

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 nehnuteľností 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 častí
- montáž, prehliadka, opravy, revízie a skúšky určených technických zariadení- plynové, strojno-mechanické časti zdvíhacích zariadení, tlakové nádoby
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- zvarovanie 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	973	942
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	962	954
Počet vedúcich zamestnancov	21	25

Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 19.2.2021 za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :
- dňa : 25.6.2020, 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. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv "korona krízy" na chod spoločnosti, nemožno však predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych účinkov krízy a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku. Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objem obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že 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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
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.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
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.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacía cena

Zásoby obstarané kúpou	
Druh	Ocenenie
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
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.

Zásoby obstarané iným spôsobom	
Druh	Ocenenie
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota

Zákazková výroba	
Druh	Ocenenie
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.

Pohľadávky	
Druh	Ocenenie
Všetky pohľadávky okrem postúpených	Menovitá hodnota
Postúpené pohľadávky	Obstarávacía cena

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	
Druh	Ocenenie
Časové rozlíšenie aktív súvahy	Očakávanou menovitou hodnotou

Závazky, dlhopisy, úvery a pôžičky	
Druh	Ocenenie
Závazky	Menovitá hodnota
Úvery a pôžičky	Menovitá hodnota

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	
Druh	Ocenenie
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Očakávanou menovitou hodnotou

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

Daň z príjmov	
Druh	Ocenenie
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.

Rezervy	
Druh	Ocenenie
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

Opravné položky	
Druh	Ocenenie
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

Odpisový plán

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

Dlhodobý hmotný majetok				
Druh (odpisové skupiny podľa zákona o dani z príjmov)	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba alebo koeficient
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.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom období spoločnosť v dôsledku optimalizácie vykazovania dlhodobého hmotného majetku prehodnotila vykazovanie časti majetkov zaradených do ostatného dlhodobého majetku na samostatné hnutelné veci. Dopad tejto zmeny na účtovný závierku nie je významný.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	31 200	0	3 197 834
Prírastky	0	0	0	0	0	192 350	0	192 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	223 550	0	3 390 184
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	594 613	2 484 642	0	0	0	0	3 122 149
Prírastky	0	10 521	5 668	0	0	0	0	16 189
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	605 134	2 490 310	0	0	0	0	3 138 338
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 498	15 987	0	0	31 200	0	75 685
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 977	10 319	0	0	223 550	0	251 846

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	31 200	0	3 197 834
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	594 613	2 484 642	0	0	0	0	3 122 149
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 923	14 477	0	0	0	0	34 400
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 498	15 987	0	0	31 200	0	75 685

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	31 115 844	19 388 879	0	0	10 651 431	2 672 611	0	64 804 252
Prírastky	0	0	0	0	0	0	852 570	45 871	898 440
Úbytky	0	0	178 211	0	0	171 938	165 000*	2 119	517 268
Presuny	0	299 146	6 210 384	0	0	-5 666 954	-842 576	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	975 487	31 414 990	25 421 052	0	0	4 812 539	2 517 605	43 752	65 185 425
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 664 708	17 004 998	0	0	9 560 805	0	0	5 123 051
Prírastky	0	1 195 661	620 214	0	0	328 022	0	0	2 143 897
Úbytky	0	0	178 211	0	0	171 938	0	0	350 149
Presuny	0	0	5 771 031	0	0	-5 771 031	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 860 369	23 218 032	0	0	3 945 858	0	0	53 024 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	150 213	0	150 213
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	6 451 136	2 383 881	0	0	1 090 626	403 325	0	11 304 455
Stav na konci účtovného obdobia	975 487	5 554 621	2 203 020	0	0	866 681	398 532	43 752	10 042 093

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	975 487	31 115 844	19 388 879	0	0	10 651 431	2 672 611	0	64 804 252
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 664 708	17 004 998	0	0	9 560 805	0	0	51 230 511
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 269 286	0	2 269 286
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	7 305 433	1 504 951	0	0	1 250 055	707 278	135 120	11 878 324
Stav na konci účtovného obdobia	975 487	6 451 136	2 383 881	0	0	1 090 626	403 325	0	11 304 455

Ťarchy a zabezpečenia majetku

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

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

Poistenie dlhodobého majetku		
Predmet poistenia	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia živelnou udalosťou	62 057 765	61 488 443
pre prípad škôd spôsobených krádežou	5 221 723	10 983 719
havarijné poistenie motorových vozidiel	795 147	698 573
SPOLU	68 074 635	73 170 735

