

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1053	1114
Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1023	1094
počet vedúcich zamestnancov	35	37

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.11.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 10.07.2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.11.2018 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Úroky z cudzích zdrojov vzniknuté po 01.01.2016 pri majetku obstarávanom v r. 2016, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

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

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

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

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 40	lineárna	2,5 až 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 20	lineárna	5 až 25
Inventár	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

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

reštrukturalizácie, prípadne likvidácie. Od roku 2016 sa však Spoločnosť rozhodla tvoriť opravné položky na časť pohľadávok voči vybraným spriazneným osobám.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

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

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Finančný prenájom

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

m) Cudzia mena

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

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

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

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

n) Výnosy

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený za nasledujúcim textom.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2018	2017
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj , neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované	94 267	355 242
SPOLU	94 267	355 242

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	32 984 872

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 52 399 293 EUR (k 31.12.2017 v obstarávacej cene 52 319 134 EUR) a v zostatkovej cene 31 754 145 EUR (k 31.12.2017 v zostatkovej cene 32 029 495 EUR). Bližšie pozrieť v Poznámkach časť E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy, bod 6. Bankové úvery.

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech nebankových veriteľov (stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 734 178 EUR (k 31.12.2017 v obstarávacej cene 624 498 EUR) a v zostatkovej cene 453 156 (k 31.12.2017 v zostatkovej cene 383 369 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 11 927 486 EUR (k 31.12.2017; 11 986 923 EUR) a v ZC 9 043 290 EUR (k 31.12.2017; 9 743 628 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

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	3 575 865	1 945 311				153 971		5 675 147
Prírastky	94 267							94 267
Úbytky		19 847						19 847
Presuny	99 648					-99 648		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 769 780	1 925 464	0	0	0	54 323	0	5 749 567
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 272 782	1 935 546						3 208 328
Prírastky	599 110	3 403						602 513
Úbytky		19 847						19 847
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	1 871 892	1 919 102	0	0	0	0	0	3 790 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 303 083	9 765	0	0	0	153 971	0	2 466 819
Stav na konci účtovného obdobia	1 897 888	6 362	0	0	0	54 323	0	1 958 573

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 779 197	1 952 530				1 612 928		5 344 655
Prírastky	201 543	10 890				136 168		348 601
Úbytky		18 109						18 109
Presuny	1 595 125					-1 595 125		
Stav na konci účtovného obdobia	3 575 865	1 945 311	0	0	0	153 971	0	5 675 147
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	968 000	1 947 935						2 915 935
Prírastky	304 782	5 720						310 502
Úbytky		18 109						18 109
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 272 782	1 935 546	0	0	0	0	0	3 208 328
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	811 197	4 595	0	0	0	1 612 928	0	2 428 720
Stav na konci účtovného obdobia	2 303 083	9 765	0	0	0	153 971	0	2 466 819

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 649 023	50 732 747	50 638 519			856	696 286	124 609	109 842 040
Prírastky	59 751	1 382 736	1 603 565				927 597	1 448 160	5 421 809
Úbytky	33 958	2 820	1 299 600					1 064 775	2 401 153
Presuny		442 808	79 061				-521 869		0
Stav na konci účtovného obdobia	7 674 816	52 555 471	51 021 545	0	0	856	1 102 014	507 994	112 862 696
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 603 677	36 176 226						58 779 903
Prírastky		1 179 862	1 877 753						3 057 615
Úbytky		2 820	1 299 600						1 302 420
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		23 780 719	36 754 379	0	0	0	0	0	60 535 098
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 649 023	28 129 070	14 462 293	0	0	856	696 286	124 609	51 062 137
Stav na konci účtovného obdobia	7 674 816	28 774 752	14 267 166	0	0	856	1 102 014	507 994	52 327 598

