



audítorská firma

*Nezávislý člen spoločnosti
Moore Stephens International Limited*

MOORE STEPHENS

SPRÁVA AUDÍTORA

za rok 2015

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 2015, 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

Našou 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 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 5.mája 2016

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



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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 2020476337	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2015
IČO 31615783	mimoriadna	X veľká	do 12 2015
SK NACE 33.17.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2014 do 12 2014

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 259 / 11

PSČ Obec
96003 ZVOLEN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCHODNÝ REGISTER OKRES. SÚDU BANSKÁ
BYSTRICA, ODD. SA, VLOŽKA Č. 224 / STelefónne číslo Faxové číslo
0455302500 0455302202E-mailová adresa
WALLNEROVA@ZOSZV.SK

Zostavená dňa:

05.05.2016

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam príslušnej 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	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		6 8 0 2 2 8 5 8	3 5 7 3 7 8 7 4	
				3 2 2 8 4 9 8 4	4 3 4 8 5 7 7 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 2 1 0 2 7 7 2	2 1 2 6 2 9 1 2	
				3 0 8 3 9 8 6 0	2 4 9 5 4 8 8 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		7 2 7 8 7 8 1	5 0 8 1 7 6 3	
				2 1 9 7 0 1 8	5 9 3 9 3 3 1	
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	2 0 6 5 9	
				4 6 2 5 9 3	3 5 3 7 0	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06		5 9 0 0 0 0 0	5 0 5 7 1 4 3	
				8 4 2 8 5 7		
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		3 9 6 1	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 4 8 1 8 1 9 1	1 6 1 7 5 3 4 9	
				2 8 6 4 2 8 4 2	1 9 0 0 9 7 4 9	
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 5 1 4 5 1 8	
				7 8 2 1 3 9 4	5 8 4 9 9 9 9	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 8 8 5 6 1 9 2	8 0 3 4 7 4 4	
				2 0 8 2 1 4 4 8	1 0 5 3 3 6 6 2	



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
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 2	1 6 4 9 6 2
					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		3 8 0 0	3 8 0 0
					3 8 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		2 0 0 0	2 0 0 0
					2 0 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
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 5 9 0 1 5 5 5	1 4 4 5 6 4 3 1
				1 4 4 5 1 2 4	1 8 4 9 9 6 6 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		8 6 5 8 0 1 8	8 4 2 5 4 9 7
				2 3 2 5 2 1	9 3 9 1 5 5 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 1 4 5 8 7 3	5 9 1 3 3 5 2
				2 3 2 5 2 1	6 3 5 4 3 1 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		2 4 4 3 1 9 2	2 4 4 3 1 9 2
					2 9 5 2 7 1 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		3 6 0 1 2	3 6 0 1 2
					1 7 9 3 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 2 9 4 1	3 2 9 4 1
					6 6 5 9 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
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 Netto	
				Korekcia - časť 2	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	7 1 4 7 4 4 6	5 9 3 4 8 4 3	
			1 2 1 2 6 0 3		9 0 9 8 1 9 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 3 4 1 1 0 8	5 0 0 2 2 8 2	
			3 3 8 8 2 6		8 1 2 6 0 3 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 4 2 3 0 4	4 4 2 3 0 4	
					5 8 0 3 4 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 2 9 6 2 3	1 2 9 6 2 3	
					1 2 9 8 4 6

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	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			1	Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 7 6 9 1 8 1	4 4 3 0 3 5 5	
				3 3 8 8 2 6		7 4 1 5 8 4 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		1 0 6 9 0 1 3	5 9 9 4 2 6	
				4 6 9 5 8 7		4 9 4 1 5 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
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		9 3	9 3	
						2 0 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		7 3 7 2 3 2	3 3 3 0 4 2	
				4 0 4 1 9 0		4 7 7 8 0 6
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	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 6 0 9 1	9 6 0 9 1		
					9 9 1 9	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 8 6 5 9	5 8 6 5 9		
					2 2 3 4	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 7 4 3 2	3 7 4 3 2		
					7 6 8 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 8 5 3 1	1 8 5 3 1		
					3 1 2 2 6	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 8 5 3 1	1 8 5 3 1		
					3 1 2 2 6	
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	3 5 7 3 7 8 7 4	4 3 4 8 5 7 7 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 8 0 8 8 8 5	1 4 7 0 2 1 2 1
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 4 3 6 4 9	1 0 2 3 8 3 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 4 3 6 4 9	1 0 2 3 8 3 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		- 2 6 3 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 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 7 3 8 2 1 4	1 5 6 3 8 5 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 3 8 2 1 4	1 5 6 3 8 5 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 0 8 0 9 2	1 9 8 1 3 2
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 0 0 1 5 2 4 2	2 7 9 2 9 5 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 8 5 5 2 5	3 4 8 6 6 7 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	4 3 1 1 0	5 1 8 6 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 0 1 3 3 4 5	2 4 7 5 8 0 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 2 9 0 7 0	9 5 9 0 1 0



