



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za rok 2014

**z preskúmania účtovnej závierky
akciovej spoločnosti**

**Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.
Zvolen**



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom vo Zvolene, IČO: 31 615 783, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

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

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

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 6.marca 2015

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

Ing. Miroslav Čiampor
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1068



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Železničné opravovne a strojárne
Zvolen, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MÔŤOVSKÁ CESTA

Číslo

2 5 9 / 1 1

PSČ

Obec

9 6 0 0 3 ZVOLEN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okres.súdu Banská Bystrica, odd.Sa,vložka č. 224/S

Telefónne číslo

0 4 5 5 3 0 2 5 0 0

Faxové číslo

0 4 5 5 3 0 2 2 0 2

E-mailová adresa

WALLNEROVA@ZOSZV.SK

Zostavená dňa:

0 6 . 0 3 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 3 4 9 4 3 1 0	4 3 4 8 5 7 7 4	
				3 0 0 0 8 5 3 6	4 3 3 7 7 5 2 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 3 4 7 2 0 4 7	2 4 9 5 4 8 8 0	
				2 8 5 1 7 1 6 7	2 6 2 2 0 8 5 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		7 2 7 8 7 8 1	5 9 3 9 3 3 1	
				1 3 3 9 4 5 0	5 9 5 1 4 2 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		8 9 1 5 6 8		
				8 9 1 5 6 8		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 8 3 2 5 2	3 5 3 7 0	
				4 4 7 8 8 2	4 7 4 6 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		5 9 0 3 9 6 1	5 9 0 3 9 6 1	
					5 9 0 3 9 6 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 6 1 8 7 4 6 6	1 9 0 0 9 7 4 9	
				2 7 1 7 7 7 1 7	2 0 2 6 3 6 3 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 4 5 1 6 9 8	2 4 5 1 6 9 8	
					2 4 5 1 6 9 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 3 3 3 5 9 1 2	5 8 4 9 9 9 9	
				7 4 8 5 9 1 3	6 1 6 0 9 8 3	
3.	Samostatné huteľné vecí a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 0 2 2 5 4 6 6	1 0 5 3 3 6 6 2	
				1 9 6 9 1 8 0 4	1 1 4 7 6 5 6 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 4 2 7	9 4 2 7	9 4 2 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 4 9 6 3	1 6 4 9 6 3	1 6 4 9 6 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 8 0 0	5 8 0 0	5 8 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	5 8 0 0	5 8 0 0	5 8 0 0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

DIČ 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7

IČO 3 1 6 1 5 7 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 9 9 9 1 0 3 7	1 8 4 9 9 6 6 8	
				1 4 9 1 3 6 9		1 7 1 1 0 3 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		9 6 2 4 0 7 8	9 3 9 1 5 5 7	
				2 3 2 5 2 1		9 1 9 2 6 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) -/191, 19X/	35		6 5 8 6 8 3 2	6 3 5 4 3 1 1	
				2 3 2 5 2 1		6 5 1 4 2 9 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		2 9 5 2 7 1 0	2 9 5 2 7 1 0	
						2 6 5 6 2 5 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 7 9 3 9	1 7 9 3 9	
						1 2 8 7 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) -/196, 19X/	39		6 6 5 9 7	6 6 5 9 7	
						9 2 1 4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 3 5 7 0 4 0	9 0 9 8 1 9 2	
			1 2 5 8 8 4 8		7 3 2 7 6 9 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 5 1 1 1 0 1	8 1 2 6 0 3 0	
			3 8 5 0 7 1		3 5 3 8 5 7 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7