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 649 023	43 974 492	48 190 321			856	7 685 412	180 235	107 680 339
Prírastky	175 652	2 106 209	4 763 127				193 223	1 930 627	9 168 838
Úbytky	175 652	1 858 848	2 986 384					1 986 253	7 007 137
Presuny		6 510 894	671 455				-7 182 349	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 649 023	50 732 747	50 638 519	0	0	856	696 286	124 609	109 842 040
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 530 682	36 715 087						58 245 769
Prírastky		1 104 225	2 179 681						3 283 906
Úbytky		31 230	2 718 542						2 749 772
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		22 603 677	36 176 226	0	0	0	0	0	58 779 903
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 649 023	22 443 810	11 475 234	0	0	856	7 685 412	180 235	49 434 570
Stav na konci účtovného obdobia	7 649 023	28 129 070	14 462 293	0	0	856	696 286	124 609	51 062 137

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 dcérskych podnikov a spoločností, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Tmava	85,00	95,00			5 925
INPROG Tmava, a.s., v likvidácii, Koniarekova 19, Tmava	78,00	78,00	0	0	49 791
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	9 950 912	213 713	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Tmava	99,06	99,06	6 039 693	-1 277	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Tmava	50,00	50,00	-3 055 912	-27 777	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	51,00	51,00	-506	4 974	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Tmava	50,00	50,00	573	-2	2 500
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Tmava	40,00	40,00			850 290
Euro Max Slovakia, a.s. Ferka Urbánka 9, Tmava	48,72	48,72	4 492 174	-612 571	9 760 791
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Tmava	39,73	39,73	16 523 355	-197 496	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Tmava	49,00	49,00	1 901 684	632 411	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Tmava	1,04	1,04			36 513
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Tmava	15,00	15,00	3 862 296	-7 022	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	25 177 719

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	85,00	95,00	5 841	-31 349	5 925
ŽOS AGRO, s.r.o. Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	-139 186	-10 462	730
INPROG Trnava, a.s., v likvidácii, Koniarekova 19, Trnava	78,00	78,00	0	0	49 791
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môťovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	9 738 283	54 312	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,06	99,06	6 040 971	-2 428	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 028 135	-6 988	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	51,00	51,00	-5 480	-4 724	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	-426	-482	2 500
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Euro Max Slovakia, a.s. Ferka Urbánka 9, Trnava	48,72	48,72	5 104 742	-193 140	9 760 791
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Trnava	39,73	39,73	16 162 406	178 012	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Trnava	49,00	49,00	1 720 956	451 683	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Trnava	1,04	1,04	685 467	-106 109	36 513
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	3 870 198	-13 386	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:					
	x	x	x	x	24 328 159

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

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

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

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala a k 31.12.2018 vlastní podiel vo výške 40% v spoločnosti Adonaj s.r.o.

V priebehu roku 2018 predala Spoločnosť 100% podiel v spoločnosti ŽOS AGRO, s.r.o.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 884 567	10 381 079	62 513			4 429 240		2 500 000	31 257 399
Prírastky		850 290						2 602 362	3 452 652
Úbytky	730					50 000			50 730
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	13 883 837	11 231 369	62 513	0	0	4 379 240	0	5 102 362	34 659 321
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 884 567	10 381 079	62 513	0	0	4 429 240	0	2 500 000	31 257 399
Stav na konci účtovného obdobia	13 883 837	11 231 369	62 513	0	0	4 379 240	0	5 102 362	34 659 321

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 306 159	620 288	26 000			4 429 240			26 381 687
Prírastky		18 597 331						2 500 000	21 097 331
Úbytky	7 385 079	8 836 540							16 221 619
Presuny	-36 513		36 513						0
Stav na konci účtovného obdobia	13 884 567	10 381 079	62 513	0		4 429 240		2 500 000	31 257 399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 306 159	620 288	26 000	0	0	4 429 240	0	0	26 381 687
Stav na konci účtovného obdobia	13 884 567	10 381 079	62 513	0	0	4 429 240	0	2 500 000	31 257 399

c. Pôžičky

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 pôžičky voči spoločnostiam s ostatnými realizovateľnými cennými papiermi vo výške 16 597 EUR (k 31.12.2017 vo výške 16 597 EUR), voči ostatným spoločnostiam s podielovou účasťou vo výške 4 362 643 EUR (k 31.12.2017 vo výške 4 362 643 EUR), ostatné pôžičky 0 EUR (k 31.12.2017 vo výške 50 000 EUR).

