

**A. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke****Predmet činnosti****Činnosti podľa výpisu z OR**

- údržba a oprava dopravných prostriedkov: elektrických lokomotív, pantografových jednotiek, osobných vozňov a špeciálnych vozňov
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení ( oprava trakčných motorov a transformátorov, riadiacej elektroniky, rekonštrukcia lokomotív a osobných vozňov )
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo
- závodné stravovanie
- prevádzkovanie železničnej vlečky vo vlastnom objekte s výnimkou celoštátnych železníc
- výroba, rozvod a predaj tepla
- prenájom nehnuteľnosti vrátane bytového hospodárstva
- výroba železničných lokomotív a električiek
- prenájom strojov, dopravných zariadení, motorových vozidiel
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod v rozsahu voľných živností)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností ( veľkoobchod v rozsahu voľných živností)
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom
- reklamné činnosti
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum, vývoj a konštrukcia koľajových vozov a hnacích koľajových vozidiel a ich časti
- montáž, prehliadka, opravy, revízie a skúšky určených technických zariadení- plynové, strojno-mechanické časti zdvíhacích zariadení, tlakové nádoby
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- zváranie dráhových vozidiel
- výroba a opravy dopravných prostriedkov - nákladné vozne, výroba a opravy motorových rušňov, motorových jednotiek a motorových vozňov

Dátum založenia spoločnosti je 21.september 1994

**Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	942	903
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	954	930
Počet vedúcich zamestnancov	25	25

**Účtovná závierka**

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 28.2.2020 za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :  
- dňa : 24.06.2019, schvaľovací orgán : valné zhromaždenie spoločnosti

### Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Horárska 12, Bratislava.

Je konsolidujúcou spoločnosťou dcérskej spoločnosti ŽOS RAIL, s.r.o., Dielenská Kružná 2, Vrútky.  
Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra závierok.

## B. Informácie o prijatých postupoch

### Predpoklad

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2019 stratu vo výške 13 624 tis. EUR vo výraznej miere spôsobenú jednorazovými nákladmi na tvorbu rezervy na projekt na dodanie dieselmotorových jednotiek a odpis nezrealizovanej opcie na nákup akcií. Spoločnosť má podpísané dlhodobé zmluvy so zákazníkmi a je v procese implementácie nových plánov s cieľom zlepšiť svoje finančné výsledky a finančnú situáciu. Spoločnosť predpokladá, že v roku 2020 dosiahne pozitívny hospodársky výsledok a bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

**Spôsob ocenenia**

<b>Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

<b>Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena

<b>Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota

<b>Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena

<b>Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

<b>Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

<b>Zásoby obstarané kúpou</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru

<b>Zásoby obstarané vlastnou činnosťou</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

<b>Zásoby obstarané iným spôsobom</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota

<b>Zákazková výroba</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Zákazková výroba	Prepočet z posledných známych údajov na základe percenta dokončenia

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata účtovaním rezervy na zákazkovú výrobu.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

<b>Pohľadávky</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Všetky pohľadávky okrem postúpených	Menovitá hodnota
Postúpené pohľadávky	Obstarávacia cena

<b>Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Časové rozlíšenie aktív súvahy	Očakávanou menovitou hodnotou

<b>Závazky, dlhopisy, úvery a pôžičky</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Závazky	Menovitá hodnota
Úvery a pôžičky	Menovitá hodnota

<b>Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Očakávanou menovitou hodnotou

<b>Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena

<b>Daň z príjmov</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Daň z príjmov splatná	základ dane vypočítaný podľa platných zákonov x 21 % sadzba dane
Daň z príjmov odložená	základom dane sú položky, ktoré tvoria dočasné rozdiely x 21 % sadzba dane

#### **Spôsob ocenenia – nasledujúce ocenenie**

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

<b>Rezervy</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Rezervy	Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára predovšetkým rezervy na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, zmluvné pokuty a ostatné položky podľa potreby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť

