

ČI. 1 VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.

Obchodná spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom: Môťovská cesta 259/11, 960 03 Zvolen, bola založená dňa 21.9.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.10. 1994 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, odd. Sa, vložka č. 224/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti:

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

2.

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2018 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 03.06.2019

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 bola uložená do Registra účtovných závierok.

Valné zhromaždenie dňa 03.06.2019 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r. o., M.M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019.

4.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5.

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

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

Členovia orgánov spoločnosti:

Predstavenstvo: PhDr. Vladimír Poór - predseda
Ing. Miloš Kyselica – podpredseda

Členovia: Ing. Alexej Beljajev
Ing. Ľuboslava Wallnerová

Dozorná rada: JUDr. Michal Lazar
Ing. Martin Poór
Ing. Peter Debnár
Ing. Štefan Tuček
Ing. Marek Piaček

6.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	456	430
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	438	452
počet vedúcich zamestnancov	16	34

ČI. 2 INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Alikvotne rozpúšťa dotáciu vo výške 6 985,06 Eur/rok. Pôvodná výška investičnej dotácie poskytnutej v r. 2005 za účelom obnovenia svetlíkov bola po prepočte na eurá v hodnote 139 696,61 €.

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Spoločnosť v roku 2019 nemala významné chyby minulých účtovných období, o ktorých by účtovala.

ČI. 3 INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Doplnujúce informácie k aktívam

Informácie k čl.3 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	6 498 000			3 961		7 876 781
Prírastky								
Úbytky			5 900 000					5 900 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			3 961		1 976 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	3 457 642					4 832 462
Prírastky			2 613 268					2 613 268
Úbytky			5 900 000					5 900 000
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	170 910					1 545 730
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 040 358			3 961		3 044 319
Stav na konci účtovného obdobia			427 090			3 961		431 051

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	5 900 000			601 961		7 876 781
Prírastky			598 000					598 000
Úbytky						598 000		598 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	6 498 000			3 961		7 876 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	482 061	2 529 077					3 902 706
Prírastky		1 191	928 565					929 756
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	3 457 642					4 832 462
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 191	3 370 923			601 961		3 974 075
Stav na konci účtovného obdobia			3 040 358			3 961		3 044 319

Informácie k čl. 3 a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 476 814	13 377 597	22 204 483			9 427	219 073		38 287 394
Prírastky		4 185	50 776				2 469 728		2 524 689
Úbytky	16 597	10 197	884 324				2 431 474		3 342 592
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	13 371 585	21 370 935			9 427	257 327		37 469 491
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 822 571	17 872 028						26 694 599
Prírastky		326 348	1 293 163						1 619 511
Úbytky		10 197	884 324						894 521
Stav na konci účtovného obdobia		9 138 722	18 280 867						27 419 589
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 476 814	4 555 026	4 332 455			9 427	219 073		11 592 795
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	4 232 863	3 090 068			9 427	257 327		10 049 902

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 698	13 347 325	22 374 861			9 427	236 146		38 419 457
Prírastky	25 116	30 272	1 134 640				1 206 994		2 397 022
Úbytky			1 305 018				1 224 067		2 529 085
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 476 814	13 377 597	22 204 483			9 427	219 073		38 287 394
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 490 184	17 602 617						26 092 801
Prírastky		332 387	1 574 429						1 906 816
Úbytky			1 305 018						1 305 018
Stav na konci účtovného obdobia		8 822 571	17 872 028						26 694 599
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 451 698	4 857 141	4 772 244			9 427	236 146		12 326 656
Stav na konci účtovného obdobia	2 476 814	4 555 026	4 332 455			9 427	219 073		11 592 795

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	17 948 849
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Spoločnosť má dlhodobý majetok a obežný majetok poistený v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava. Jedná sa o poistenie majetku proti živelným udalostiam, lomom stroja, krádeži, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, zákonné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie a i. Výška nákladov na poistenie v roku 2019 predstavovala 119 tis. €.