IČO 3 1 6 1 5 7 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		8 5 1 1 1 0 1	8 1 2 6 0 3 0	
				3 8 5 0 7 1	3 5 3 8 5 7 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		4 9 4 1 5 3	4 9 4 1 5 3	
					1 8 7 3 1 6 4	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 0 3	2 0 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 3 5 1 5 8 3	4 7 7 8 0 6	
				8 7 3 7 7 7	1 9 1 5 9 5 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		9 9 1 9	9 9 1 9
					5 9 0 0 0 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 2 3 4	2 2 3 4
					6 5 5 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		7 6 8 5	7 6 8 5
					5 8 3 4 4 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		3 1 2 2 6	3 1 2 2 6
					4 6 3 3 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 1 2 2 6	3 1 2 2 6
					4 6 3 3 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 3 4 8 5 7 7 4	4 3 3 7 7 5 2 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 7 0 2 1 2 1	1 4 9 1 8 9 3 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 8 9 9 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 8 9 9 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 9 1 5 3	1 9 1 5 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 2 3 8 3 6	1 0 1 5 8 8 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 2 3 8 3 6	1 0 1 5 8 8 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

DIČ 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7

IČO 3 1 6 1 5 7 8 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 6 3 4	- 9 2 8 4
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 6 3 4	- 9 2 8 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 5 6 3 8 5 7	1 9 1 3 8 8 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 6 3 8 5 7	1 9 1 3 8 8 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 9 8 1 3 2	7 9 5 1 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 9 2 9 5 7 2	2 7 3 2 1 6 8 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 4 8 6 6 7 5	5 1 9 2 3 2 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 1 8 6 4	6 0 2 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 4 7 5 8 0 1	4 3 6 2 2 5 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 5 9 0 1 0	7 6 9 8 0 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		3 6 2 8 0 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 9 4 3 7 0 8	1 1 4 8 9 0 5 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 0 0 3 6 4 9	8 7 2 3 4 7 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 0 0 3 6 4 9	8 7 2 3 4 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 1 8 8 0 8	4 5 9 3 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 8 0 4 7 7	3 1 3 8 2 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 3 9 9 3 9	3 7 1 8 2 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	2 6 3 4	9 2 8 4
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 9 8 2 0 1	1 6 1 1 2 9 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 3 7 1 1	2 9 5 1 3 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 9 7 1 1	2 8 7 6 2 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 0 0	7 5 0 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 4 4 5 4 7 8	9 9 8 2 3 5 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 5 4 0 8 1	1 1 3 6 9 0 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 2 4 4	1 6 1 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	6 8 2 0 8 8	9 0 4 1 3 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 0 7 4 9	2 3 1 1 5 5



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 8 4 0 3 8 6	1 3 0 0 3 6 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 6 4 5 2	1 4 6 2 7 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 8 5 6 8	1 1 1 0 7 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 8 5 6 8	1 1 1 0 7 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 8 8 4	3 5 2 0 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 7 7 0 8 5	8 8 6 0 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	- 1 0 0 0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 6 6 1 2 4	7 8 0 3 7 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 6 6 1 2 4	7 8 0 3 7 7
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 1 8 4	1 0 9 2 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	7 4 5 4	1 2 9 7 5
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 4 3 2 3	8 1 7 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 1 0 6 3 3	- 7 3 9 7 6 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 1 8 2 9 6	3 0 1 7 2 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 2 0 1 6 4	2 2 2 2 1 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 9 6 0	3 1 0 5 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 8 9 2 0 4	1 9 1 1 6 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 9 8 1 3 2	7 9 5 1 2

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodná spoločnosť bola založená dňa 21.9.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.10. 1994 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, odd. Sa, vložka č. 224/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti:

- údržba a opravy dopravných prostriedkov
- výroba, opravy a údržba špeciálnych strojov a zariadení v doprave /koľajových/
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- zváranie dráhových vozidiel
- výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení /tlakové/
- výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie elektrických zariadení nad 1000 v
- defektoskopické kontroly a diagnostika materiálov
- rekonštrukcia, výroba, prestavba, modernizácia, údržba a opravy železničných koľajových vozidiel a sústredené opravy komponentov železničných koľajových vozidiel pre železničné vozidlá hnacie, špeciálne a osobné

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	617	610
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	617	628
počet vedúcich zamestnancov	32	33

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

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

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 11.6.2014

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 bola uložená do Registra účtovných závierok. .