<b>Opravné položky</b>	
<b>Druh</b>	<b>Ocenenie</b>
Opravné položky k pohľadávkam	Po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia. Riziko strát z neuhradených pohľadávok spoločnosť vyhodnocuje individuálne
Opravná položka k nedokončenému hmotného majetku	Na základe individuálneho posúdenia, pri zvážení všetkých informácií, ktoré majú za následok zníženie hodnoty majetku
Opravná položka k nedokončenej výrobe	Na základe individuálneho posúdenia, pri zohľadnení všetkých informácií, ktoré majú za následok zníženie hodnoty majetku

<b>Odpisový plán</b>
----------------------

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>				
<b>Druh</b>	<b>Doba odpisovania</b>	<b>Metóda</b>	<b>Spôsob</b>	<b>Odpisová sadzba alebo koeficient</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	Časová	Rovnomerne	25,0 %

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>				
<b>Druh (odpisové skupiny podľa zákona o dani z príjmov )</b>	<b>Doba odpisovania</b>	<b>Metóda</b>	<b>Spôsob</b>	<b>Odpisová sadzba alebo koeficient</b>
Odpisová skupina 1	4 roky	Časová	Rovnomerne	25,0 %
Odpisová skupina 2	6 rokov	Časová	Rovnomerne	16,7 %
Odpisová skupina 3	8 rokov	Časová	Rovnomerne	12,5 %
Odpisová skupina 4	12 rokov	Časová	Rovnomerne	8,33 %
Odpisová skupina 5	20 rokov	Časová	Rovnomerne	5,0 %
Odpisová skupina 6	40 rokov	Časová	Rovnomerne	2,5 %
Finančný prenájom	Podľa predmetu finančného prenájmu	Časová	Rovnomerne	Podľa predmetu finančného prenájmu

Odpisy sa účtujú na mesačnej báze počnúc mesiacom zaradenia majetku alebo jeho technického zhodnotenia, ktoré zvyšuje jeho vstupnú cenu. Spoločnosť uplatňuje aj komponentné odpisovanie majetku.

**C. Údaje o aktívach****Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	42 894	607 252	2 494 129	0	0	0	0	3 144 275
Prírastky	0	0	0	0	0	53 539	0	53 559
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	15 859	6 500	0	0	-22 359	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	42 894	623 111	2 500 629	0	0	31 200	0	3 197 834
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	42 894	587 329	2 479 652	0	0	0	0	3 109 875
Prírastky	0	7 284	4 990	0	0	0	0	12 274
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	42 894	594 613	2 484 642	0	0	0	0	3 122 149
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	19 923	14 477	0	0	0	0	34 400
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	28 498	15 987	0	0	31 200	0	75 685

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	42 894	583 819	2 477 968	0	0	0	0	3 104 681
Prírastky	0	0	0	0	0	39 594	0	39 594
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 433	16 161	0	0	-39 594	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	42 894	607 252	2 494 129	0	0	0	0	3 144 275
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	42 894	572 424	2 477 968	0	0	0	0	3 093 286
Prírastky	0	14 905	1 684	0	0	0	0	16 589
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	42 894	587 329	2 479 652	0	0	0	0	3 109 875
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11 395	0	0	0	0	0	11 395
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	19 923	14 477	0	0	0	0	34 400

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	975 487	30 722 307	18 483 617	0	0	10 472 668	2 976 564	135 120	63 765 763
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 078 992	556 529	2 635 521
Úbytky	0	6 791	558 524	0	0	46 443	293 607*	691 649	1 597 032
Presuny	0	400 328	1 463 804	0	0	225 206	-2 089 338	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	975 487	31 115 844	19 388 879	0	0	10 651 431	2 672 611	0	64 804 252
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	23 416 874	16 978 666	0	0	9 222 613	0	0	49 618 153
Prírastky	0	1 254 624	584 874	0	0	384 635	0	0	2 224 133
Úbytky	0	6 790	558 542	0	0	46 443	0	0	611 775
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	24 664 708	17 004 998	0	0	9 560 805	0	0	51 230 511
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	2 269 286	0	2 269 286
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	2 269 286	0	2 269 286
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	975 487	7 305 433	1 504 951	0	0	1 250 055	707 278	135 120	11 878 324
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	975 487	6 451 136	2 383 881	0	0	1 090 626	403 325	0	11 304 455

Opravná položka k majetku, ktorý sa spoločnosti nepodarilo zatiaľ sprevádzkovať.

