

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	1008	1053
Stav zamestnancov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1004	1023
počet vedúcich zamestnancov	34	35

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.10.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 27.05.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14.10.2019 schválilo spoločnosť E.R. Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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.

K položkám zásob, ktoré sú bez pohybu viac ako 3 roky spoločnosť tvorí OP vo výške 80% skladovej ceny.

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:

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Finančný prenájom

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

m) Cudzía mena

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

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

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

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

n) Výnosy

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje podľa povahy na ťarchu alebo prospech účtu 373, 376, 377 so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pre 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený za nasledujúcim textom.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2019	2018
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované	28 276	94 267
SPOLU	28 276	94 267

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	36 438 818

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech bánk (pozemky, stavby, samostatne hnuteľné veci) v obstarávacej cene 57 053 948 EUR (k 31.12.2018 v obstarávacej cene 52 399 293 EUR) a v zostatkovej cene 35 773 875 EUR (k 31.12.2018 v zostatkovej cene 31 754 145 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 1 014 178 EUR (k 31.12.2018 v obstarávacej cene 734 178 EUR) a v zostatkovej cene 664 943 EUR (k 31.12.2018 v zostatkovej cene 453 156 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2019 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí majetok v OC 9 616 397 EUR (k 31.12.2018; 11 927 486 EUR) a v ZC 6 996 341 EUR (k 31.12.2018; 9 043 290 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu: i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 769 780	1 925 464				54 323		5 749 567
Prírastky		9 475				28 276		37 751
Úbytky		168 061						168 061
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 769 780	1 766 878	0	0	0	82 599	0	5 619 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 871 892	1 919 102						3 790 994
Prírastky	614 856	3 513						618 369
Úbytky		168 061						168 061
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 486 748	1 754 554	0	0	0	0	0	4 241 302
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	1 897 888	6 362	0	0	0	54 323	0	1 958 573
Stav na konci účtovného obdobia	1 283 032	12 324	0	0	0	82 599	0	1 377 955

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu:
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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		
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								
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								
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		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 hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok		Bežné účtovné obdobie								
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	7 674 816	52 555 471	51 021 545			856	1 102 014	507 994	112 862 696	
Prírastky	5 107 420	984 009	1 708 481				342 122	1 520 652	9 662 684	
Úbytky	148 848	431 496	2 363 857					507 994	3 452 195	
Presuny		110 873	274 631				-385 505		-1	
Stav na konci účtovného obdobia	12 633 388	53 218 857	50 640 800	0	0	856	1 058 631	1 520 652	119 073 184	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 780 719	36 754 379						60 535 098	
Prírastky		1 221 684	1 838 624						3 060 308	
Úbytky		215 267	2 248 320						2 463 587	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia		24 787 136	36 344 683	0	0	0	0	0	61 131 819	
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	7 674 816	28 774 752	14 267 166	0	0	856	1 102 014	507 994	52 327 598	
Stav na konci účtovného obdobia	12 633 388	28 431 721	14 296 117	0	0	856	1 058 631	1 520 652	57 941 365	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	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	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 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					
ZOS Bezpečnosť, spol. s r.o., Koniarekova 20, Trnava	85,00	95,00	25 383	-19 918	5 925
INPROG Trnava, a.s., v likvidácii, Koniarekova 19, Trnava	78,00	78,00	0	0	49 791
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môľovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	9 495 173	-645 817	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,08	99,08	6 038 598	-1 096	10 903 551
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 058 964	-3 052	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	100,00	100,00	-1 846	-1 341	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	573	0	2 500
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	40,00	40,00	12 981	13 473	850 290
Euro Max Slovakia, a.s. Ferka Urbánka 9, Trnava	48,72	48,72	4 070 034	-494 744	9 760 791
Železničná preprava, a.s. Koniarekova 19, Trnava	39,73	39,73	17 117 685	594 332	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o. Koniarekova 19, Trnava	49,00	49,00	860 563	771 290	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Trnava	1,04	1,04			36 513
TOSs, a.s. Koniarekova 19, Trnava	15,00	15,00	3 852 457	-3 017	26 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	25 177 819

