77 452	0	334 819

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

Prehľad poskytnutých preddavkov na zásoby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
poskytnuté preddavky na zásoby	654 751	573 409

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky 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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 449 941	21 965	87 756	178 519	3 205 631
Pohľadávky z obch. styku vrámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným osobám	0				0
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	0	500 933			500 933
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	1 362 186		8 097	391 636	962 453
Pohľadávky spolu	4 812 127	522 898	95 853	570 155	4 669 017

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2016 vo výške 95 853 EUR a rušili sa vo výške 570 155 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 522 897 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (brutto) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2016

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	25 449 071	11 141 982	36 591 053
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	671 480		671 480
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	842 324		842 324
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 702		1 702
Iné pohľadávky	450 896	2 652 948	3 103 844
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 415 473	13 794 930	41 210 403

K 31.12.2015

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	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

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	13 794 930	13 310 427
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	27 415 473	31 706 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 210 403	45 016 768
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. 2016 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 4 393 260 EUR (v roku 2015 to bolo 2 843 110 EUR). Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pohľadávky do 12 mesiacov uhradiť bez speňaženia svojho majetku.

Spoločnosť v roku 2013 uzatvorila Zmluvu o uznani a splácaní dlhu s GOŠA Fabrika šinskih vozila, putničkih i specijalnih vagona doo, v ktorej bola posunutá doba splatnosti pohľadávok až do dňa 31.12.2014. 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 uznani a splácaní dlhu, v ktorom bola opätovne posunutá doba splatnosti krátkodobých pohľadávok až do dňa 31.12.2014, z toho k 31.12.2016 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 31.12.2016 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 zmenkou bolo po splatnosti 1 503 954 EUR) a v roku 2016 vo výške 1 146 841 EUR (z toho k dátumu úhrady zmenkou bolo po splatnosti 1 146 841 EUR). Spoločnosť z uvedeného titulu vykazuje zmenkovú pohľadávku – zmenka na inkaso vo výške 2 029 777 EUR na riadku 55 v Súvahe k 31.12.2016.

V roku 2016 Spoločnosť uzatvorila dodatky k postúpeným pohľadávkam a pôžičkám voči spriazneným osobám, na základe ktorých bola predĺžená splatnosť pohľadávok. Doba splatnosti pri predmetných postúpených pohľadávkach bola posúvaná už v roku 2012. Výška týchto pohľadávok je 801 428 EUR, z toho ku dňu podpísania predĺženia splatnosti sú po splatnosti pohľadávky vo výške 801 428 EUR. K 31. 12. 2016 sú vykázané na riadku 55 v Súvahe vo výške 482 431 EUR, na riadku 57 v Súvahe vo výške 312 997 EUR a na riadku 65 v Súvahe vo výške 6 000 EUR.

Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, 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 vlastnia 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	10 408 117

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	213 324	392 969
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke	4 542 934	2 270 944
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu	4 756 253	2 663 908

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:	92 797	111 907
<i>poistné</i>	19 183	19 432
<i>programové vybavenie</i>	4 175	3 691
<i>factoringový poplatok</i>		3 868
<i>úroky</i>		
<i>predplatené</i>	7 437	2 816
<i>poplatky bankám</i>	44 062	64 498
<i>reklama</i>		
<i>ostatné</i>	17 940	17 602
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 957	13 324
<i>energie</i>		
<i>úroky</i>		1 015
<i>Ostatné</i>	2 957	12 309

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 2015 vo výške 2 628 363,- EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 628 363
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	2 628 363
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 628 363

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 902 892 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 902 892 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2016 sa dosiahol vo výške 4,01 EUR (v roku 2015 EUR 5,54).

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	315 580	21 739			337 319
Rezerva na odchodné	315 580	21 739			337 319
Krátkodobé rezervy, z toho	900 468	842 801	900 468	0	842 801
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	747 368	810 701	747 368		810 701
Rezerva na očakávané straty z derivátov	0				0
Rezerva na reklamácie	125 000	0	125 000		0
Ost. rezervy (audit)	28 100	32 100	28 100		32 100

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	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

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 odchodné nad rámec Zákonníka práce, vypočítaná dlhodobá rezerva zohľadňuje len povinnosť Spoločnosti vyplatiť odchodné v zmysle Zákonníka práce. Zároveň je v rezerve zohľadnený záväzok Spoločnosti vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu, ktorej výška závisí od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti.