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

3. Zásoby

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

materiál na sklade	0.2825‰
nedokončená výroba	0.28‰
výrobky	0.265‰
tovar	0.299 ‰

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	334 723	662			335 385
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	334 723	662	0	0	335 385

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

Prehľad poskytnutých preddavkov na zásoby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
poskytnuté preddavky na zásoby	137 044	80 258

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 275 272	490 015	50 650	86 676	3 627 961
Pohľadávky z obch. styku vrámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným osobám	0				0
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	787 864	500 000	500 000		787 864
Pohľadávky spolu	4 063 136	990 015	550 650	86 676	4 415 825

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2018 vo výške 550 650 EUR a rušili sa vo výške 86 676 EUR. Po posúdení nových skutočností o pochybných pohľadávkach, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí vedenie Spoločnosti rozhodlo o tvorbe nových opravných položiek k pohľadávkam vo výške 990 015 EUR.

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

K 31.12.2018

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 889 364	6 515 451	24 404 815
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 486 364		2 486 364
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	842 824		842 824
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	363 089		363 089
Iné pohľadávky	14 122 778	292 864	14 415 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 704 419	6 808 315	42 512 734

K 31.12.2017

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 889 142	5 779 079	21 668 221
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 894 980		1 894 980
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	842 324		842 324
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	765 053		765 053
Iné pohľadávky	12 943 118	294 782	13 237 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 334 617	6 073 861	38 408 478

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 808 315	6 073 861
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35 704 419	32 334 617
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 512 734	38 408 478
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky k 31. 12. 2018 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 108 860 EUR (v roku 2017 to bolo 267 105 EUR). Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pohľadávky do 12 mesiacov uhradiť bez speňazenia svojho majetku.

Z celkových pohľadávok vykázaných na riadku 57 súvahy predstavujú pohľadávky voči spriazneným osobám z titulu postúpení, zmenkových pohľadávok a iných pohľadávok čiastku 7 267 242 EUR (v r. 2017 vo výške 7 605 297 EUR). Rozhodujúca časť týchto pohľadávok vznikla v minulých účtovných obdobiach a na základe dodatkov zmlúv bola ich splatnosť posunutá do 31.12.2018.

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	8 374 570

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	278 369	239 044
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke	3 279 467	1 530 672
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste	-6	-6
Spolu	3 557 830	1 769 710

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	101 837	247 022
<i>poistné</i>	20 917	18 999
<i>programové vybavenie</i>	10 889	7 868
<i>factoringový poplatok</i>		
<i>úroky</i>		
<i>predplatné</i>	4 184	4 184
<i>poplatky bankám</i>	51 454	30 236
<i>reklama</i>	0	151 000
<i>ostatné</i>	14 393	34 735
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 496	18 000
<i>energie</i>		
<i>úroky</i>		
<i>Ostatné</i>	36 496	18 000

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

Informácie o zmenách vlastného imania sú uvedené v časti N.

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

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 690 339 EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 690 339
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 690 339
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 690 339

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 893 662 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 893 662 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2018 sa dosiahol vo výške 3,99 EUR (v roku 2017 EUR 3,56).

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	361 676	24 434			386 110
Rezerva na odchodné	361 676	24 434			386 110
Krátkodobé rezervy, z toho	2 204 758	716 607	2 204 758	0	716 607
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	625 927	666 007	625 927		666 007
Rezerva na mimosúddne vyr.	1 543 231		1 543 231		0
Ost. rezervy (audit)	35 600	50 600	35 600		50 600

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	337 319	24 357			361 676
Rezerva na odchodné	337 319	24 357			361 676
Krátkodobé rezervy, z toho	842 801	2 204 758	842 801	0	2 204 758
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	810 701	625 927	810 701		625 927
Rezerva na očakávané straty z derivátov					0
Rezerva na reklamácie		1 543 231			1 543 231
Ost. rezervy (audit)	32 100	35 600	32 100		35 600

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

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

K 31.12.2018 sa program vzťahoval na 985 zamestnancov (v roku 2017 na 1 031 zamestnancov), rezerva sa netvorí na zamestnancov, ktorí majú uzatvorenú pracovnú zmluvu na dobu určitú. K tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s požitkami po skončení pracovného pomeru - odchodného, predstavuje približne 386 110 EUR (rok 2017 približne 361 676 EUR). Odhad nebol pripravený poisťným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2018	2017
Miera inflácie	1,00 – 8,00%	2,00 – 10,00%
Miera fluktuácie	16,67%	15,95%
Diskontná sadzba	0,94%	0,67%