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezporostredne 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	45 301	39 460	5 925
INPROG Trnava, a.s., v likvidácii, Koniarekova 19, Trnava	78,00	78,00	0	0	49 791
Železničné opravovne a strojárne, a.s., Môľovská cesta 259/11, Zvolen	24,50	24,50	9 950 912	213 713	2 915 820
Zvolenský opravárenský závod, a.s., Koniarekova 19, Trnava	99,06	99,06	6 039 693	-1 277	10 903 451
Vertova s.r.o., Suchovská 12, Trnava	50,00	50,00	-3 055 912	-27 777	3 800
W-Design, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	51,00	51,00	-506	4 974	2 550
CJ3 s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	50,00	50,00	573	-2	2 500
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Adonaj s.r.o., Bulharská 44, Trnava	40,00	40,00	-492	923	850 290
Euro Max Slovakia, a.s., Ferka Urbánka 9, Trnava	48,72	48,72	4 492 174	-612 571	9 760 791
Železničná preprava, a.s., Koniarekova 19, Trnava	39,73	39,73	16 523 355	-197 496	617 838
Technical Services Slovakia, s.r.o., Koniarekova 19, Trnava	49,00	49,00	1 901 684	632 411	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PN Invest, a.s., Koniarekova 19, Trnava	1,04	1,04	675 896	-9 571	36 513
TOSs, a.s., Koniarekova 19, Trnava	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

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 50,4 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. predstavuje 74,9 %.

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 37,43 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti Vertova, s.r.o. predstavuje 87,43 %.

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 37,43 %, t.j. celkový podiel spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. na spoločnosti CJ3, s.r.o. predstavuje 87,43 %.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala priamy podiel vo výške 40% v spoločnosti Adonaj s.r.o.

V roku 2019 spoločnosť bezodplatne nadobudla zostávajúci 49% podiel v spoločnosti W-Design, s.r.o., čím sa stala 100% vlastníkom.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 883 837		11 231 369	62 513			4 379 240		5 102 362	34 659 321
Prírastky	100									100
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	13 883 937		11 231 369	62 513	0	0	4 379 240	0	5 102 362	34 659 421
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	13 883 837		11 231 369	62 513	0	0	4 379 240	0	5 102 362	34 659 321
Stav na konci účtovného obdobia	13 883 937		11 231 369	62 513	0	0	4 379 240	0	5 102 362	34 659 421

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	4 379 240				4 379 240
Dlhodobé pôžičky spolu	4 379 240	0	0	0	4 379 240

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2019 pôžičky voči spoločnostiam s ostatnými realizovateľnými cennými papiermi vo výške 16 597 EUR (k 31.12.2018 vo výške 16 597 EUR), voči ostatným spoločnostiam s podielovou účasťou vo výške 4 362 643 EUR (k 31.12.2018 vo výške 4 362 643 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	335 385	1 146			336 531
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	335 385	1 146	0	0	336 531

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. 2019

k 31. 12. 2018

EUR

EUR

poskytnuté preddavky na zásoby

137 899

137 044

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 627 961	395 002	83 413	52 320	3 887 230
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	207 462			995 326
Pohľadávky spolu	4 415 825	602 464	83 413	52 320	4 882 556

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach sa rozpúšťali počas roka 2019 vo výške 83 413 EUR a rušili sa vo výške 52 320 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 602 464 EUR.

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

K 31.12.2019

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	18 538 033	6 605 486	25 143 519
Ostatné pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 800 909		2 800 909
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	776 312		776 312
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	37 908		37 908
Iné pohľadávky	8 744 141	320 635	9 064 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 897 303	6 926 121	37 823 424

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

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	6 926 121	6 808 315
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 897 303	35 704 419
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 823 424	42 512 734
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. 2019 voči spriazneným osobám, ktoré sú viac ako 365 dní po splatnosti a neboli k nim tvorené opravné položky sú vo výške 197 401 EUR (v roku 2018 to bolo 108 860 EUR). Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by predmetné spoločnosti boli schopné tieto pohľadávky do 12 mesiacov uhradiť bez speňaženia svojho majetku.