K 31.12.2016 sa program vzťahoval na 1 100 zamestnancov (v roku 2015 na 1 100 zamestnancov), rezerva sa netvorí na zamestnancov, ktorí majú uzatvorenú pracovnú zmluvu na dobu určitú. 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 337 319 EUR (rok 2015 približne 315 580 EUR). Odhad nebol pripravený poisťným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2016	2015
Miera inflácie	0,00 –2,00%	1,00 –4,00%
Miera fluktuácie	17,96%	17,6%
Diskontná sadzba	1,01%	0,72%

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	12 018 367	12 075 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	44 206	721 350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 974 161	11 353 979
Krátkodobé záväzky spolu	24 803 983	33 451 846
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 310 393	23 399 128
Záväzky po lehote splatnosti	8 493 590	10 052 718

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:		
odpočítateľné	8 838 313	10 070 939
zdaniteľné	-1 110 513	-777 718
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	9 948 826	10 848 657
zdaniteľné	-675 421	-565 640
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-675 421	-565 640
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-100 999	-201 997
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 692 998	2 046 726
Zmena odloženého daňového záväzku	-353 728	128 961
Zaúčtovaná ako náklad	-353 728	128 961
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Pri výpočte odloženej dane sa k 31.12.2016 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2017 vo výške 21% (k 31.12.2015 sa použila sadzba 22%). Ak by sa k 31.12.2016 použila pre výpočet odloženej dane sadzba 22%, vykázal by sa výsledný odložený daňový záväzok vo výške 1 773 617 EUR, čo predstavuje rozdiel oproti vykázanému odloženému daňovému záväzku k 31.12.2016 vo výške 80 619 EUR

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016 EUR	31.12.2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku	8 956 328	9 464 523
Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.	30 045	30 045
Opravná položka k pohľadávkam	962 453	1 354 088
sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Spoľu odložený daňový záväzok	2 089 253	2 386 704

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Opravná položka k pohľadávkam	710 222	274 680
Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku	337 319	315 580
Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky	108 888	125 060
Opravná položka k reklamáciám	0	125 000
Zmarená investícia	19 724	30 015
Prenájom HIM	45 748	60 753
Možnosť umorenia daňovej straty	100 999	201 997
Opravná položka k zásobám	334 819	412 271
Spätný leasing	229 211	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Spolu odložená daňová pohľadávka	396 255	339 978

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Odložený daňový záväzok	
Stav k 31. decembru 2015	-2 386 704
Stav k 31. decembru 2016	-2 089 253
Zmena	-297 451
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31. decembru 2015	339 978
Stav k 31. decembru 2016	396 255
Zmena	-56 277
Účtovanie do nákladov:	
Odložený daňový záväzok	-297 451
Odložená daňová pohľadávka	-56 277
Celkom zaúčtované ako náklad : 592	-353 728
Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.záväzok	-2 089 253
481 1xx odložená daň.pohľadávka	396 255
Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2016	-1 692 998

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 31.12.2016 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení) je vyššia než ich daňová základňa o 108 888 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 337 319 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 334 819 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 710 222 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (spätný leasing) je vyššia než ich daňová základňa o 229 211 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (zmarené investície) je vyššia než ich daňová základňa o 19 724 EUR
7. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 45 748 EUR.
8. účtovná hodnota záväzkov (možnosť umorenia daňovej straty) je vyššia než ich daňová základňa o 100 999 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 31.12.2016 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 8 956 328 EUR.

- účetná 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
- účetná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 962 453 EUR.

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	1 435	2 956
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	216 188	218 033
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	216 188	218 033
Čerpanie sociálneho fondu	217 208	219 554
	415	1 435

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá 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						
Investičný úver UNI banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	5 459 149	5 459 149	
Investičný úver UNI banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	946 445	946 445	1 068 569
Krátkodobé bankové úvery						
Prevádz. potreby Tatrabanka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.4.2017	8 355 776	8 355 776	8 726 811
Prevádz. potreby Tatrabanka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2016	3 993 288	3 993 288	3 081 581
Prevádz. potreby ČSOB	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	3-mes.výp.leh.	11 720 657	11 720 657	9 317 456
Dlho. prevádz. úver UNI banka do 1 roka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2017	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Dlho. prevádz. úver UNI banka krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	31.12.2017	0	0	1 200 000
Prevádz. potreby UNI banka	EUR	1M EURIBOR + úroková marža	30.6.2017	12 138 000	12 138 000	12 138 000
Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	801 096	801 096	
Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	122 124	122 124	122 124
Eximbanka dlhodobý do 1 roka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	30.9.2017	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Eximbanka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	31.3.2017	5 000 000	5 000 000	