Informácie k čl. 3 f) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CJ3, s.r.o.	50	50	2 500		2 500
Trans Rail Engineer.	40	40	2 000		2 000
Vertova,s.r.o.	50	50	2 500		3 800
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 300

Informácie k čl. 3 g) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obsta- rávaný DFM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 300							8 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		8 300							8 300
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		8 300							8 300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 300							8 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
Stav na konci účtovného obdobia		8 300							8 300

Informácie k čl. 3 k) o dlhodobom finančnom majetku

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

Zásoby

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

Informácie k čl. 3 m) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	232 521	43 134			275 655
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	232 521				275 655

Informácie k čl. 3. n) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	6 407 569
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Pohľadávky

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

Informácie k čl. 3 p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
Pohľadávky z obchodného styku	623 855	5 029	37 162		591 722
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	623 855	5 029	37 162		591 722

Informácie k čl.3 q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 658 000		2 658 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 658 000		2 658 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 963 679	1 121 733	6 085 412
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 518	9 761	80 279
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti		129 623	129 623
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	226 678	83 918	310 596
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	555		555
Iné pohľadávky	90 377		90 377
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 351 807	1 345 035	6 696 842

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 345 035	756 764
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 351 807	4 723 893
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 696 842	5 480 657
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 210 000	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	448 000	
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 658 000	

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

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

Informácie k čl. 3 t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 560	33 291
Bežné bankové účty	39 714	308 828
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	74	71
Spolu	45 348	342 190

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Informácie k čl. 3 y) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 242	17 454
Poistenie (majetok, stroje)	26 654	17 284
Služby (poplatok za faktoring, mýto)	588	170
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. Doplnujúce informácie k pasívam

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

Tab.č.1

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

Tab.č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	412 033
Prídel do zákonného rezervného fondu 10 %	41 203
Prídel do sociálneho fondu 2%	8 241
Preúčtovanie do nerozdeleného zisku-úhrada straty	362 589

Tab.č.3

Názov položky	Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku
Účtovná strata	-669 376
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu 10%	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu 2%	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty	-669 376
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Rezervy

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

Informácie k čl. 3 b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 901	328 593	278 904		334 590
nevyčerp.dovolenky	208 888	217 634	204 617		221 904
sociálne poistenie	73 243	75 931	71 517		77 658
nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
účtovná závierka	2 770	14 940	2 770		14 940
ostatné	0	20 088	0		20 088

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	251 266	282 746	249 111		284 901
nevyčerp.dovolenky	183 733	207 527	182 372		208 888
sociálne poistenie	64 513	72 629	63 899		73 243
nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
účtovná závierka	3020	2 590	2 840		2 770
ostatné	0	0	0		0

Závazky

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

Informácie k čl.3 c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	3 667 645	3 466 535
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 607 460	5 157 573
Krátkodobé záväzky spolu	9 275 105	8 624 108
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 110 164	1 352 228
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 110 164	1 352 228

Informácie k čl. 3 f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 174 617	2 168 494
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 174 617	2 168 464
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 167 827	1 146 827
odpočítateľné	1 167 827	1 146 827
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	245 244	240 834
Uplatnená daňová pohľadávka	245 244	240 834
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	245 244	240 834
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	456 670	455 384
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 124	-116 617
Zaúčtovaná ako náklad	-3 124	- 116 617
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 400	27 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 599	28 342
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 240	1 086
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 839	29 428
Čerpanie sociálneho fondu	48 882	34 570
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 357	22 400

Informácie k čl.3 i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný – VÚB, a.s.	EUR	3 % + 1M	r.2020	1 690 011	1 920 620
Kontokorentný – Tatrabanka, a.s.	EUR	2,40%+1M	r. 2020	970 403	1 364 991
Kontokorentný – UniCredit bank,a.s	EUR	3,00%+1M	r.2020	549 935	600 182
Kontokorentný – J & T Banka,a.s.	EUR	7% + 1M	r.2020	1 348 566	1 499 008
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2019	0	2 200 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2019	0	535 000
Projektový- Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	411 490	940 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2019	0	111 190
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2019	0	330 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	990 000	0
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	250 000	0
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	1 005 888	0

Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	922 000	0
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	410 000	0
Projektový- Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2019	0	990 000
S p o l u				8 031 733	10 490 991

1M = jednomesačný Euribor

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Krško Igor	EUR	3%	30.06.2023	329 000	340 000
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	3 %	31.12.2020	2 735 464	
SPOLU				3 064 464	340 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Informácie k čl. 3 j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky nezaplatené		
nájomné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	611 521	1 014 191
svetlíky-inv.dotácia	34 165	41 150
VBO z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	577 356	973 041
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	284 133	378 756
rozpustenie výnosu z relízingu	0	1 609
VBO z relízingu (zdaňované)	173 612	266 626
svetlíky-inv.dotácia	6 985	6 985
VBO-rezacie centrum AMADA	103 536	103 536

3. Prenájom

1. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
2. K 31.12.2019 spoločnosť eviduje 11 lízingových zmlúv /lokomotívy, autá, stroje a zariadenia/.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	422 074	280 286	-	714 947	702 360	-
Finančný náklad	14 422	6 827	-	33 201	21 249	-
Spolu	436 496	287 113	-	748 148	723 609	-

Informácie k čl. 3 bod 5 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-672 500	x	X	54 582	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 080 720			1 304 434		

Výnosy nepodliehajúce dani	519 820			543 935		
Umorenie daňovej straty	0			814 990		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	0	0	21	0	0	21
Odložená daň z príjmov	-3 124		21	-357 451		21
Celková daň z príjmov	0			0		

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

Informácie k čl.4 a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb / A /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / B/		Typ výrobkov, tovarov, služieb /C/	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	474 886	881 883	8 881 616	12 866 688		
ČR	407 984		3 555 651	290 420		
Fínsko	1 669 086	1 685 030	0	500		
Francúzsko	347 752	182 864	0	0		
Švajčiarsko	419 194	352 729	1 233	14 144		
Poľsko	448 027	40 192	1 219 701	238 015		
ostatní	456 243	126 022	1 352 382	679 567		
Spolu	4 223 171	3 268 720	15 010 583	14 089 334		

1. Výroba /typ A/ – výroba kovových konštrukcii, kabín, rámov, dielov a náhradných dielov
2. Služby /typ B/ - v oblasti opravy, modernizácie a remotorizácie železničných koľajových vozidiel /ŽKV/ a ich dielov, doplnkové služby súvisiace s opravou a technickou dokumentáciou ŽKV .
3. Predaj tovaru /typ C/ - predaj podľa požiadaviek zákazníkov
4. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	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	3 287 487	4 909 237	2 443 192	-1 621 749	2 441 639
Výrobky	17 571	64 891	36 012	-47 321	48 180
Zvieratá					
Spolu	3 305 058	4 974 128	2 479 204	-1 669 070	2 489 819
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 669 070	2 489 819

Informácie k čl.4 c), d) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 543 265	2 482 297
aktivácia DHM	2 376 513	7 231
aktivácia materiálu a služieb	1 166 752	2 475 066
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
postúpenie pohľadávok	53 323	0
tržby z predaja DHM a zásob	5 366 371	1 367 702
Finančné výnosy, z toho:	26 712	9 687
Kurzové zisky:	22 813	5 219
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	3 899	4 468

Informácie k čl. 4 bod 2,3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 655 312	2 459 715
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 940	14 190
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 940	14 190
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	902 080	687 708
reklama	250 352	155 560
služby – softvér	172 338	233 253
nájomné	555 249	467 048
prepravné	4 672	15 315
opravy a udržiavanie	114 871	130 293
technická podpora	327 686	399 352
Cestovné	45 312	47 327
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 797 761	923 061
ZC predaného DM a zásob	4 596 467	813 347
postúpenie pohľadávok	53 323	0
poistné	122 244	109 714
Finančné náklady, z toho:	622 539	619 031
Kurzové straty, z toho:	47 886	14 518
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 893	14 518
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	513 150	474 460
Ostatné finančné náklady	53 203	130 053