Spoločnosť na základe dodatkov zmlúv a zmlúv o predĺžení splatnosti faktúr predlžuje splatnosti na pohľadávky voči spriazneným osobám vzniknutých prevažne v minulých obdobiach z titulu postúpení, zmenkových pohľadávok a iných pohľadávok. K 31.12.2019 sú vykázané takéto pohľadávky vo výške 11 858 232 EUR na riadku súvahy takto:

- riadok 55 so splatnosťou 30.3.2020 vo výške 507 839 EUR a so splatnosťou 31.12.2020 vo výške 482 432 EUR,
- riadok 57 so splatnosťou 31.12.2019 vo výške 618 831 EUR, so splatnosťou 31.12.2020 vo výške 5 908 849 EUR,
- riadok 65 so splatnosťou 1.8.2020 vo výške 3 158 534 EUR a so splatnosťou na výzvu vo výške 163 500 EUR.

Spoločnosť nepredpokladá, že by požadovala predmetné pohľadávky uhradiť a tiež, že by boli dlžníci schopní všetky pohľadávky uvedené v predchádzajúcich odsekoch (voči spriazneným osobám, resp. voči dlžníkom z titulu postúpenia) uhradiť v lehote do 12 mesiacov. Vedenie Spoločnosti nepovažuje tieto pohľadávky za rizikové, pretože predmetné

spoločnosti vlastní majetok, ktorý by mohol byť speňažený, v prípade, že by sa vedenie Spoločnosti rozhodlo tieto pohľadávky vymáhať a zo získanej hotovosti by mohli byť tieto pohľadávky v rozhodujúcej výške uhradené.

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	6 633 075

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	329 731	278 369
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banke	1 924 334	3 279 467
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste	-7	-6
Spolu	2 254 058	3 557 830

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 795	101 837
poistné	22 843	20 917
programové vybavenie	9 319	10 889
factoringový poplatok		
úroky		
predplatné	5 091	4 184
poplatky bankám	29 133	51 454
reklama	0	0
ostatné	6 409	14 393
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 000	34 496
energie		
úroky		
Ostatné	18 000	36 496

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 2018 vo výške 1 893 662 EUR bol rozdelený nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 893 662
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	1 893 662
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 893 662

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 185 221 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 2 185 221 EUR

Zisk pripadajúci na jednu akciu v roku 2019 sa dosiahol vo výške 4,6 EUR (v roku 2018 EUR 3,99).

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	386 110	2 493	0	0	388 603
Rezerva na odchodné	386 110	2 493			388 603
Krátkodobé rezervy, z toho	716 607	754 369	716 607	0	754 369
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	666 007	718 769	666 007		718 769
Ost. rezervy (audit)	50 600	35 600	50 600		35 600

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	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 mimosúdne vyr.	1 543 231		1 543 231		0
Ost. rezervy (audit)	35 600	50 600	35 600		50 600

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 31.12.2019 sa program vzťahoval na 915 zamestnancov (v roku 2018 na 985 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 388 603 EUR (rok 2018 približne 386 110 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	2019	2018
Miera inflácie	1,00-3,00%	1,00-8,00%
Miera fluktuácie	15,91%	16,67%
Diskontná sadzba	0,13%	0,94%

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	13 725 422	18 251 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	962 978	1 078 580
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 762 444	17 172 920
Krátkodobé záväzky spolu	26 724 311	24 969 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 532 891	16 466 021
Záväzky po lehote splatnosti	8 191 420	8 503 582

Z celkovej výšky dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov predstavuje prijatá záloha na projekty realizované v rokoch 2021-2022 čiastku 4 859 014 EUR. Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú prijaté zálohy na obchody, ktoré sa majú realizovať v r. 2020 čiastku 6 244 410 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:	11 918 751	10 876 998
odpočítateľné	-1 748 564	-1 258 951
zdaniteľné	13 667 315	12 135 949
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 130 621	-1 576 708
odpočítateľné	-1 130 621	-1 576 708
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	2 265 507	1 953 061
Zmena odloženého daňového záväzku	312 446	641 013
Zaúčtovaná ako náklad	312 446	641 013
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019 EUR	31.12.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtov. a daňov. zost. cenou dlhod. majetku	13 379 451	11 848 085
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	2 870 136	2 548 549

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Opravná položka k pohľadávkam	1 299 583	817 503
Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku	388 603	386 110
Neuhradené náklady daňovo uznané po úhrade a ostat. záväzky	672 642	449 466
Rezerva na náhrady škôd		
Zmarená investícia		
Prenájom HIM	112 450	106 063
Možnosť umorenia daňovej straty		
Opravná položka k zásobám	336 531	335 385
Spätný leasing	69 376	741 132
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Spolu odložená daňová pohľadávka	604 629	595 488