Valné zhromaždenie dňa 11.6.2014 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r. o., M.M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

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

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

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ZOZ, a.s. Trnava	182 219	50,823	50,823	
ŽOS Trnava, a.s.	87 842	24,500	24,500	
Optifin Invest s.r.o.	88 474	24,677	24,677	
Spolu	358 535	100	100	

Členovia orgánov spoločnosti:

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

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

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

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodná spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Trnava, a.s., IČO: 34 108 513, DIČ:2020392891, zápis v OR OS Trnava Odd. Sa, vložka č. 46/T.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese: Koniarekova 19, 917 21 Trnava.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž a i./
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobnú činnosť.
3. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú do 5 rokov.
4. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400,- € s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Služby.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, a pod./
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,- € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku je technickým zhodnotením bez ohľadu na výšku ocenenia.
5. Spoločnosť pri odpisovaní majetku používa rovnomerné odpisovanie.

Skupina	Doba odpisovania
1	6 rokov
2	9 rokov
3	15 rokov
4	40 rokov

Cenné papiere a podiely

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	478 052				5 903 961		7 273 581
Prírastky		5 200				5 200		10 400
Úbytky						5 200		5 200
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252				5 903 961		7 278 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	430 590						1 322 158
Prírastky		17 292						17 292
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	447 882						1 339 450
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 462				5 903 961		5 951 423
Stav na konci účtovného obdobia		35 370				5 903 961		5 939 331

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

Tabuľka č. 2

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 698	13 335 911	29 988 878			9 427	164 962		45 950 876
Prírastky			1 406 851				1 406 851		2 813 702
Úbytky			1 170 263				1 406 851		2 577 114
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	13 335 911	30 225 466			9 427	164 962		46 187 464
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 174 928	18 512 317						25 687 245
Prírastky		310 984	2 349 795						2 660 779
Úbytky			1 170 308						1 170 308
Stav na konci účtovného obdobia		7 485 912	19 691 804						27 177 716
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 698	6 160 983	11 476 561			9 427	164 962		20 263 631
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	5 849 999	10 533 662			9 427	164 962		19 009 748

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 990	13 328 653	25 679 469			9 427	164 952		41 634 491
Prírastky		7 258	5 512 972				6 648 705		12 168 935
Úbytky	292		1 203 563				6 648 695		7 852 550
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	13 335 911	29 988 878			9 427	164 962		45 950 876
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 863 680	17 390 739						24 254 419
Prírastky		311 248	2 411 920						2 723 168
Úbytky			1 290 341						1 290 341
Stav na konci účtovného obdobia		7 174 928	18 512 317						25 687 245
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 990	6 464 973	8 288 731			9 427	164 952		17 380 073
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	6 160 984	11 476 560			9 427	164 962		20 263 631

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 770 094
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Spoločnosť má dlhodobý majetok a obežný majetok poistený v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava. Jedná sa o poistenie majetku proti živelným udalostiam, krádeži, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, zákonné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie a i. Výška nákladov na poistenie v roku 2014 predstavovala 153 tis. €.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 800							6 800
Prírastky									
Úbytky		1 000							1 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 800							5 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 000							1 000
Prírastky									
Úbytky		1 000							1 000
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 800							5 800
Stav na konci účtovného obdobia		5 800							5 800

V priebehu roka došlo k ukončeniu konkurzu spoločnosti ANT-AIR s.r.o. Podiel vo výške 1 000 € bol zrušený.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 000							1 000
Prírastky		5 800							5 800
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 800							6 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1000							1000
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 000							1 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		5 800							5 800

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Trans Rail Engineer.	40	40	2 000,00	- 3 055	2 000
Vertova,s.r.o.	50	50	2 500,00		3 800
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 800