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady /521/	6 012 450	5 087 358
Odmeny členom orgánov spol. /523/	57 960	57 960
Zákonné sociálne poistenie /524/	2 143 929	1 814 084
Ostatné sociálne poistenie DDP /525/	48 084	42 880
Zákonné sociálne náklady /527/	327 306	235 651
Ostatné sociálne náklady /528/	66 134	31 678
Osobné náklady celkom	8 655 863	7 269 611

Informácie k čl. 4 bod 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 223 171	3 268 720
Tržby z predaja služieb	15 010 583	14 089 334
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/		
Čistý obrat celkom	19 233 754	17 358 054

ČI. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k čl. 5 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		-
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	766 236	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	931 843	
Iné podmienené záväzky		

Záväzky z ručenia sú evidované na podsúvahových účtoch k 31.12.2019 voči ALBIT, s.r.o. v Privatbanke vo výške 766 236 € .

Do podsúvahovej evidencie /aktív/ bol zaradený tankový vozeň v sume odhadovanej znalcom.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2019.

Dňa 03.04.2020 ukončil funkciu člena predstavenstva Ing. Roman Palaj a Daniela Náhliková. Novým členom predstavenstva sa stala Ing. Ľuboslava Wallnerová

COVID-19

Dňa 11.03.2020 vyhlásil generálny riaditeľ Svetovej zdravotníckej organizácie pandémie ochorenia COVID-19.

Dňa 13.03.2020 Úrad verejného zdravotníctva SR začal zavádzať opatrenia a dňom 16.03.2020 vláda Slovenskej republiky uznesením č. 114 zo dňa 15.marca 2020 vyhlásila núdzový stav.

Pandémia COVID-19 ovplyvnila našu spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. najmä v nasledovných oblastiach: pokles objednávok, zhoršenie platobnej disciplíny odberateľov, meškanie dodávok materiálu čo ovplyvnilo výpadok tržieb. Zvýšené náklady na dezinfekciu priestorov a ochranu zamestnancov. Celkový dopad na spoločnosť ako aj čas potrebný na plné zotavenie v tomto momente nedokážeme odhadnúť.

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

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Trnava, a.s.	02	80 279	220 000
ŽOS Trnava, a.s.	01	1 002 414	388 681
ŽOS Bezpečnosť, s. r. o.	01	29 740	12 779
ŽOS Bezpečnosť 1, s.r.o.	01	72	270
Železničná preprava, a.s. Trnava	01	0	19 044
Železničná preprava, a.s. Trnava	02	0	0
PN Invest, a.s.	02	83 918	83 918
PhDr. Vladimír Poór	08	110 000	50 000
Vertova, s.r.o.	08	114 000	114 000
Trans Rail Engineering s.r.o.	02	129 623	129 623

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

ČI. 8 OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	48 000	9 960				
	48 000	9 960				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČI. 9 PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie tvorí 358 535 zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 33,19 Eur/akcia.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 059 890	41 203			1 101 093
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 241 621	362 589			-2 879 033
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 033	-669 376	412 033		-669 376
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 054 459		5 431		1 059 890
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 833 335		1 833 335		0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 122 751	1 833 335			-3 241 621
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 312	412 033	54 312		412 033
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. 10 PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Nepriama metóda:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-672 500	54 582
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	4 027 890	3 567 822
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 101 257	2 177 534
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 001	-144 047
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-493 806	-221 959
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	513 150	474 460
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 3899	-4 468
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-769	-318
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 032	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 898 924	1 286 571
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	- 1 195 896	-5 666 061
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 135 087	417 429
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	331 417	-1 604 145
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 607 774	-4 479 345

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 159 494	-2 043 657
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-513 150	-474 460
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 646 344	-2 518 117
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 646 344	-2 518 117
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 469 728	-1 206 994
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 930 878	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		1 174 979
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-128 719	-134 139
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 332 431	-166 154
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosť, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-2 449 659	3 708 272
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 449 659	3 708 272
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 449 659	3 708 272
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	529 116	1 024 001
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	- 5 042 683	-6 066 684
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 4 513 567	-5 042 683
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 513 567	-5 042 683