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Odložený daňový záväzok	
Stav k 31. decembru 2018	-2 548 549
Stav k 31. decembru 2019	-2 870 136
Zmena	321 587
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31. decembru 2018	595 488
Stav k 31. decembru 2019	604 629
Zmena	-9 141
Účtovanie do nákladov:	
Odložený daňový záväzok	321 587
Odložená daňová pohľadávka	-9 141
Celkom zaúčtované ako náklad : 592	312 446
Zaúčtovanie odloženej dane: 481 2xx odložený daň.záväzok	-2 870 136
481 1xx odložená daň.pohľadávka	604 629
Celkom odložený daňový záväzok k 31.12.2019	-2 265 507

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 31.12.2019 zahŕňajú:

1. účtovná hodnota záväzkov (náklady uznané až po zaplatení, záväzky po splatnosti) je vyššia než ich daňová základňa o 672 642 EUR
2. účtovná hodnota záväzkov (rezerva na odchodné) je vyššia než ich daňová základňa o 388 603 EUR
3. účtovná hodnota zásob (opravná položka k zásobám) je vyššia než ich daňová základňa o 336 531 EUR
4. účtovná hodnota záväzkov opravná položka na pohľadávky 1 299 583 EUR
5. účtovná hodnota záväzkov (spätný leasing) je vyššia než ich daňová základňa o 69 376 EUR
6. účtovná hodnota záväzkov (prenájom HIM) je vyššia než ich daňová základňa o 112 450 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 31.12.2019 zahŕňajú:

1. účtovná zostatková cena dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová zostatková cena o 13 379 451 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	12 695	207
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	199 406	203 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	199 406	203 221
Čerpanie sociálneho fondu	191 688	190 733
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 413	12 695

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	3 055 861	3 055 861	3 856 957
Investičný úver UNI banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	30.9.2025	580 073	580 073	702 197
Projektový Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	31.12.2021	3 000 000	3 000 000	0
Projektový J&T Banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	20.12.2021	1 860 000	1 860 000	0
Splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	2 658 000	2 658 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Prevádz. potreby Tatra banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.4.2020	4 712 222	4 712 222	8 579 780
Splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	31.12.2024	664 500	664 500	0
Prevádzk. potreby ČSOB	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	3-mes.výp.leh.	11 910 779	11 910 779	12 083 798
Prevádzk. potreby Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2020	528 063	528 063	0
Prevádzk. potreby Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2020	11 038 000	11 038 000	11 638 000
Projektový UniBanka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	31.3.2020	320 583	320 583	1 264 725
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	31.1.2020	100 000	100 000	0
Projektový Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	31.3.2020	400 000	400 000	0
Projektový Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019	0	0	1 000 000
Projektový Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019	0	0	1 000 000
Projektový Uni banka	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019	0	0	1 000 000
ČSOB Revolving	EUR	EURIBOR + úroková marža	19.6.2020, polročné tranže	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Projektový Eximbanka dlhodobý do 1 roka	EUR	6 M EURIBOR + úroková marža	31.12.2020	0	0	4 790 000
Projektový Eximbanka	EUR	6 M EURIBOR + úroková marža	31.12.2020	4 240 000	4 240 000	0
Projektový Eximbanka dlhodobý do 1 roka	EUR	6M EURIBOR + úroková marža	31.10.2020	1 895 000	1 895 000	2 000 000
Projektový SLSP	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	30.6.2020	2 937 705	2 937 705	4 217 763
Projektový SLSP	EUR	1 M EURIBOR + úroková marža	31.8.2020	336 000	336 000	0
Projektový J&T Banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	20.12.2021	640 000	640 000	0
Projektový J&T Banka	EUR	3M EURIBOR + úroková marža	28.2.2019, mesačné splátky	0	0	600 000

Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. V novembri 2019 prišlo k rozdeleniu KTK úveru, pričom časť vo výške 3 322 500 EUR bola preklopená na dlhodobý splátkový úver. KTK úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľnosťami majetkom, pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom, ručiteľským záväzkom spolu s podriadenosťou záväzkov rôznych spoločností a tretích strán. Dlhodobý splátkový úver je ručený nehnuteľným majetkom.

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

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

Krátkodobý úver v Eximbanke vo výške 1 895 000 EUR na prefinancovanie nákladov na projekt. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke.

Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 4 240 000 EUR z roku 2019 na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky, vinkuláciou práva disponovať so zmluvou o účte v banke.

Krátkodobé úvery v SLSP vo výške 3 273 705 EUR na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. Úvery sú ručený záložným právom na pohľadávky.

Dlhodobý úver v J&T banke vo výške 2 500 000 EUR na prefinancovanie nákladov na projekt s odberateľom. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, dohodou o ručení tretích strán a vinkuláciou peňažných prostriedkov na účte v banke, bianko zmenkou, záložným právom na pohľadávky a vybrané bankové účty.

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	8,41%	31.12.2021	2 903 922	2 903 922	4 088 122
Krátkodobé fin.výpomoci						
ABC KREDIT, a.s.	EUR	6,5	30 dní od výzvy	25 537	25 537	48 037
pôžičky od zamestnancov a iných fyzických osôb	EUR	3,5	7 dní od výzvy	86 304	86 304	86 304

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:	6 331	9 298
úroky	0	
nájomné		0
ostatné (cestovné, reprezentačné, PHM...)	6 331	9 298
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	14 632	710 943
zisk zo spätného lízingu	14 632	580 456
ostatné		130 487
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	275 061	260 677
zisk zo spätného lízingu	54 744	160 677
ostatné	220 317	100 000

8. Deriváty

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

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

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť obstarala formou finančného prenájmu vysokozdvížne vozíky, mostové žeriavy, frézy, rezacie stroje, otryskávacie zariadenie, boxy povrchovej úpravy, ohraňovací lis, vysokotlakové zariadenie, skúšobné zariadenie na meranie pružín, zváracie 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	1 221 736	2 214 967	962 978	1 588 432	3 720 433	1 053 276
Finančný náklad	119 446	219 690	46 025	184 463	305 542	59 879
Spolu:	1 341 182	2 434 657	1 009 003	1 772 895	4 025 975	1 113 155

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	37 515		1 022 494	1 150 525	35 805 552	38 888 495	36 865 561	40 039 020
Zahraničie	38 449	0	19 040 759	17 502 514	33 031 827	25 484 126	52 111 035	42 986 640
spolu	75 964	0	20 063 253	18 653 039	68 837 379	64 372 621	88 976 596	83 025 660

2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za bežné účtovné obdobie (2019) je zvýšenie o 332 667 EUR, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018) zvýšenie o 450 454 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	5 683 268	5 252 613	4 735 914	430 655	516 699
Výrobky	206 959	296 412	363 496	-89 453	-67 084
Zvieratá					
Spolu	5 890 227	5 549 025	5 099 410	341 202	449 615
Manká a škody	x	x	x		810
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-8 535	29
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	332 667	450 454

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	1 687 146	2 837 671
DM vytvorený vl. činnosťou	515 728	1 658 937
Ostatná aktivácia - materiál, náhradné diely	1 171 418	1 178 734
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 170 606	25 422 468
tržby z predaja dlhodobého majetku	712 931	235 059
tržby z predaja materiálu	270 976	565 396
tržby z predaja šrotu	610 704	747 875
zmluvné pokuty a penále	8 279	18
výnosy z titulu postúpenia pohľadávok	22 509 627	21 419 764
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 058 089	2 454 356
Finančné výnosy, z toho:	187 665	169 617
Tržby z predaja CP a podielov		73 032
Ostatné výnosy z FČ		
Kurzové zisky, z toho:	79 266	49 107
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	108 399	47 748
výnosy z derivátových operácií	9 223	
výnosy z CP a podielov		
bankové kreditné úroky		
prijaté úroky	99 176	47 478

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	20 063 253	18 653 039
Tržby z predaja služieb	68 837 379	64 372 621
Tržby za tovar	75 964	
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	88 976 596	83 025 660