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

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, nedokončená výroba, výrobky a tovar.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /prepravné, poisťné, provízie, skonto/. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Pri účtovaní zásob spoločnosť postupuje spôsobom A účtovania zásob. Zásoby materiálu na sklade sa oceňujú v plánovanej /vopred stanovenej/ cene obstarania. Plánovanú cenu tvorí skutočná /fakturovaná cena a vedľajšie náklady obstarania. Mesačne pri vyskladnení materiálu dochádza k rozpúšťaniu alikvotného podielu cenového rozdielu /rozdiel medzi skutočnou a plánovanou cenou obstarania/ a vedľajších nákladov obstarania.
4. Nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov /priame náklady + výrobná réžia/. Výrobnú réžiu tvorí režijný materiál, energie, služby, osobné náklady a odpisy na strediskách, ktoré úzko súvisia s výrobou.

5. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

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

Tabuľka č. 1

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

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	9 624 079
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
- Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

4. Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného 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
Pohľadávky z obchodného styku	238 938	158 185	12 052		385 071
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	125 000		125 000		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		873 777			873 777
Pohľadávky spolu	363 938	1 031 962	137 052		1 258 848

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 003 013	1 508 088	8 511 101
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	494 153		494 153
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	203		203
Iné pohľadávky	477 806	873 777	1 351 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 975 175	2 381 865	10 357 040

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 381 865	1 046 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 975 175	6 644 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 357 040	7 691 629
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Tabuľka č. 3

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Translog Slovakia, a.s. Levice	EUR	5,00	31.7.2015	117 160	200 849
VIP WINGS, a.s. Bratislava	EUR	5,00	konkurz	492 743	492 743
RIM-PONA Slovensko, Trnava	EUR	5,00	31.12.2015	58 880	56 580
350, s.r.o. Bratislava	EUR	5,00	konkurz	38 512	38 512
350, s. r. o. Bratislava	USD	5,00	konkurz	41 471	41 471

350, s.r.o. Bratislava	EUR	3,00	konkurz	422 293	422 293
Mgr. Vladimír Poór	EUR	3,00		0	441 005
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	3,00		0	1 385 501
Železničná preprava, a.s. Trnava	EUR	5,00	31.12.2015	119 822	114 822
ANT-AIR, s.r.o. Trnava	EUR	5,00	konkurz	0	128 671
PN Invest, a.s.	EUR	5,00	31.12.2015	260 331	255 169
Vertova, s.r.o. Trnava	EUR	0,00	31.12.2015	114 000	114 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	8 041 479
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 234	6 552
Bežné bankové účty	7 895	583 702
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-210	-254
Spolu	9 919	590 000

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 226	46 339
poistenie	18 568	13 295
služby	12 658	33 044
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, náklady za služby a predplatné časopisov.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	79 512
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 951
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 590
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	69 971
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	79 512

Rezervy

1. Rezervy sa vytvárajú ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobnosť, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov
2. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
3. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	295 137	51 012	278 423	14 015	53 711
nevyčerp.dovolenky	205 864	24 565	201 588	3 093	25 748
sociálne poistenie	72 324	8 647	69 312	2 596	9 063
nevyfakturované dodávky	9 440	13 800	6 956	1 384	14 900
účtovná závierka					
ostatné	7 509	4 000	567	6 942	4 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 302	292 128	311 685	7 608	295 137
nevyčerp.dovolenky	220 314	205 864	219 279	1 035	205 864
sociálne poistenie	77 318	72 324	76 079	1 239	72 324
nevyfakturované dodávky	12 970	9 440	10 599	2 371	9 440
účtovná závierka	100	-	99	1	-
ostatné	11 600	4 500	5 629	2 962	7 509

Záväzky

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	4 523 195	5 540 711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 420 513	5 948 346
Krátkodobé záväzky spolu	12 943 708	11 489 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 486 675	5 192 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 486 675	5 192 328