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18 251 500	12 941 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 078 580	1 323 176
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 172 920	11 618 204
Krátkodobé záväzky spolu	24 969 603	22 417 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 466 021	13 712 286
Záväzky po lehote splatnosti	8 503 582	8 705 181

Z celkovej výšky dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov predstavuje prijatá záloha na projekty realizované v rokoch 2020-2022 čiastku 6 706 622 EUR. Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov

so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú prijaté zálohy na obchody, ktoré sa majú realizovať v r. 2019 čiastku 2 936 721 EUR.

4. Odložené dane

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 876 998	9 333 855
odpočítateľné	-1 258 951	-1 179 594
zdaniteľné	12 135 949	10 513 449
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 576 708	-3 086 006
odpočítateľné	-1 576 708	-3 086 006
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 953 061	1 312 048
Zmena odloženého daňového záväzku	641 013	-380 949
Zaúčtovaná ako náklad	641 013	-380 949
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018 EUR	31.12.2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku	11 848 085	10 225 585
Neuhradené výnosové zmluvné pokuty a úroky z omeškan.		
Opravná položka k pohľadávkam	287 864	287 864
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Spolu odložený daňový záväzok	2 548 549	2 207 824

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Opravná položka k pohľadávkam	817 503	755 699
Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku	386 110	361 676
Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky	449 466	279 290
Rezerva na náhrady škôd		1 543 231
Zmarená investícia		9 432
Prenájom HIM	106 063	79 739
Možnosť umorenia daňovej straty		
Opravná položka k zásobám	335 385	334 723
Spätný leasing	741 132	901 809
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Spolu odložená daňová pohľadávka	595 488	895 776

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Odložený daňový záväzok	
Stav k 31. decembru 2017	-2 207 824
Stav k 31. decembru 2018	-2 548 549
Zmena	340 725
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31. decembru 2017	895 776
Stav k 31. decembru 2018	595 488
Zmena	300 288
Účtovanie do nákladov:	
Odložený daňový záväzok	340 725
Odložená daňová pohľadávka	300 288
Celkom zaúčtované ako náklad : 592	641 013
Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.záväzok	-2 548 549
481 1xx odložená daň.pohľadávka	595 488
Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2018	-1 953 061

Opis vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka vzniká z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely k 31.12.2018 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení) je vyššia než ich daňová základňa o 449 466 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 386 110 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 335 385 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 817 503 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (spätný leasing) je vyššia než ich daňová základňa o 741 132 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 106 063 EUR

Odložený daňový záväzok vzniká zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely k 31.12.2018 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 11 848 086 EUR.
2. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 287 864 EUR.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	207	415
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	203 222	195 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	203 221	195 195
Čerpanie sociálneho fondu	190 733	195 403
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 695	207

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

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver UNI banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	3 856 957	3 856 957	4 658 053
Investičný úver UNI banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	702 197	702 197	824 321
Prev.potreby Eximbanka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	30.9.2019	0	0	2 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
Prevádzk. potreby Tatra banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.4.2019	8 579 780	8 579 780	8 018 646
Prevádzk. potreby ČSOB	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	3-mes.výp.leh.	12 083 798	12 083 798	11 900 119
Prevádzk. potreby Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2019	0	0	1 352 672
Projektový UniBanka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2018	0	0	800 000
Prevádzk. potreby Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2019	11 638 000	11 638 000	12 138 000
Projektový UniBanka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	31.12.2019	1 264 725	1 264 725	0
Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	801 096	801 096	801 096
Investičný úver UNI banka dlhodobý do 1 roka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	122 124	122 124	122 124
Projektový Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	31.10.2018	0	0	1 055 000
UNI banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019	1 000 000	1 000 000	1 000 000
UNI banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019	1 000 000	1 000 000	0
UNI banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019	1 000 000	1 000 000	0
ČSOB Revolving	EUR	EURIBOR + úroková marža	20.6.2019, polročné tranže	2 000 000	2 000 000	1 000 000
Projektový Eximbanka	EUR	6 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2019	4 790 000	4 790 000	5 000 000
Projektový Eximbanka	EUR	6 M EURIBOR + úroková marža	30.9.2018	0	0	691 200
Projektový Eximbanka dlhodobý do 1 roka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	30.9.2019	2 000 000	2 000 000	0
Projektový SLSP	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2019	4 217 763	4 217 763	0
projektový J&T Banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019, mesačné splátky	600 000	600 000	0