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho	20 330 082	17 775 627
Nákl. voči auditorovi, auditor. spol.	50 600	50 600
<i>Ostatné významn. polož. nákl. za posk. služ., z toho</i>	<i>20 279 482</i>	<i>17 725 027</i>
nájomné	1 151 037	840 071
doprava	1 704 247	1 848 659
strážna služba	418 379	389 880
náklady na inzerciu, reklamu	700 999	283 383
výkony spojov	74 869	82 107
externé výkony /kooperácie/	12 743 996	11 315 789
opravy a udržiavanie	1 256 029	971 024
cestovné	234 113	145 118
náklady na reprezentáciu	190 413	176 639
ostatné služby	1 805 400	1 672 357
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	91 439 695	89 140 232
Spotreba mater. a energie, náklady na tovar	38 422 833	38 030 998
Osobné náklady, z toho	23 778 850	22 940 457
mzdy	15 990 547	16 156 734
ostatné náklady na závislú činnosť	874 408	192 212
sociálne poistenie	4 020 111	4 044 285
zdravotné poistenie	1 706 735	1 629 238
sociálne zabezpečenie	222 059	221 546
ostatné osobné náklady	964 990	696 442
Dane a poplatky	525 252	512 392
Odpisy	3 652 521	3 603 687
Zostatková cena predaného DHM	571 514	84 908
Náklady na predaný materiál	248 960	500 825
Náklady na predaný šrot	382 998	532 293
Opravná položka k pohľadávkam	516 995	439 365
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	23 339 772	22 495 307
Zmluvné pokuty	63 554	120 314
Postúpenie a odpis pohľadávok	22 537 929	21 419 764
Poistenie	432 920	456 001
Ostatné	305 369	499 228
Finančné náklady, z toho:	2 562 540	2 414 248
Kurzové straty, z toho:	89 972	65 940
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 293	9 246
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 472 568	2 348 308
Náklady na derivátové operácie		
Nákladové úroky	2 068 542	1 959 082
Bankové náklady	404 026	388 496
Ost. fin náklady pred.CP a podiely		730

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	3 022 363	x	x	2 575 763	x	x
teoretická daň	x	634 696	21,00%	x	540 910	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2 165 812	454 821	15,06%	1 195 139	250 979	9,75%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 689 624	-564 821	-18,69%	-3 575 245	-750 801	-29,15%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 498 551	524 696	17,36%	195 657	41 088	1,60%
Splatná daň z príjmov	x	524 696	17,36%	x	41 088	1,60%
Odložená daň z príjmov	x	312 446	10,34%	x	641 013	24,89%
Celková daň z príjmov	x	837 142	27,70%	x	682 101	26,48%

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 31.12.2019	
Druh záväzku	Komu ručí / u koľo	Hodnota ručenia	Splatenosť záväzku
Firemná zár. za úver	SZRB / za City - Arena, a.s.	4 073 784	21.3.2023
Firemná zár. za záväzky	Slovak Telekom / za City Arena, a.s.	166 042	do doby splatenia
Firemná zár. za úver	Tatra banka / Žel. opr. a stroj. Zvolen, a.s.	1 200 000	do doby splatenia
Firemná zár. za úver	Prima banka / Euro MAX Žilina, s.r.o., Euro MAX Dunajská Streda, s.r.o.	2 659 200	do doby splatenia
Firemná zár. za úver	ČSOB / Euro MAX Prešov, s.r.o., Euro MAX Skalica, s.r.o.	5 424 575	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
UniCredit bank	v prospech ELH Waggonbau Niesky	212 715	31.10.2022
UniCredit bank	v prospech ELH Waggonbau Niesky	354 525	31.12.2019
UniCredit bank	Rechtsanwalt Dr. Jurgen Wallner, Wallner Weis Insolvenzverwalter Gutachter GbR	170 341	30.9.2022
UniCredit bank	ČD Cargo, a.s. (3 mil. CZK)	118 073	15.5.2020
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	1 648 620	31.8.2020
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	83 102	28.9.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	101 261	30.6.2021
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	87 664	28.9.2021
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	53 056	29.12.2021
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	66 926	28.3.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	DB Cargo AG	109 572	28.5.2022
EXIMBANKA	DB Cargo AG	6 040	30.4.2024
SLSP	v prospech GATX Rail Germany	1 501 200	31.1.2020
SLSP	v prospech GATX Rail Germany	200 160	30.7.2023
SLSP	v prospech GATX Rail Germany	1 640 000	29.2.2020
Credit Suisse, protizáruka SLSP	v prospech SBBI Schweizerische bundesbahnen	1 578 000	27.3.2021
Credit Suisse, protizáruka SLSP	v prospech SBBI Schweizerische bundesbahnen	526 000	27.9.2023
J&T Bank	Škoda Transportation	2 111 554	17.10.2020
	SPOLU VŠETKO	28 396 875	

Z vyššie uvedených ručení a bankových záruk je k dátumu zostavenia účtovnej zvierky, t.j. 6.3.2020 výška ručiteľských záväzkov 10 681 054 EUR a vystavených bankových záruk 7 302 974 EUR. Spolu ručiteľské záväzky a bankové záruky k 6.3.2020 zostali z roku 2019 vo výške 17 984 028 EUR.