\*Úbytok obstarania dlhodobého hmotného majetku bol v dôsledku jeho predaja.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavk- y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	975 487	30 035 187	18 407 468	0	0	10 380 812	2 672 611	17 473	62 489 038
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 434 135	329 537	1 763 672
Úbytky	0	945	271 593	0	0	2 519	0	211 890	486 947
Presuny	0	688 065	347 742	0	0	94 375	-1 130 182	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	975 487	30 722 307	18 483 617	0	0	10 472 668	2 976 564	135 120	63 765 763
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	22 120 083	16 747 003	0	0	8 794 781	0	0	47 661 867
Prírastky	0	1 297 736	503 256	0	0	430 351	0	0	2 231 343
Úbytky	0	945	271 593	0	0	2 519	0	0	275 057
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	23 416 874	16 978 666	0	0	9 222 613	0	0	49 618 153
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	2 269 286	0	2 269 286
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	2 269 286	0	2 269 286
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	975 487	7 915 104	1 660 465	0	0	1 586 031	403 325	17 473	12 557 885
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	975 487	7 305 433	1 504 951	0	0	1 250 055	707 278	135 120	11 878 324

**Ťarchy a zabezpečenia majetku**

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	890 377

V prospech spriaznenej osoby SLOVEURO CONSULTING, s. r. o.

<b>Poistenie dlhodobého majetku</b>		
<b>Predmet poistenia</b>	<b>Poistná suma v bežnom období</b>	<b>Poistná suma v minulom období</b>
pre prípad poškodenia živelnou udalosťou	61 488 443	60 810 742
pre prípad škôd spôsobených krádežou	10 983 719	11 464 455
havarijné poistenie motorových vozidiel	698 573	848 222
<b>SPOLU</b>	<b>73 170 735</b>	<b>73 123 419</b>

## Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	21 587 689	0	0	5 000	0	21 592 689
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	5 000	0	0	0	0	0	-5 000	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689

**Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
a	b	c	d	e
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>				
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	100	100	71 812	66 812
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>				
Vrútocké strojárne, Vrútky	1,5	1,5	910 974 *	

\* majetok spoločnosti nebol v Obchodnom registri prevedený na menu euro, účtovnej jednotke neboli poskytnuté informácie o hospodárení tejto spoločnosti, akcie sú vyradené z obchodovania na burze

**Informácie o zásobách**

Nedokončená výroba predstavuje výrobu nových výrobkov, ktoré nemajú charakter zákazkovej výroby a nedokončenú výrobu z titulu opráv železničných koľajových vozidiel a ich častí, ktoré neboli k 31.12.2019 ukončené.

**Informácie o zákazkovej výrobe**

Predmetom zákazkovej výroby je výroba nových železničných koľajových vozidiel, ktorých technické parametre si určil objednávateľ ( dieselmotorové jednotky a nové osobné vozne). Výnosy na zákazky sa účtovali v závislosti od stupňa dokončenia zákazky, t.j. metódou percenta dokončenia. Stupeň dokončenia bol zisťovaný na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov na jednotlivú zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	52 011 072	26 753 636	79 390 051
Náklady na zákazkovú výrobu	52 618 530	21 710 928	74 910 075
Hrubý zisk / hrubá strata	-607 458	5 042 708	4 479 976

Tabuľka č. 2:

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	52 019 668	67 139 668
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-8 596	12 250 382
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	5 579 983	5 579 983
Suma prijatých preddavkov	3 513 554	18 655 594
Suma zadržanej platby	0	0

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zníženie OP (zánik opodstatnenosti) d	Zúčtovanie OP (vyradenie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	686 665	26 379	149	704	712 191
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	108 463	4 460	812	13 516	98 595
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>795 128</b>	<b>30 839</b>	<b>961</b>	<b>14 220</b>	<b>810 786</b>