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. Úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľnosťami a hnutelným majetkom v OH 10 101 174 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 hnutelným a nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s. v OH 16 645 672 EUR, záložným právom na pohľadávky, 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 12 106 698 EUR, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom spoločnosti Železničná preprava, a.s. a dohodou o poradií uspokojovania pohľadávok.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti v OH 1 459 177 EUR, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti už založeným v tejto banke v OH 13 565 875 EUR a rozostavanou stavbou vo obstarávacích nákladoch 6 448 139 EUR, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

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

Krátkodobý úver v Eximbanke vo výške 5 000 000,-€ na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený hnutelným 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	5	31.12.2018	5 693 122	5 693 122	6 143 122
Krátkodobé pôžičky						
Invex	EUR	3,5	30.6.2017	273 000	373 000	
City-Aréna, a.s.	EUR	3	do 30 dní od výzvy			290 000
Krátkodobé fin.výpomoci						
ABC KREDIT, a.s.	EUR	6,5	30 dní od výzvy	1 095 399	1 095 399	1 095 399
SEAGULL s.r.o.	EUR	3,5	7 dní od výzvy	232 357	232 357	232 357
pôžičky od zamestnancov a mých fyzických osôb	EUR	3,5	7 dní od výzvy	367 820	367 820	386 077

Pri krátkodobej finančnej výpomoci od ABC KREDIT, a.s. bola v roku 2016 zmenená splatnosť na 30 dní od výzvy veriteľa. K 31. 12. 2015 bola splatnosť 31.12.2010.

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:	15 448	9 881
úroky	0	
nájomné		0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	15 448	9 881
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	174 896	
zisk zo spätného lízingu	174 896	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	54 318	4 190
ostatné	52 988	
ostatné	1330	4190

8. Deriváty

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
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		0
Menová opcia				
Menové forwardy		0		0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

9. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	1 519 256	3 848 863	44 206	1 197 415	2 772 279	202 616
Finančný náklad	177 363	237 407	186	171 385	246 270	4 435
Spolu:	1 696 619	4 086 270	44 392	1 368 800	3 018 549	207 051

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	2 502	6 721	8 414	12 439	40 456 274	48 444 587	40 467 190	48 463 747
Zahraničie		530 000	40 854 222	37 853 083	28 567 797	28 292 532	69 422 019	66 675 615
spolu	2 502	536 721	40 862 636	37 865 522	69 024 071	76 737 119	109 889 209	115 139 362

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2016) je zníženie o 1 641 323 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Končný zostatok	Končný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 709 522	7 484 138	5 314 404	-1 774 616	2 169 734	
Výrobky	429 180	294 493	490 034	134 687	-195 541	
Zvieratá						
Spolu	6 138 702	7 778 631	5 804 438	-1 639 929	1 974 193	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x	-1 394		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 641 323	1 974 193	

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	38 655 976	46 573 423
DM vytvorený vl. činnosťou	395 272	520 451
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely	38 260 704	46 052 972
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 231 478	42 389 315
tržby z predaja dlhodobého majetku	2 490 532	974 307
tržby z predaja materiálu	3 122 910	2 051 057
tržby z predaja šrotu	420 511	748 093
zmluvné pokuty a penále	42	2 261
výnosy z titulu postúpenia pohľadávok	34 342 272	37 599 584
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 855 211	1 014 013
Finančné výnosy, z toho:	22 011	38 881
Kurzové zisky, z toho:	12 172	31 320
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	27 028
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 839	7 561
výnosy z derivátových operácií		
výnosy z CP a podielov		
bankové kreditné úroky	49	710
prijaté úroky	9 790	6 851

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	40 862 636	37 865 522
Tržby z predaja služieb	69 024 071	76 737 119
Tržby za tovar	2 502	536 721
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	109 889 209	115 139 362