Významné položky prenajatého majetku formou operatívneho prenájmu

Spoločnosť má v prenájme pozemky, bytové a nebytové priestory, skladové priestory, penzión, stroje a zariadenia, dopravné prostriedky a drobný majetok. V bežnom období spoločnosť vynaložila na prenájom tohto majetku náklady vo výške 1 137 039 EUR. V bezprostredne nasledujúcom období spoločnosť očakáva náklady vo výške 1 018 164 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	Hodnota voči spriazneným osobám
	Hodnota celkom	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	14 873 274	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	13 523 601	13 523 601
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce 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		

**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		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	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	874 408					
	192 212					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté pôžičky (celkovo)	49 000					
	160 000					
Splatené pôžičky (celkovo)	50 000					
Odpustené, odpísané pôžičky (celkovo)						
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 2019	rok 2018
Pohľadávky z obchodného styku (r.55, 56, 57 súvahy)	12 915 882	12 036 254
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r.59, 60 súvahy)	3 577 221	3 329 188
Ostatné pohľadávky (r.65 súvahy)	8 811 204	14 035 930
Dlhodobé pôžičky v rámci kons.celku splatné do 1 roka (r.29 súvahy)	4 362 643	4 362 643
Ostatné dlhodobé pôžičky splatné do 1 roka (r.29 súvahy)	16 597	16 597
Poskytnuté preddavky na DHM (r.19)	1 500 000	452 000
Poskytnuté preddavky na DFM (r.32)	5 102 362	5 102 362
Preddavky na služby (r.55 súvahy)	1 106 667	106 667
Spolu pohľadávky voči spriazneným osobám	37 392 576	39 441 641
Krátkodobé záväzky (r. 124, 125, 126 súvahy)	2 153 496	3 968 706
Krátkodobé fin.výpomoci (r. 140 súvahy)	111 841	134 341
Iné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 135 súvahy)	24 248	38 370
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129 súvahy)		
Záväzky voči spoločníkom (r.130 súvahy)		
Dlhodobé finančné výpomoci (r. 110 súvahy)	2 903 922	4 088 122
Spolu záväzky voči spriazneným osobám	5 193 507	8 229 539

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		
Predaj výrobkov pridruženým podnikom	300 240	
Predaj služieb pridruženým podnikom	3 586 786	3 752 119
Iný obchod pridruženým podnikom	81 700	60 000
Iný obchod spriazneným osobám	35 420	129 715
Predaj dlhodobého majetku a materiálu vr. dobropisov spriazneným osobám	825 271	763 183
Predaj výrobkov spriazneným osobám		
Predaj služieb spriazneným osobám	132 787	314 077
Splatenie poskytnutých pôžičiek od pridružených podnikov	56 000	
Splatenie poskytnutých pôžičiek od spriaznených osôb	275 000	5 000
Prijatie pôžičiek od spriaznených osôb		350 000
Úroky z finančných výpomocí spriazneným osobám	17 427	1 058
Spolu:	5 310 631	5 375 152
Nákup materiálu od pridružených podnikov	35 909	1 335
Nákup služieb od pridružených podnikov	272 924	228 649
Nákup dlhodobého majetku od pridružených podnikov	4 996 708	
Nákup materiálu od spriaznených osôb	676 128	644 584
Nákup služieb od spriaznených osôb	812 479	778 336
Poskytnutá záloha na nákup služieb od spriaznených osôb	1 000 000	
Nákup dlhodobého majetku od spriaznených osôb	1 080 627	1 941 393
Úroky z finančných výpomocí od spriaznených osôb	299 231	253 549
Splatenie prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	1 206 700	2 046 860
Poskytnutie pôžičiek pridruženým podnikom		500
Poskytnutie pôžičiek spriazneným osobám	471 000	1 046 380
Spolu:	10 851 706	6 941 586