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky + odložená daň	4 724 287	0	4 724 287
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 724 287</b>	<b>0</b>	<b>4 724 287</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	10 215 897	924 072	11 139 969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	198 176	0	198 176
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 610 409	1 995 734	10 606 143
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 128 976	96 848	9 225 824
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>28 153 458</b>	<b>3 016 654</b>	<b>31 170 112</b>

Veková štruktúra pohľadávok je vyhodnocovaná bez riadku súvahy 46 a 58 – čistá hodnota zákazky

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 005	9 053
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	139 945	414 037
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-149	-143
<b>Spolu</b>	<b>152 801</b>	<b>422 947</b>

**D. Údaje o pasívach**

<b>Štruktúra základného imania</b>			
<b>Druh akcie</b>	<b>Hodnota</b>	<b>Počet</b>	<b>Spolu</b>
Akcie kmeňové, listinné	33,19	266 601	8 848 487
Akcie prioritné, listinné	33,19	101 099	3 355 476
Akcie kmeňové, listinné	33,00	656 365	21 660 045
SPOLU		1 024 065	33 864 008

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Účtovný zisk</b>	956 581
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	95 658
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	860 923
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>SPOLU</b>	956 581

**Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	207 810	820 611	96 847	109 365	822 209
Na reklamácie a záručné opravy	207 810	485 300	96 847*	109 365	486 898
Ostatné**	0	335 311	0	0	335 311
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	3 683 640	4 844 231	976 298	224 825	7 326 748
Na reklamácie a záručné opravy	98 236	77 726*	8 808	86 928	80 226
Na nevyčerpanú dovolenku	629 824	727 541	599 748	30 076	727 541
Na 13. plat	320 563	316 852	312 742	7 821	316 852
Na odchodné	0	6 735	0	0	6 735
Na nevyfakturované služby	71 598	97 258	55 000	0	113 856
Ostatné**	2 563 419	3 618 119	0	100 000	6 081 538

\* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 72 726 eur

\*\* rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi

Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2020 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2021.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	183 020	206 150	153 779	27 581	207 810
Na reklamácie a záručné opravy	183 020	206 150	153 779*	27 581	207 810
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	3 769 723	1 219 939	989 621	316 401	3 683 640
Na reklamácie a záručné opravy	110 102	97 954*	21 423	88 397	98 236
Na nevyčerpanú dovolenku	721 007	629 824	682 655	38 352	629 824
Na 13. plat	405 600	320 563	271 097	134 503	320 563
Na odchodné	2 446	0	2 446	0	0
Na nevyfakturované služby	12 000	71 598	12 000	0	71 598
Ostatné**	2 518 568	100 000	0	55 149	2 563 419

\* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 92 954 eur

\*\* rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	3 156 537	7 081 060
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 156 537	7 081 060
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	27 441 031	14 545 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 482 271	12 563 486
Záväzky po lehote splatnosti	3 958 760	1 981 625

Prehľad záväzkov je vyhodnocovaný bez riadku súvahy č.107 a 127 – čista hodnota zákazky

**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	9 299 289	7 143 888
Odpočítateľné	9 279 008	7 113 266
Zdaniteľné	20 281	30 622
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	9 461 657	3 272 241
Odpočítateľné	9 461 657	3 272 241
Zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	3 574 016	5 386 571
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	1 920	2 880
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	4 724 286	3 312 741
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	1 411 545	292 775
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 411 545	292 775
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	4 259	6 431
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-2 172	-6 801
Zaúčtovaná ako náklad	-2 172	-6 801
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	43 229	49 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87 760	86 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 834	2 250
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	90 594	89 173
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	116 674	94 971
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	17 149	43 229

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé bankové úvery, pôžičky</b>					
Bankový úver krátkodobý, SLSP	EUR	Eonia + 1,30%	2020	20 258 527	22 161 400
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor + 1,25%	2020	5 332 191	5 906 492
<b>Dlhodobá finančné výpomoci</b>					
Riadok 110 súvahy*	EUR	4 %	2021	2 987 453	2 987 453

\*Záväzok voči personálne prepojenej spoločnosti SLOVEURO CONSULTING, s.r.o.

## Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	61 529	147 676	0	0	0	0
Finančný náklad	2 898	2 754	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>64 427</b>	<b>150 430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E. Údaje o výnosoch

## Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DMJ)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (NOV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (opravy, modernizácie ŽKV,)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	26 902 392	8 428 318	25 108 680	18 325 317	23 264 015	22 630 244
Česká republika	0	0	0	0	1 915 194	1 359 562
Poľsko	0	0	0	0	3 320 111	875 836
Rumunsko	0	0	0	0	0	164 453
Srbsko	0	0	0	0	295 036	429 993
Rakúsko	0	0	0	0	18 125	7 154
<b>Spolu</b>	<b>26 902 392</b>	<b>8 428 318</b>	<b>25 108 680</b>	<b>18 325 317</b>	<b>28 812 481</b>	<b>25 467 242</b>

**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 965 015	7 235 997	4 760 842	729 018	2 475 155
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	0	0	0	729 018	2 475 155
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné – opravná položka	x	x	x	-196 757	-50 286
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	532 261	2 424 869

Opravná položka k zákazkám nedokončenej výroby bola vytvorená na základe skutočnosti, že objednávateľ výroby dlhší čas nekomunikuje – doučtovanie do 100% opravnej položky

**Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	18 086 113	13 535 845
Aktivácia materiálu a tovaru	16 875 395	12 151 825
Aktivácia konštrukčných prác	491 977	487 721
Aktivácia dlhodobého majetku	526 620	712 635
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	192 121	183 664
<b>Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :</b>	63 480 162	24 167 602
Výnosy z postúpenia pohľadávok	63 437 408	24 088 927
Zmluvné pokuty	7 659	45 918
Nárok na náhradu škody za poistné udalosti	28 095	32 757
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	7 000	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	98 490	62 163
Kurzové zisky, z toho:	18 839	13 786
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 040	4 148

**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	4 198 456	765 057
Tržby z predaja služieb	25 372 147	25 527 359
Tržby za tovar	24 299	22 486
Výnosy zo zákazky	52 011 072	26 753 636
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>81 605 974</b>	<b>53 068 538</b>

**F. Údaje o nákladoch****Informácie významných položkách nákladov , nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Celkové osobné náklady, z toho:</b>	18 388 161	17 995 320
Mzdy	12 768 016	12 762 515
Ostatné náklady na závislú činnosť	55 778	14 710
Zdravotné poistenie	1 295 318	1 300 816
Sociálne poistenie	3 204 337	2 907 161
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	37 205	38 711
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 205	38 711
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	9 206 905	5 837 203
Opravy a udržiavanie	471 140	285 460
Cestovné	143 687	176 527
Nájomné	1 146 695	480 124
Kooperácie na zákazky	5 605 481	4 005 652
Likvidácia odpadov, čistenie vôd	526 794	482 520
Strážna služba	254 573	214 579
Licencie	164 015	159 021
Poradenstvo	83 520	33 320
Odmena za sprostredkovanie	811 000	0
<b>Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	74 299 629	24 389 732
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	3 334 420	44 851
Rezerva na stratu zákazkovej výroby	5 579 984	0

Rezerva na stratové zmluvy	519 008	0
Odpis pohľadávok	982	745
Postúpené pohľadávky	63 437 408	24 088 927
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	294 006	95 172
Odmena faktora	24 685	13 147
Poistenie majetku	163 141	146 890
Zmluvné pokuty	945 995	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 803 906</b>	<b>562 776</b>
Náklady na derivátové operácie	3 000 000	0
Kurzové straty, z toho:	16 363	18 852
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	4 682	5 795
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	123 889	139 312
Bankové poplatky	123 889	139 312

### G. Údaje o dani z príjmov

#### Informácie o vplyve odloženej dani na daň z príjmov

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	138	620
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15 038 043	x	x	1 242 555	x	x
Teoretická daň	x	-3 157 989	21	x	260 937	21
Daňovo neuznané náklady	8 377 465	1 759 268	-12	166 830	35 034	3
Výnosy nepodliehajúce dani	-102 882	-21 605	0	-55 149	-11 581	-1
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	655	138	0	983	206	0
Umorenie daňovej straty	161 279	33 869	0	33 166	6 965	1
Zmena sadzby dane	0	0	0			
Iné	-130 467	-27 398	0	-26 605	-5 587	0
Spolu	-6 731 993	-1 413 717	9	1 361 780	285 974	23
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-1 413 717	9	x	285 974	23
Celková daň z príjmov	x	-1 413 717	9	x	285 974	23

**H. Údaje o iných aktívach a iných pasívach**

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	6 750 579	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	8 461 850	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Bankové záruky slúžia na garantovanie kvalitatívnych požiadaviek výrobkov.