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 361 260	3 500 516
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 361 260	3 500 516
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 124	1 400
odpočítateľné	2 124	1 400
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	959 010	769 805
Zmena odloženého daňového záväzku	189 204	191 165
Zaúčtovaná ako náklad	189 204	191 165
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	60 269	73 267
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 638	39 552
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 590	1 165
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 228	40 717
Čerpanie sociálneho fondu	48 633	53 715
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 864	60 269

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný – VÚB, a.s.	EUR	2,793	r.2014	0	275 000
Splátkový – Tatrabanka, a.s.	EUR	3,94	r.2015	362 807	758 597
Prevádzkový – Unicredit Bank,a.s	EUR	2,723	r.2014	0	1 066 675
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný – VÚB, a.s.	EUR	3,00	r.2015	2 910 560	3 164 238
Kontokorentný – Tatrabanka, a.s.	EUR	2,40	r. 2015	1 420 788	1 593 964
Kontok.blokov. -Tatrabanka,a.s.	EUR	2,79	r.2015	358 866	-
Revolvingový – VÚB,a.s.	EUR	3,522	r.2015	2 499 818	0
Kontokorentný –ČSOB,a.s.	EUR	2,0	r.2015	2 393 010	2 487 063
Kontokorentný – J & T Banka,a.s.	EUR	10,0	r.2015	1 499 629	999 627
Spolu				11 445 478	10 345 164

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Igor Krško	EUR	3%	31.12.2015	326 000	326 000
					-
					-
Krátkodobé finančné výpomoci					

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 244	1 619
úroky nezaplatené	244	21

nájomné	1 000	1 598
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	682 088	904 133
svetlíky-inv.dotácia	69 091	76 076
rozpustenie výnosu z relízingu	612 997	828 057
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	170 749	231 155
rozpustenie výnosu z relízingu	163 764	224 170
svetlíky-inv.dotácia	6 985	6 985

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Zabez.derivát – úroková sadzba		2 634	

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné ímanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné ímanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		2 634		9 284
Zabez.derivát – úroková sadzba		2 634		9 284

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

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	362 807	758 596
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	362 807	758 596

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

Prenájom

1. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
2. K 31.12.2014 spoločnosť eviduje 23 lízingových zmlúv /lokomotívy, autá, stroje a zariadenia/.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

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	1 151 513	2 473 601	-	1 603 545	3 982 466	-
Finančný náklad	155 511	250 689	-	257 515	428 525	-
Spolu	1 307 024	2 724 290		1 861 060	4 410 991	-

H. ÚDAJE O VÝNOSOCH**35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb / A /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / B/		Typ výrobkov, tovarov, služieb /C/	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	497 708	4 186 993	23 585 652	23 692 482	160 652	16 180
ČR	9 284 196	339 240	988 095	2 483 016	19 220	43 080
Fínsko	1 585 332	1 666 286			5 116	
Ukrajina	130 242			1 035 035		
ostatní	384 325	279 420	976 925		82 151	
Spolu	11 881 803	6 471 939	25 550 672	27 570 533	267 139	59 260

1. Výroba /typ A/ – lokomotíva radu 810,742,813 ostatná výroba /pre zákazníka Rocla, Goss, Stadler,Arcelor Mittal/.
2. Služby /typ B/ - modernizácie lokomotív radu 757, 263, , opravy žkv – rušne radu 736,740, 751,752 448, opravy sóloagregátov – podvozky Puschpull, ČME31, motory, prevodovky, dvojkolia, brzdiče, merania spotreby nafty, prenájom lokomotív.
3. Predaj tovaru /typ C/ - predaj podľa požiadaviek zákazníkov – výpalky, krúžky.
4. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 952 710	2 656 251	6 004 974	296 459	-3 348 723
Výrobky	17 939	12 875	35 395	5 064	-22 520
Zvieratá					
Spolu	2 970 649	2 669 126	6 040 369	301 523	-3 371 243
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		

Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	301 524	- 3 371 244
--	---	---	---	---------	-------------

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 762 318	2 798 947
aktivácia DHM	-	1 084 725
aktivácia materiálu	2 706 403	1 657 313
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 470 339	20 383 526
postúpenie pohľadávok	19 666 968	17 671 036
tržby z predaja DHM	1 110 630	2 307 117
Finančné výnosy, z toho:	66 452	146 276
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 884	35 206
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	58 568	111 070
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 881 803	6 471 939
Tržby z predaja služieb	25 550 672	27 570 533
Tržby za tovar	267 140	59 260
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/	1 461 518	2 492 197
Čistý obrát celkom	39 161 133	36 593 929

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch skupina 51x**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 633 671	3 642 113
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 600	16 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 600	16 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
kooperácia	1 168 300	1 014 957
reklama	551 650	214 162
služby – softvér	299 734	308 086
nájomné	709 802	717 648
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 121 167	20 348 150
ZC predaného DM	860 803	2 203 343
postúpenie pohľadávok	19 666 968	17 671 036
poistné	146 795	156 459
Finančné náklady, z toho:	970 631	886 039
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 184	10 921
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 188	406
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky	866 123	780 377
Ostatné finančné náklady	101 778	94 741
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV**41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	418 296	x	x	302 593	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	135 875			155 069		
Výnosy nepodliehajúce dani	876 699			1 007 280		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-322 528			-549 618		
Splatná daň z príjmov	x	0	22		0	23
Odložená daň z príjmov	x	189204	22	x	191165	22
Celková daň z príjmov	x	189204		x	191165	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		-
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu	362 807	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	3 084 648	

Tabuľka č. 2

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

Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Trnava, a.s.	08	0	1 385 501
Železničná preprava, a.s. Trnava	08	119 822	114 822
ANT-AIR, s.r.o. Trnava	08	0	128 671
PN Invest, a.s.	08	260 331	255 169
ŽOS Trnava, a.s.	02	380 344	30
ŽOS Trnava, a.s.	01	326 485	0
ŽOS Bezpečnosť, s. r. o.	01	13 865	15 664
PN Invest, a.s.	01	133	0
GOŠA, d.o.o.	02	100 000	0
ŽOS Bezpečnosť 1, s.r.o.	01	72	54
350, s.r.o.	08	494 962	494 962
Trans Rail Engineering s.r.o.	02	129 844	229 400
Vertova, s.r.o.	08	114 000	114 000
Trans Rail Engineering s.r.o.	01	880 500	880 500

kod 01- záväzky, kód 02- pohľadávky, kód 08- pôžičky

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje skutočnosti , ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2014.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 284	-2 634	-9 284		-2 634
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 015 885	7 951			1 023 836
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 913 887	69 970	420 000		1 563 857
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 512	198 132	79 512		198 132
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-22 359	9 284	22 359		-9 284
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 010 059	5 826			1 015 885
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 862 615	51 272			1 913 887
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 264	79 512	58 264		79 512
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**9. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	418 296	301 727
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 358 867	2 478 396
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 817 223	1 664 806
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	891 214	67 898
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-267 712	215 323
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	866 124	780 377
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-58 568	-111 070
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4 968	-17 619
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 188	2 370
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	111 366	-123 689
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-2 220 423	9 286 742
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 770 501	3 774 021

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-251 003	1 191 641
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-198 919	4 321 080
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 556 740	12 066 865
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-58 568	780 377
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 364 296	12 736 172
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 364 296	12 736 172
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 200	-3 961
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 406 851	-6 733 705
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 110 630	2 307 117
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-135 992	-137 942
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-437 413	-4 568 491
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-470 000	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-470 000	
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-2 374 969	-6 489 761
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 374 969	-6 489 761
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 844 969	-6 489 761
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-918 086	1 677 920
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-7 654 638	-9 332 558
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 572 724	-7 654 638
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 572 724	-7 654 638