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

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
predaj materiálu a majetku dcérskym spoločnostiam	683	98 295
výrobky a služby dcérskym spoločnostiam	487 212	445 293
iný obchod dcérskym spoločnostiam	4 988	3 950
služby materskej spoločnosti	1 120	1 332
iný obchod materskej spoločnosti	737	737
prijaté pôžičky od dcérskych spoločností		
splatenie prijatých pôžičiek dcérskym spoločnostiam	24 000	
úroky z finančných výpomocí dcérskym spoločnostiam	81 749	46 046
Spolu:	600 489	595 653
nákup materiálu od dcérskych spoločností		32 413
nákup dlhodobého majetku od dcérskych spoločností	12 745	360 142
nákup služieb od dcérskych spoločností	1 007 208	610 841
poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	331 546	1 183 690
poskytnutie pôžičiek materskej spoločnosti	7 000	15 200
úroky z pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí		
Spolu nákup:	1 358 499	2 202 286

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

Začiatkom roku 2020 sa z Ázie do Európy rozšírilo ochorenie COVID19. Jednotlivé štáty vrátane Slovenskej republiky začali prijímať rôzne opatrenia v súvislosti s ochorením COVID19, ktoré môžu mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky a následne aj na podnikateľské a obchodné aktivity a tiež na finančnú situáciu spoločnosti v roku 2020. Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti spoločnosti, vedenie nepovažuje tento vplyv a udalosti ako udalosti, na základe ktorých by bolo potrebné vykonať úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019, ale len ako udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a tieto je potrebné zverejniť v poznámkach účtovnej závierky za rok 2019.

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady ochorenia COVID19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú vplyv radikálne ohrozujúci schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti vyhodnocuje vzniknutú situáciu hlavne v nadväznosti na dodávky materiálových zásob potrebných na plynulé zabezpečenie výroby, rokuje s tretími stranami o posune termínov niektorých dodávok a tiež svojich dodávok odberateľom, o možnostiach posunutia niektorých finančných záväzkov.

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež ostatných tretích strán, vyhodnocovať dopad na spoločnosť a operatívne prijímať opatrenia s cieľom odvrátenia, resp. zmiernenia negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2019 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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 221 913	0		1 893 662	11 115 575
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 221 913			1 893 662	11 115 575
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 893 662	2 185 221		-1 893 662	2 185 221
Spolu	45 239 177	2 185 221	0	0	47 424 398

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		0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

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	278 369	329 731
účty v bankách	3 279 467	1 924 334
kontokorentné účty	-20 663 584	-17 151 071
spolu	-17 105 748	-14 897 006
Peňažné prostriedky CF	-17 105 748	-14 897 006
Rozdiel	0	0

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
	obdobie 2019	obdobie 2018
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 022 363	2 575 763
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 395 468	4 140 540
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 652 521	3 603 687
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou a postúpení FP (+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	(141 417)	(222 483)
Zmena stavu rezerv (+/-)	40 255	(1 463 717)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	467 876	353 351
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	34 400	108 907
Úroky účtované do nákladov (+)	2 068 542	1 959 082
Úroky účtované do výnosov (-)	(99 176)	(47 478)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	540	4 016
Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	(628 073)	(154 825)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	875 494	2 248 799
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(519 257)	(5 281 611)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(224 343)	9 206 880
Zmena stavu zásob (-/+)	1 619 094	(1 676 470)
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 (+/-)	9 293 325	8 965 102
Prijaté úroky (+)	-	50 328
Platené úroky (-)	(1 914 545)	(1 716 399)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 378 780	7 299 031
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	214 308	356 159
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 593 088	7 655 190
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(4 601 032)	(4 216 141)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	658 685	235 089
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám	-	50 000
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	(100)	(2 602 362)
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 942 447)	(6 533 414)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy spojené s prijatými úvermi od bánk (+)	25 702 699	14 210 725
Výdavky na splácanie úverov prijatých od bánk (-)	(24 046 619)	(9 307 657)
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
Príjmy (+) a výdavky (-) na spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	(1 269 391)	(1 668 476)
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(1 828 048)	(1 956 373)
Príjmy zo spätného finančného prenájmu (+)	-	-
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 441 359)	1 278 219
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	2 209 282	2 399 995
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(17 105 748)	(19 501 727)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(14 896 466)	(17 101 732)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(540)	(4 016)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(14 897 006)	(17 105 748)