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. Úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľnosťami a hnuťným majetkom, pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom, ručiteľským záväzkom spolu s podriadenosťou záväzkov rôznych spoločností a tretích strán.

Prevádzkový úver v ČSOB (Istrobanke) je kontokorentný a je ručený hnuťným a nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s., záložným právom na pohľadávky, 3 ks bianko zmeniek a majetkom rôznych spoločností

Prevádzkové úvery v UniCreditbank sú ručené bianko zmenkou, nehnuteľným majetkom, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom inej spoločnosti a dohodou o poradí uspokojovania pohľadávok.

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

Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti už založeným v tejto banke, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a blanco zmenkou.

Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 2 000 000,-€ na prefinancovanie nákladov na projekt. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke.

Krátkodobý úver v Eximbanke vo výške 5 000 000,-€ z roku 2017 na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke.

Krátkodobý úver v SLSP vo výške 4 217 763 EUR na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. Úver je ručený záložným právom na pohľadávky.

Krátkodobý úver v J&T banke vo výške 600 000 EUR na prefinancovanie nákladov na projekt s odberateľom. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, dohodou o ručení a vinkuláciou peňažných prostriedkov na účte v banke, blanko zmenkou, záložným právom na pohľadávky a vybrané bankové účty tretích strán.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
pôžičky od štatutárov	EUR	4,56	31.12.2020	4 088 122	4 088 122	4 768 122
Krátkodobé fin.výpomoci						
ABC KREDIT, a.s.	EUR	6,5	30 dní od výzvy	48 037	48 037	1 095 399
pôžičky od zamestnancov a iných fyzických osôb	EUR	3,5	7 dní od výzvy	86 304	86 304	205 802

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 298	13 869
úroky	0	
nájomné		0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	9 298	13 869
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	710 943	920 321
zisk zo spätného lízingu	580 456	741 132
ostatné	130 487	179 189
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	260 677	225 187
zisk zo spätného lízingu	160 677	160 677
ostatné	100 000	64 510

8. Deriváty

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

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

9. Záväzky z finančného prenájmu

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

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	1 588 432	3 720 433	1 053 276	1 664 339	4 874 829	1 323 176
Finančný náklad	184 463	305 542	59 879	237 684	438 834	95 883
Spolu:	1 772 895	4 025 975	1 113 155	1 902 023	5 313 663	1 419 059

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

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

Oblasť odbytu	tovar		vl.výrobky		opr.vozňov a iné sl.		spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika			1 150 525	85 648	38 888 495	34 544 377	40 039 020	34 630 025
Zahraničie		1 030 160	17 502 514	37 483 628	25 484 126	15 028 167	42 986 640	53 541 955
spolu	0	1 030 160	18 653 039	37 569 276	64 372 621	49 572 544	83 025 660	88 171 980

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2018) je zvýšenie o 450 454 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017) zníženie o 4 491 840 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 252 613	4 735 914	5 709 522	516 699	-973 608
Výrobky	296 412	363 496	429 180	-67 084	-65 684
Zvieratá					
Spolu	5 549 025	5 099 410	6 138 702	449 615	-1 039 292
Manká a škody	x	x	x	810	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	29	-3 452 548
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	450 454	-4 491 840