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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 5 9 3 8 6 2	1 2 9 4 3 7 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 1 5 5 4 3 6	1 0 0 0 3 6 4 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 4 0 4 6	3 4 0 5 5 5
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	8 8 0 5 0 0	8 8 0 5 0 0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 2 5 0 8 9 0	8 7 8 2 5 9 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 4 3 1 9 9	4 1 8 8 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 8 8 7 7	3 8 0 4 7 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 9 3 1 4 8	4 3 9 9 3 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		2 6 3 4
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 2 3 2 0 2	1 6 9 8 2 0 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 6 5 2 3	5 3 7 1 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 4 9 8 3	4 9 7 1 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 4 0	4 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 4 1 9 3 3 2	1 1 4 4 5 4 7 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 1 3 7 4 7	8 5 4 0 8 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 2 4 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 3 6 8 7 5	6 8 2 0 8 8
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 7 6 8 7 2	1 7 0 7 4 9



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



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 2 9 3 9 1 2 4	1 3 8 4 0 3 8 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8 4 8 3	6 6 4 5 2
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	2 1 2 9 4	5 8 5 6 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 5 9 6 4	4 9 1 8 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 3 3 0	9 3 8 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 1 8 9	7 8 8 4
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	8 0 6 6 8 1	9 7 7 0 8 5
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	7 3 2 5 5 3	8 6 6 1 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 2 5 5 3	8 6 6 1 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52	7 5 6 0	1 0 1 8 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 6 7 5	7 4 5 4
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 3 8 9 3	9 4 3 2 3



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	- 7 7 8 1 9 8	- 9 1 0 6 3 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 8 7 9 9	4 1 8 2 9 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 0 7	2 2 0 1 6 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 0 6 4 6	3 0 9 6 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 9 9 3 9	1 8 9 2 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 8 0 9 2	1 9 8 1 3 2

ČI. 1 VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.

Obchodná spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom: Mŕtovská cesta 259/11, 960 03 Zvolen, 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

2.

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 26.06.2015

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 bola uložená do Registra účtovných závierok. .

Valné zhromaždenie dňa 26.06.2015 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 2015 do 31.decembra 2015.

4.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5.

Spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, 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.

Členovia orgánov spoločnosti:

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

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

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

6.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	572	617
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	539	617
počet vedúcich zamestnancov	32	32

ČI. 2 INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1.

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

2.

V roku 2015 spoločnosť pristúpila k prehodnoteniu účtovných odpisov na základe ich opotrebenia a používania vo výrobe. Spoločnosť alikvotne rozpúšťa dotáciu vo výške 6 985,06 Eur/rok. Pôvodná výška investičnej dotácie, ktorá bola v r. 2005 poskytnutá na svetlíky bola po prepočte na eurá 139 696,61 €.

3.

4.

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	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	25,00 %
2	6 rokov	16,67 %
3	8 rokov	12,50 %
4	12 rokov	8,33 %
5	20 rokov	5,00 %
6	40 rokov	2,50 %

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
5. Spoločnosť v roku 2015 nemala významné chyby minulých účtovných období, o ktorých by účtovala.

ČI. 3 INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Dopĺňujúce informácie k aktívam

Informácie k čl.3 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	891 568	483 252				5 903 961		7 278 781
Prírastky			5 900 000					5 900 000
Úbytky						5 900 000		5 900 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	5 900 000			3 961		7 278 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	447 882	0					1 339 450
Prírastky		14 711	842 857					857 568
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	462 593	842 857					2 197 018
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 370	0			5 903 961		5 939 331
Stav na konci účtovného obdobia		20 659	5 057 143			3 961		5 081 763

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane 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	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

Informácie k čl. 3 a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 698	13 335 911	30 225 466			9 427	164 962		46 187 464
Prírastky			778 179				1 228 292		2 006 471
Úbytky			2 147 453				1 228 292		3 375 745
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	13 335 911	28 856 192			9 427	164 962		44 818 190
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 485 912	19 691 804						27 177 716
Prírastky		335 481	3 277 097						3 612 578
Úbytky			2 147 453						2 147 453
Stav na konci účtovného obdobia		7 821 393	20 821 448						28 642 841
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 698	5 849 999	10 533 662			9 427	164 962		19 009 748
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 698	5 514 518	8 034 744			9 427	164 962		16 175 349

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

Informácie k čl. 3 c) 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	-

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	22 060 623
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, lomom stroja, krádeži, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, zákonné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie a i. Výška nákladov na poistenie v roku 2015 predstavovala 132 tis. €.