**I. Informácie o ekonomických vzťahoch****Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	kúpa tovaru a služieb	95 133
	poskytnutie služby	591 697
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 026 144
	poskytnutie služby	510
	úroky	672 477
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	37 354 098
	predaj	103 959
	poskytnutie služby	150 782
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 469 478
	predaj	241 578
	poskytnutie služby	271 052
	úroky	54 715
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	24 270
	poskytnutie služby	29 189
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s., Čierna nad Tisou	kúpa tovaru a služieb	5 077
	poskytnutie služby	952 297
LOKORAIL, a.s., Bratislava	kúpa tovaru a služieb	1 590
	poskytnutie služby	50 666
Inter Cargo SP. z o.o., Katowice, Poľsko	poskytnutie služby	49 249
DAKO -CZ, a.s., Třemošnice, ČR	kúpa tovaru a služieb	5 414
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	kúpa tovaru a služieb	1 907 466
	predaj	3 861 038
PL - PROFY spol. s r.o., Orlov	kúpa tovaru a služieb	570 170
	poskytnutie služby	148

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	85 196
	poskytnutie služby	1 369
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	47 779
	poskytnutie služby	5 072
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	23 352
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	119 498
ZAKŁADY NAPRAWCZE TABORU KOLEJOWEGO "PATEREK" SPÓŁKA AKCYJNA, Nakło nad Notecią, Poľsko	predaj	174 706
	poskytnutie služby	126 004
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s., Ostrava,ČR	kúpa tovaru a služieb	50 813
	poskytnutie služby	112 933

Prepojené osoby a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	pohľadávky	142 560
	záväzky	79 617
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	5 552 679
	záväzky	457 876
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	3 550 381
	záväzky	107 329
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	2 925
	záväzky	1 266
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	21 643 305
	záväzky	295 268
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s., Čierna nad Tisou	pohľadávky	5 760
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	pohľadávky	1 494 220
	záväzky	418 568
PL - PROFY spol. s r.o., Orlov	pohľadávky	177
	záväzky	234 876

Spriaznená osoba – personálne prepojené <b>a</b>	Druh vzťahu <b>b</b>	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie <b>c</b>
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	6 535
	záväzky	7 650
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	28 490
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	20 974
ZAKŁADY NAPRAWCZE TABORU KOLEJOWEGO "PATEREK" SPÓŁKA AKCYJNA, Nakło nad Notecią, Poľsko	pohľadávky	31 504
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s., Ostrava,ČR	záväzky	2 560

**J. Údaje o vlastnom imaní****Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	43 763 921	0	0	-9 899 913	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	9 899 913	9 899 913*	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	9 899 913	0	-9 899 913	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 613	0	0	0	-13 613
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	95 625	95 625
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 884 007	0	0	860 923	3 744 930
Neuhradená strata minulých rokov	-9 899 946	0	0	9 899 946	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	956 581	-13 624 326	0	-956 581	-13 624 326
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Výsledok hospodárenia je navrhnutý zúčtovať ako stratu minulých období.

\*Vzatím akcií z obehu došlo v máji 2019 k zníženiu základného imania.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	22 103 876	0	0	21 660 045	43 763 921
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	21 660 045	0	-21 660 045	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 613		0	0	-13 613
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 884 007	0	0	0	2 884 007
Neuhradená strata minulých rokov	-2 595 511	0	0	-7 304 435	-9 899 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 304 435	956 581	0	7 304 435	956 581
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky**

V čase od 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k zmene členov štatutárneho orgánu a členov dozornej rady.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa celosvetovo rozšíril koronavírus a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho účinkov krízy a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti.

Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

**K. Prehľad peňažných tokov**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.