V riadku iné za rok 2017 je vykázaný začiatkový stav materiálových zásob skladu polotovarov vo výške 3 575 138 EUR a drobný spojovací materiál z nákladov vo výške 122 590 EUR.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	2 837 671	1 470 637
DM vytvorený vl. činnosťou	1 658 937	358 494
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely	1 178 734	1 112 143
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 422 468	38 359 761
tržby z predaja dlhodobého majetku	235 059	4 066 974
tržby z predaja materiálu	565 396	705 884
tržby z predaja šrotu	747 875	419 560
zmluvné pokuty a penále	18	132
výnosy z titulu postúpenia pohľadávok	21 419 764	30 140 877
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 454 356	3 026 334
Finančné výnosy, z toho:	169 617	18 725 925
Tržby z predaja CP a podielov	73 032	16 221 619
Ostatné výnosy z FČ		2 477 119
Kurzové zisky, z toho:	49 107	7 699
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2 788
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	47 478	19 488
výnosy z derivátových operácií		
výnosy z CP a podielov		
bankové kreditné úroky		
prijaté úroky	47 478	19 488

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	18 653 039	37 569 276
Tržby z predaja služieb	64 372 621	49 572 544
Tržby za tovar		1 030 160
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	83 025 660	88 171 980

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho	50 600	50 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 600	28 600
iné uisťovacie audítorské služby	22 000	22 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho	17 775 627	18 651 707
<i>Nákl. voči audítorovi, audítor. spol.</i>	50 600	50 600
<i>Ostatné význam. polož.nákl.za posk.služ.,z toho</i>	<i>17 725 027</i>	<i>18 601 107</i>
nájomné	840 071	858 078
doprava	1 848 659	1 959 398
strážna služba	389 880	329 109
náklady na inzerciu, reklamu	283 383	425 154
výkony spojov	82 107	84 905
externé výkony súvisiace so zákazkami	4 131 248	5 790 606
opravy a udržiavanie	971 024	875 133
cestovné	145 118	146 106
náklady na reprezentáciu	176 639	135 265
ostatné služby	8 856 898	7 997 353
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	89 140 232	103 445 887
Spotreba mater. a energie, náklady na tovar	38 030 998	41 249 467
Osobné náklady, z toho	22 940 457	22 111 426
<i>mzdy</i>	<i>16 156 734</i>	<i>15 598 111</i>
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	<i>192 212</i>	<i>106 194</i>
<i>sociálne poistenie</i>	<i>4 044 285</i>	<i>3 903 392</i>
<i>zdravotné poistenie</i>	<i>1 629 238</i>	<i>1 549 753</i>
<i>sociálne zabezpečenie</i>	<i>221 546</i>	<i>216 076</i>
<i>ostatné osobné náklady</i>	<i>696 442</i>	<i>737 900</i>
Dane a poplatky	512 392	510 427
Odpisy	3 603 687	3 164 700
Zostatková cena predaného DHM	84 908	2 763 107
Náklady na predaný materiál	500 825	661 276
Náklady na predaný šrot	532 293	306 413
Opravná položka k pohľadávkam	439 365	90 323
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	22 495 307	32 588 748
<i>Zmluvné pokuty</i>	<i>120 314</i>	<i>114 546</i>
<i>Postúpenie a odpis pohľadávok</i>	<i>21 419 764</i>	<i>30 146 397</i>
<i>Poistenie</i>	<i>456 001</i>	<i>452 796</i>
<i>Ostatné</i>	<i>499 228</i>	<i>1 875 009</i>
Finančné náklady, z toho:	2 414 248	18 488 950
Kurzové straty, z toho:	65 940	69 845
<i>Kurzové straty ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>9 246</i>	<i>34 541</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 348 308	18 419 105
<i>Náklady na derivátové operácie</i>		
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 959 082</i>	<i>1 856 485</i>
<i>Bankové náklady</i>	<i>388 496</i>	<i>341 001</i>
<i>Ost. fin náklady pred.CP a podiely</i>	<i>730</i>	<i>16 221 619</i>

H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	daň v % d	Základ dane e	Daň f	daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	2 575 763	x	x	1 649 919	x	x
teoretická daň	x	540 910	21,00%	x	346 483	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 195 139	250 979	9,75%	3 996 801	839 328	50,87%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 575 245	-750 801	-29,15%	-3 924 154	-824 072	-49,95%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-100 999	-21 210	-1,29%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	195 657	41 088	1,60%	1 621 567	340 529	20,64%
Splatná daň z príjmov	x	41 088	1,60%	x	340 529	20,64%
Odložená daň z príjmov	x	641 013	24,89%	x	-380 949	-23,09%
Celková daň z príjmov	x	682 101	26,48%	x	-40 420	-2,45%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch inventár a ochranné pomôcky.