Informácie k čl. 3 f) 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	- 2 453	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.

Informácie k čl. 3 g) 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 preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 800							5 800
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 800							5 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
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

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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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

Informácie k čl. 3 k) 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	-

Zásoby

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

Informácie k čl. 3 m) 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

Informácie k čl. 3. n) 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	8 658 018
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Informácie k čl. 3 p) 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	385 071	60 235	106 480		338 826
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					469 587
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	873 777				404 190
Pohľadávky spolu	1 258 848	60 235	106 480		1 212 603

Rozúčtovanie OP 873 777 € na iné pohľadávky 404 190 € k spoločnosti VIP WINGS, a.s. a ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku 469 587 € k spoločnosti 350, s.r.o.

Informácie k čl.3 q) o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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	3 452 780	1 316 401	4 769 181
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	321 925	250 002	571 927
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	570 116	498 897	1 069 013
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	93		93
Iné pohľadávky	244 489	492 743	737 232
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 589 403	2 558 043	7 147 446

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 558 043	2 381 865
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 589 403	7 975 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 147 446	10 357 040
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Železničná preprava, a.s. Trnava	EUR	5,00	31.12.2017	100 000	100 000
PN Invest, a.s.	EUR	5,00	31.12.2017	192 051	192 051
PhDr. Vladimír Poór	EUR	3,00	29.02.2016	60 000	0
Vertova, s.r.o. Trnava	EUR	0,00	31.12.2015	114 000	114 000
350, s. r. o. Bratislava	USD	5,00	konkurz	37 500	37 500
350, s.r.o. Bratislava	EUR	3,00	konkurz	403 700	403 700
350, s.r.o. Bratislava	EUR	5,00	konkurz	35 000	35 000
VIP WINGS, a.s. Bratislava	EUR	5,00	konkurz	404 190	404 190
RIM-PONA Slovensko, Trnava	EUR	5,00	31.12.2015	46 000	46 000
VIP Handling	EUR	3,00	31.12.2017	35 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

K pôžičke od VIP WINGS, a.s., bola v r. 2014 vytvorená opravná položka vo výške istiny 404 190 Eur (100 %)
K pôžičke voči spol. 350 s.r.o. bola vytvorená v r. 2014 opravná položka vo výške istiny 469 587 Eur (100 %).

Informácie k čl. 3 r) 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	5 341 108
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.

Informácie k čl. 3 t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	58 659	2 234
Bežné bankové účty	37 345	7 895
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	87	-210
Spolu	96 091	9 919

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.

Informácie k čl. 3 y) 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:	18 531	31 226
Poistenie (majetok, stroje)	14 050	18 568
Služby (poplatok za faktoring, mýto)	4 481	12 658
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. Doplnujúce informácie k pasívam

Informácie k čl. 3 a) o opise základného imania a rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tab.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
	Počet akcií absolútne b	v % c		
ZOZ, a.s. Trnava	182 219	50,823	50,823	
ŽOS Trnava, a.s.	87 841	24,500	24,500	
Optifin Invest, s.r.o.	88 475	24,677	24,677	
Spolu	358 535	100	100	

Tab.č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	198 132
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	19 813
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	3 963
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	174 356
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	198 132

Tab.č.3

Názov položky	Návrh na rozdelenie HV r. 2015
Účtovný zisk	108 092
Pridel do zákonného rezervného fondu 10 %	10 809
Pridel do sociálneho fondu 2%	2 162
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	95 121

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.

Informácie k čl. 3 b) o rezervách Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobía f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 711	114 258	34 091	17 355	116 523
nevyčerp.dovolenky	25 748	83 411	22 238	1 788	85 133
sociálne poistenie	9 063	29 307	7 853	667	29 850
ostatné	4 000	0	4 000	0	0
nevyfakturované dodávky	14 900	0	0	14 900	0
účtovná závierka	0	1 540	0	0	1 540

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobía 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

Závazky

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

Informácie k čl.3 c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	3 567 503	4 523 195
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 026 358	8 420 513
Krátkodobé záväzky spolu	8 593 862	12 943 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 885 525	3 486 675
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 885 525	3 486 675