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 audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho	47 100	43 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 600	28 600
iné uistovacie audítorské služby	18 500	14 500
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho	22 799 222	25 374 212
<i>Nákl. voči audítorovi, audítor. spol.</i>	47 100	43 100
<i>Ostatné význam. polož.nákl.za posk.služ.,z toho</i>	22 752 122	25 331 112
nájomné	721 999	711 923
doprava	2 030 102	2 092 408
strážna služba	326 523	349 298
náklady na inzerciu, reklamu	1 496 826	2 572 803
výkony spojov	107 048	100 723
externé výkony súvisiace so zákazkami	6 528 894	5 825 825
opravy a udržiavanie	1 206 766	1 254 104
cestovné	175 126	192 226
náklady na reprezentáciu	175 938	234 388
ostatné služby	9 982 900	11 997 414
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	161 496 200	174 702 299
Spotreba mater. a energie, náklady na tovar	90 302 726	102 622 050
Osobné náklady, z toho	25 270 448	25 051 577
<i>mzdy</i>	17 226 359	17 140 147
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	1 078 660	1 173 300
<i>sociálne poistenie</i>	4 207 998	4 150 825
<i>zdravotné poistenie</i>	1 635 704	1 639 190
<i>sociálne zabezpečenie</i>	227 779	223 458
<i>ostatné osobné náklady</i>	893 948	724 657
Dane a poplatky	516 961	501 089
Odpisy	4 245 225	4 238 309
Zostatková cena predaného DHM	2 473 000	899 476
Náklady na predaný materiál	3 012 466	1 893 864
Náklady na predaný šrot	296 180	659 114
Opravná položka k pohľadávkam	427 045	129 464
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	34 952 149	38 707 356
<i>Zmluvné pokuty</i>	37 286	27 633
<i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>	34 385 090	37 603 527
<i>Poistenie</i>	457 288	431 476
<i>Ostatné</i>	72 485	644 720
Finančné náklady, z toho:	2 226 148	2 245 279
Kurzové straty, z toho:	28 175	137 281
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 449	3 813
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 197 973	2 107 998
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	81	0
<i>Nákladové úroky</i>	1 760 110	1 623 679
<i>Bankové náklady</i>	437 782	484 319
<i>Ost. fin náklady</i>	0	

H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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	2 635 782	x	x	3 793 385	x	x
teoretická daň	x	579 872	22,00%	x	834 545	22,00%
Daňovo neuznané náklady	2 831 455	622 920	23,63%	1 224 948	269 489	7,10%
Výnosy nepodliehajúce dani	-427 108	-93 964	-3,56%	-208 059	-45 773	-1,21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0				
Umorenie daňovej straty	-100 999	-22 220	-0,84%	-100 999	-22 220	-0,59%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4 939 130	1 086 609	41,23%	4 709 275	1 036 041	27,31%
Splatná daň z príjmov	x	1 086 618	41,23%	x	1 036 063	27,31%
Odložená daň z príjmov	x	-353 728	-13,42%	x	128 959	3,40%
Celková daň z príjmov	x	732 890	27,81%	x	1 165 022	30,71%

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	80 619	
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 31.12.2016	
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.	Deutsche leasing / Železničná preprava	241 500	31.8.2019
Firemná zár. za úv.	SZaRB / City-Arena a.s.	8 800 000	do doby splatenia
Firemná zár.za záväzky	IKB leasing / za Albit	129 401	21.7.2020
Firemná zár. za záväzky	Slovak Telekom / za City-Arena a.s.	581 146	do doby splatenia
Bankové záruky vystavené			
Tatra banka	SBBI Schweizerische Bundesbahnen	2 665 150	15.7.2017
Tatra banka	SBBI Schweizerische Bundesbahnen	3 865 575	15.6.2019
Tatra banka	v prospech DB Waggonbau Niesky	282 520	31.12.2017
Tatra banka	v prospech WBN Waggonbau Niesky	125 390	31.3.2020
Tatra banka	v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung	209 000	31.12.2019
Tatra banka	v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung	104 500	31.12.2021
Unicredit bank Slovakia	v prospech WBN Niesky	206 400	31.3.2019
Unicredit bank Slovakia	v prospech Macedónskych železníc	264 175	31.1.2017
Unicredit bank Slovakia	v prospech ZSSK	1 066 219	16.2.2017
SPOLU VŠETKO		18 743 102	

Spoločnosť rieši poisťnú udalosť z titulu náhrady škody uplatňovanej od obchodných partnerov a ďalších tretích strán v odhadovanej výške 6,8 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., 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 štyri dopravné prostriedky.
- Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Zemiansky dvor jedno auto.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	8 788 929	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	9 954 173	9 954 173
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
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		