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

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

Ručiteľské záväzky k 31.12.2018			
Druh záväzku	Komu ručí / u koho	ručenia	Splatnosť záväzku
Firemná zár. za leasing	Deutsche leasing / za Železničnú prepravu	34 014	31.8.2019
Firmená zár. za úver	SZRB / za City - Arena, a.s.	5 836 364	do doby splatenia
Firmená zár. za úver	Tatra Banka / za ŽOS Zvolen	1 364 991	do doby splatenia
Firemná zár. za záväzky	Slovak Telekom / za City Arena, a.s.	232 458	do doby splatenia
Bankové záruky vystavené			
Tatra banka	v prospech SBBI Schweizerische bundesbahnen	3 865 575	15.1.2020
Tatra banka	v prospech WBN Waggonbau Niesky	125 390	31.3.2020
Tatra banka	v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung	209 000	31.12.2019
Tatra banka	v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung	104 500	31.12.2021
Tatra banka	v prospech WBN Waggonbau Niesky	150 900	30.9.2019
UniCredit bank	WBN Waggonbau Niesky	206 400	31.3.2019
UniCredit bank	Rechtsanwalt Dr. Jurgen Wallner, Wallner Weis Insolvenzverwalter Gutachter GbR	170 341	30.9.2022
UniCredit bank	Rechtsanwalt Dr. Jurgen Wallner, Wallner Weis Insolvenzverwalter Gutachter GbR	527 500	31.12.2018
UniCredit bank	WBN Waggonbau Niesky	316 000	31.5.2022
EXIMBANKA, protizáruka	DB Cargo AG	1 648 620	31.8.2020
UniCredit bank			
EXIMBANKA, protizáruka	DB Cargo AG	6 040	30.4.2024
UniCredit bank			
Tatra banka	ČD Cargo	37 000	10.1.2019
J&T Bank	Škoda Transportation	2 111 554	17.10.2020
SPOLU VŠETKO		16 946 647	

Významné položky prenájatého majetku formou operatívneho prenájmu

Spoločnosť má v prenájme pozemky, bytové a nebytové priestory, skladové priestory, penzión, stroje a zariadenia, dopravné prostriedky a drobný majetok.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2018	Hodnota voči spriazneným osobám
	Hodnota celkom	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	9 478 820	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	7 467 827	7 467 827
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	Hodnota voči spriazneným osobám
	Hodnota celkom	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	7 115 642	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	8 619 776	8 619 776
Iné podmienené záväzky		

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody minulých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	192 212					
	727 194					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	160 000					
	50 000					
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	rok 2018	rok 2017
Pohl'adávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)	12 036 254	11 615 276
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)	3 329 188	2 737 304
Ostatné pohl'adávky (r.65 súvahy)	14 035 930	13 144 790
Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy)	4 362 643	4 379 240
Ostatné dlhodobé pôžičky splatné do 1 roka (r.29 súvahy)	16 597	0
Poskytnuté preddavky na DHM (r.19)	452 000	
Poskytnuté preddavky na DFM (r.32)	5 102 362	
Preddavky na služby (r.55 súvahy)	106 667	0
Spolu pohl'adávky voči spriazneným osobám	39 441 641	31 876 610
Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)	3 968 706	1 036 543
Krátkodobé fin.výpomoci (r. 140 súvahy)	134 341	1 301 201
Iné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 135 súvahy)	38 370	100 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)	0	0
Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)	0	1 000
Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)	4 088 122	4 768 122
Spolu záväzky voči spriazneným osobám	8 229 539	7 206 866