Informácie k čl. 3 f) 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:	4 052 919	4 361 260
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 052 919	4 361 260
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	284 416	2 124
odpočítateľné	284 416	2 124
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	829 071	959 010
Zmena odloženého daňového záväzku	-129 939	189 204
Zaúčtovaná ako náklad	-129 939	189 204
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie k čl. 3 g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	51 864	60 269
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 392	38 638
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 963	1 590
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 355	40 228
Čerpanie sociálneho fondu	49 109	48 633
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 110	51 864

Informácie k čl.3 i) 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					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný – VÚB, a.s.	EUR	3 % + 1M	r.2016	2 429 707	2 910 560
Kontokorentný – Tatrabanka, a.s.	EUR	2,40%+1M	r. 2016	1 442 784	1 420 788
Kontok.blokov. -Tatrabanka,a.s.	EUR		r.2015	0	358 866
Kontokorentný –UniCredit bank a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2016	833 304	0
Revolvingový – VÚB,a.s.	EUR		r.2015	0	2 499 818
Kontokorentný –ČSOB,a.s.	EUR	1,99%+1M	r.2016	2 213 990	2 393 010
Kontokorentný – J & T Banka,a.s.	EUR	10 %	r.2016	1 499 546	1 499 629
S p o l u				8 419 331	11 445 478

1M = jednomesačný Euribor

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					
Kand M Finance	EUR	3%	31.12.2015	326 000	326 000
ČSOB leasing – autoúver	EUR		r.2016	2 200	8 504
					-
					-
SPOLU				364 200	370 504
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 účtovnými obdobím.

Informácie k čl. 3 j) 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:	0	1 244
úroky nezaplatené		244
nájomné		1 000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	336 875	682 088
svetlíky-inv.dotácia	62 105	69 091
rozpustenie výnosu z relízingu	274 770	612 997

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	576 872	170 749
rozpustenie výnosu z relízingu	141 324	163 764
svetlíky-inv.dotácia	6 985	6 985
MVTV-metóda nulového zisku	428 563	0

3. Prenájom

1. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
2. K 31.12.2015 spoločnosť eviduje 12 lízingových zmlúv /lokomotívy, autá, stroje a zariadenia/.

Informácie k čl.3 a,b) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	858 009	2 013 345		1 151 513	2 473 601	-
Finančný náklad	117 068	168 235		155 511	250 689	-
Spolu	975 077	2 181 580		1 307 024	2 724 290	-

Informácie k čl. 3 bod 5 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	108 799	x	x	418 296	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	709 041			135 875		
Výnosy nepodliehajúce dani	74 175			876 699		
Umorenie daňovej straty	218 036					
Spolu	525 628			-322 528		
Splatná daň z príjmov	130 646	0	22	x	0	22
Odložená daň z príjmov	-129 939	189204	22	x	191165	22
Celková daň z príjmov	707	189204		x	191165	

ČI. 4 INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Informácie k čl.4 a) 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	409 716	497 708	22 106 705	23 585 652	164 690	160 652
ČR	8 500 000	9 284 196	1 138 444	988 095	42 092	19 220
Fínsko	1 377 447	1 585 332				5 116
Francúzsko	452 454	130 242			311 788	
ostatní	367 607	384 325	696 387	976 925		82 151
Spolu	11 107 224	11 881 803	23 941 536	25 550 672	517 809	267 139

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, motory, prevodovky, dvojkoľia, brzdiče, merania spotreby nafty, prenájom lokomotív.
3. Predaj tovaru /typ C/ - predaj podľa požiadaviek zákazníkov – výpalky, krúžky.
4. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

Informácie k čl. 4 b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	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	2 443 191	2 952 710	2 656 250	-509 519	296 460
Výrobky	36 012	17 939	12 875	18 073	5 064
Zvieratá					
Spolu	2 479 203	2 970 649	2 669 125	-491 446	301 524
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-491 446	301 524

Informácie k čl.4 c), d) 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:	2 794 593	2 762 318
aktivácia DHM	458 905	-
aktivácia materiálu	2 272 673	2 706 403
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 724 372	21 470 339
postúpenie pohľadávok	17 767 249	19 666 968
tržby z predaja DHM	2 114 098	1 110 630
Finančné výnosy, z toho:	28 483	66 452
Kurzové zisky, z toho:	7 189	7 884
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 242	4 968
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	21 294	58 568
Mimoriadne výnosy, z toho:		-

Informácie k čl. 4 bod 2,3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 127 593	4 633 671
<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	1 408 399	1 168 300
reklama	302 173	551 650
služby – softvér	284 372	299 734
nájomné	947 555	709 802
prepravné	171 593	
opravy a udržiavanie	501 079	
technická podpora	397 200	
Cestovné	70 462	