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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	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	2 078 660					
	1 889 924					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	207 500					
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 2016	rok 2015
Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)	17 222 249	16 165 853
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)	1 513 804	1 399 530
Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy)	3 027 321	3 401 619
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)	498 579	479 199
Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám	26 641 193	25 825 441
Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)	1 380 062	1 164 754
Krátkodobé fin.výpomoci (r. 140 súvahy)	1 695 576	2 003 833
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r.110 súvahy)	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)	0	0
Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)	2 000	2 000
Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)	5 693 122	6 143 122
Spolu záväzky voči spriazneným osobám	8 770 760	9 313 709

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	2 502	16 221
Predaj výrobkov pridruženým podnikom	814	0
Predaj služieb pridruženým podnikom	4 595 190	7 242 467
Iný obchod pridruženým podnikom	5 147	0
Iný obchod spriazneným osobám	45 465	54 486
Predaj materiálu spriazneným osobám	17 876	12 809
Predaj výrobkov spriazneným osobám	0	0
Predaj služieb spriazneným osobám	144 133	97 583
Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov	0	14 490
Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb	0	108 768
Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám	5 013	836
Spolu:	4 816 140	7 547 660
Nákup materiálu od pridružených podnikov	14 671	53 930
Nákup služieb od pridružených podnikov	246 964	186 717
Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov	0	0
Nákup materiálu od spriaznených osôb	732 584	1 056 689
Nákup služieb od spriaznených osôb	1 376 848	3 001 241
Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb	140 921	214 538
Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb	399 134	433 475
Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	564 257	1 033 646
Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom	58 000	87 000
Poskytnutie pôžičiek spriazneným osôb	207 500	163 500
Spolu:	3 740 879	6 230 736

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam	2 802 199	1 661 449
výrobky a služby dcérskym spoločnostiam	49 180	45 447
iný obchod dcérskym spoločnostiam	135 544	110 044
služby materskej spoločnosti	1 332	1 332
iný obchod materskej spoločnosti	737	737
splatenie poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam	217 456	0
úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam	3 304	
Spolu:	3 209 752	1 819 009
nákup materiálu od dcérskych spoločností	1 172 921	2 047 395
nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností	64 295	20 018
nákup služieb od dcérskych spoločností	1 847 896	561 856
poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	411 000	11 500
poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti	26 000	7 700
úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí	0	0
Spolu nákup:	3 522 112	2 648 469

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	2 477 119	0	0	0	2 477 119
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					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	5 000 319	0	1 000 000	2 628 363	6 628 682
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 000 319		1 000 000	2 628 363	6 628 682
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 628 363	1 902 892		-2 628 363	1 902 892
Spolu	44 229 403	1 902 892	1 000 000	0	45 132 295

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	2 490 772	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	2 628 363		-2 629 277	2 628 363
Spolu	41 864 693	2 628 363	263 653	0	44 229 403

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	392 969	213 324
účty v bankách	2 270 939	4 542 929
kontokorentné účty	-18 044 267	-20 076 432
spolu	-15 380 359	-15 320 179
Peňažné prostriedky CF	-15 380 359	-15 320 179
Rozdiel	0	0

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2016	2015
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 635 782	3 793 385
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 773 027	5 931 022
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 214 890	4 164 077
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou (+)	30 335	74 232
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	(17 532)	(74 829)
Zmena stavu rezerv (+/-)	(35 928)	(190 887)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(220 562)	251 087
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	30 269	81 981
Úroky účtované do nákladov (+)	1 760 110	1 623 679
Úroky účtované do výnosov (-)	(9 839)	(7 561)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	806	721
Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	20 478	8 522
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(4 651 512)	(6 888 078)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 578 526	(1 200 966)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(8 305 450)	(1 669 572)
Zmena stavu zásob (-/+)	75 412	(4 017 540)
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 (+/-)	3 757 297	2 836 329
Prijaté úroky (+)	1 874	6 160
Platené úroky (-)	(1 538 259)	(1 413 117)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 220 912	1 429 372
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 047 211)	(2 049 782)
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 173 701	(620 410)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(11 145 137)	(4 907 896)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	2 490 532	974 306
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)
Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(8 654 605)	(3 986 140)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)	26 257 902	16 615 801
Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)	(15 408 073)	(9 943 527)
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	(1 000 000)	(250 000)
Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	(301 620)	(1 047 064)
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(2 275 555)	(1 801 643)
Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)	269 236	
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		(361 900)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 541 890	3 211 667
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	60 986	(1 394 883)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(15 380 359)	(13 984 755)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(15 319 373)	(15 379 638)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(806)	(721)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(15 320 179)	(15 380 359)