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

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Predaj dlhodobého majetku a materiálu pridruženým podnikom		92
Predaj výrobkov pridruženým podnikom		814
Predaj služieb pridruženým podnikom	3 752 119	3 956 651
Iný obchod pridruženým podnikom	60 000	8 780 978
Iný obchod spriazneným osobám	129 715	7 979 177
Predaj materiálu vr. dobropisov spriazneným osobám	763 183	-523 386
Predaj výrobkov spriazneným osobám	0	0
Predaj služieb spriazneným osobám	314 077	61 133
Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb	5 000	0
Prijatie pôžičiek od spriaznených osôb	350 000	0
Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám	1 058	150
Spolu:	5 375 152	20 255 609
Nákup materiálu od pridružených podnikov	1 335	7 559
Nákup služieb od pridružených podnikov	228 649	273 094
Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov	0	100 000
Nákup materiálu od spriaznených osôb	644 584	826 668
Nákup služieb od spriaznených osôb	778 336	1 075 677
Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb	1 941 393	18 999 861
Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb	253 549	373 755
Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	2 046 860	1 319 375
Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom	500	0
Poskytnutie pôžičiek spriazneným osobám	1 046 380	80 000
Spolu:	6 941 586	23 055 989

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam	98 295	438 712
výrobky a služby dcérskym spoločnostiam	445 293	566 872
iný obchod dcérskym spoločnostiam	3 950	625 904
služby materskej spoločnosti	1 332	1 332
iný obchod materskej spoločnosti	737	737
prijaté pôžičky od dcérskych spoločností		1 800 000
splatenie prijatých pôžičiek dcérskym spoločnostiam		200 000
úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam	46 046	17 838
Spolu:	595 653	3 651 395
nákup materiálu od dcérskych spoločností	32 413	808 563
nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností	360 142	103 500
nákup služieb od dcérskych spoločností	610 841	638 958
poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	1 183 690	1 221 500
poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti	15 200	2 000
úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí	0	0
Spolu nákup:	2 202 286	2 774 521

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

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

N. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 531 574	0		1 690 339	9 221 913
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 531 574			1 690 339	9 221 913
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 690 339	1 893 662		-1 690 339	1 893 662
Spolu	43 345 515	1 893 662	0	0	45 239 177

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 758 712	0	0	0	15 758 712
Základné imanie	15 758 712				15 758 712
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	542 966				542 966
Zákonné rezervné fondy	4 721 361	0	0	0	4 721 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 721 361				4 721 361
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563	0	0	0	13 100 563
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	13 100 563				13 100 563
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 477 119	0	2 477 119	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 477 119		2 477 119		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 628 682	0	1 000 000	1 902 892	7 531 574
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 628 682		1 000 000	1 902 892	7 531 574
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 902 892	1 690 339		-1 902 892	1 690 339
Spolu	45 132 295	1 690 339	3 477 119	0	43 345 515

O. ÚDAJE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov

Zložky peňažných prostriedkov :	k 1.1.	k 31.12.
peniaze	239 044	278 369
účty v bankách	1 530 666	3 279 467
kontokorentné účty	-21 271 437	-20 663 584
spolu	-19 501 727	-17 105 748
Peňažné prostriedky CF	-19 501 727	-17 105 748
Rozdiel	0	0

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2018	2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 575 763	1 649 919
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 140 540	1 983 146
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 603 687	3 162 705
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou a postúpení FP (+)	-	1 995
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	(222 483)	(1 303 867)
Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 463 717)	1 386 314
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	353 351	(605 977)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	108 907	72 422
Úroky účtované do nákladov (+)	1 959 082	1 856 485
Úroky účtované do výnosov (-)	(47 478)	(19 488)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 016	(492)
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	(154 825)	(2 566 951)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 248 799	4 756 436
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(5 281 611)	1 111 551
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	9 206 880	(2 871 722)
Zmena stavu zásob (-/+)	(1 676 470)	6 516 607
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	8 965 102	8 389 501
Prijaté úroky (+)	50 328	25 318
Platené úroky (-)	(1 716 399)	(1 622 843)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 299 031	6 791 976
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	356 159	(1 087 785)
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 655 190	5 704 191
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(4 216 141)	(3 531 486)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	235 089	4 066 974
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám	50 000	
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	(2 602 362)	(2 500 000)
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		100 000
Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(6 533 414)	(1 864 512)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)	14 210 725	19 055 458
Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)	(9 307 657)	(23 625 767)
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		(621 000)
Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	(1 668 476)	(1 508 375)
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(1 956 373)	(2 093 892)
Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)		771 857
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 278 219	(8 021 719)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	2 399 995	(4 182 040)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(19 501 727)	(15 320 179)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(17 101 732)	(19 502 219)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(4 016)	492
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(17 105 748)	(19 501 727)