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 129 309	21 121 167
ZC predaného DM	1 971 496	860 803
postúpenie pohľadávok	17 767 249	19 666 968
poistné	138 595	146 795
Finančné náklady, z toho:	806 681	977 085
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 560</i>	<i>10 184</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	736	4 188
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky	732 553	866 123
Ostatné finančné náklady	66 568	101 778
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady /521/	6 414 201	6 837 787
Odmeny členom orgánov spol. /523/	281 615	346 860
Zákonné sociálne poistenie /524/	2 338 079	2 455 152
Ostatné sociálne poistenie DDP /525/	54 437	56 397
Zákonné sociálne náklady /527/	459 815	290 659
Ostatné sociálne náklady /528/	57 979	29 345
Osobné náklady celkom	9 606 126	10 016 200

Informácie k čl. 4 bod 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 107 224	11 881 803
Tržby z predaja služieb	23 941 536	25 550 672
Tržby za tovar	517 809	267 140
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/		
Čistý obrat celkom	35 566 569	37 699 614

ČI. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k čl. 5 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	0	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	2 177 649	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce 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	
Iné podmienené záväzky		

Záväzky z ručenia sú evidované na podsúvahových účtoch k 31.12.2015 záväzky voči veriteľom Bawag Leasing Fleet, s.r.o. sú vo výške 703 414,- € v Tatrabanke, a.s. a voči ALBIT, s.r.o. v Privatbanke vo výške 1 474 235 €.

ČI. 6 UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚZ.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2015. K 01.04.2016 bol vymenovaný nový generálny riaditeľ Mgr. Matej Augustín.

ČI. 7 INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI.

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Tmava,a.s.	02	92 304	380 344
ŽOS Tmava,a.s.	01	10 139	326 485
GOŠA, d.o.o.	02	350 000	200 000
ŽOS Bezpečnosť, s. r. o.	01	13 853	13 865
ŽOS Bezpečnosť 1,s.r.o.	01	54	72
Železničná preprava, a.s. Tmava	08	100 000	100 000
Železničná preprava, a.s. Tmava	02	24 822	19 822
PN Invest, a.s.	08	192 051	192 051
PN Invest, a.s.	02	77 883	68 280
PhDr. Vladimír Poór	08	60 000	
PhDr. Vladimír Poór	02	1 361	
Vertova, s.r.o.	08	114 000	114 000
350, s.r.o.	08	469 587	469 587
350, s.r.o.	02	29 310	29 310
Trans Rail Engineering s.r.o.	02	129 623	129 844
Trans Rail Engineering s.r.o.	01	880 500	880 500

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

K pohľadávkam voči spol. 350 s.r.o. bola vytvorená v r. 2014 opravná položka vo výške 469 587 Eur (100 %).

ČI. 8 OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie k čl. 8 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	233 750	47 865				
	297 000	49 860				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČI. 9 PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie tvorí 358 535 zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 33,19 Eur/akcia.
Prepočítaný zisk na 1 akciu v r. 2015 by tvoril 0,30 Eur.

Tabuľka č. 1

Tabuľka C. 1

Položka vlastného imania	Bežné 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	- 2 634		- 2 634		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 023 836	19 813			1 043 649
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 563 858	174 356			1 738 214
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198 132	108 092	198 132		108 092
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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					

ČI. 10 PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Nepriama metóda:

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 (+/-)	108 799	418 296
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>	3 580 523	3 358 867
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 948 763	1 817 223
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 (+/-)	-46 245	891 214
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	72 361	-267 712
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	732 553	866 124
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-21 294	-58 568
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-307	-4 968
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	64	4 188
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 (+/-)	-105 372	111 366
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>	-181 260	-2 220 423
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 163 349	-1 770 501
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 310 669	-251 003
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	966 060	-198 919

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	3 508 062	1 556 740
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 975	58 568
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-731 756	-866 124
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.)	2 778 281	2 364 296
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.)	2 778 281	2 364 296
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-5 200
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 228 292	-1 406 851
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 (+)	2 114 098	1 110 630
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-138 545	-135 992
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	747 261	-437 413
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-250 000	-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 (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-250 000	-470 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 3 026 146	-2 374 969
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 (-)	-3 026 146	-2 374 969
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.)	-3 276 146	-2 844 969
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	249 396	-918 086
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	- 8 572 724	-7 654 638
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 8 323 328	-8 572 724
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 (+/-)	- 8 323 328	-8 572 724