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Stav na konci účtovného obdobia	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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Stav na konci účtovného obdobia	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
Dcérske účtovné jednotky				
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	100	100	2 945	-44 219
Ostatné realizovateľné CP a podiely				
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 31.12.2020 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	53 534 226	52 011 072	132 924 277
Náklady na zákazkovú výrobu	43 545 890	52 618 530	118 455 965
Hrubý zisk / hrubá strata	9 988 336	-607 458	14 468 312

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	59 224 507	126 364 175
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-5 690 280	6 560 102
Tvorba/rozpustenie/rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	-4 264 669	1 315 314
Suma prijatých preddavkov	7 279 105	25 934 699
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 (vyraďenie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	712 191	223	648 993	42 672	20 749
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	98 595	2 148	1 974	15 404	83 365
Pohľadávky spolu	810 786	2 371	650 967	58 076	104 114

Informácie 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	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	3 638 308	0	3 638 308
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 638 308	0	3 638 308
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 543 126	192 538	15 735 664
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	206 169	0	206 169
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 552 001	2 728 129	6 280 130
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 699	0	1 699
Iné pohľadávky	6 155 944	83 844	6 239 788
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 458 939	3 004 511	28 463 450

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	8 901	13 005
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	2 340 990	139 945
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-147	-149
Spolu	2 349 744	152 801

D. Údaje o pasívach

Štruktúra základného imania			
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu
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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	13 624 326
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	13 624 326
Iné	0
Spolu	13 624 326

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	822 209	554 900	792 951	24 526	559 632
Na reklamácie a záručné opravy	486 898	554 900	457 640*	24 526	559 632
Ostatné**	335 311	0	335 311**	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 326 748	4 159 348	1 823 774	494 066	9 168 256
Na reklamácie a záručné opravy	80 226	374 401*	15 411	64 815	374 401
Na nevyčerpanú dovolenku	727 541	845 580	675 209	52 332	845 580
Na 13. plat	316 852	2 401 547	896 052	9 439	1 812 908
Na odchodné	6 735	4 004	6 735	0	4 004
Na nevyfakturované služby	113 856	75 561	67 300	12 000	110 117
Ostatné**	6 081 538	458 255**	163 067	355 480	6 021 246

* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 374 401 eur

** rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi, presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 335 311 eur
Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2021 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2022.

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:	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 146 415	3 156 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 146 415	3 156 537
Krátkodobé záväzky spolu	21 741 985	27 441 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	19 967 747	23 482 271
Záväzky po lehote splatnosti	1 774 238	3 958 760

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

Informácie 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:	8 523 175	9 299 289
Odpočítateľné	8 512 590	9 279 008
Zdaniteľné	9 585	20 281
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 050 221	9 461 657
Odpočítateľné	7 050 221	9 461 657
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 761 464	3 574 016
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	1 920
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	3 638 308	4 724 286
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 085 978	1 411 545
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 085 978	1 411 545
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	2 013	4 259
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 246	-2 172
Zaúčtovaná ako náklad	-2 246	-2 172
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 149	43 229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92 670	87 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 367	2 834
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 037	90 594
Čerpanie sociálneho fondu	91 761	116 674
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 425	17 149

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
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Bankový úver krátkodobý, SLSP	EUR	Eonia + 1,30%	2020	17 028 461	20 258 627
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor + 1,25%	2020	0	5 332 191
Dlhodobá finančné výpomoci					
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 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	88 254	133 525		61 529	147 676	0
Finančný náklad	2 944	1 646		2 898	2 754	0
Spolu	91 198	135 171		64 427	150 430	0

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	31 368 291	26 902 392	22 165 935	25 108 680	27 325 902	23 264 015
Česká republika		0		0	1 509 058	1 915 194
Poľsko		0		0	3 038 366	3 320 111
Rumunsko		0		0	76 705	0
Srbsko		0		0	754 950	295 036
Rakúsko		0		0	49 171	18 125
Spolu	31 368 291	26 902 392	22 165 935	25 108 680	32 754 152	28 812 481

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	5 666 516	7 965 015	7 235 997	-2 298 499	729 018
Výrobky	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	0	0	0		729 018
Manká a škody	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné – opravná položka	x	x	x	-4 266	-196 757
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 302 765	532 261

Opravná položka k zákazkám nedokončenej výroby bola vytvorená na základe skutočnosti, že objednávateľ výroby dlhší čas nekomunikuje – doúčtovanie 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 038 821	18 086 113
Aktivácia materiálu a tovaru	21 979 576	16 875 395
Aktivácia konštrukčných prác	423 964	491 977
Aktivácia dlhodobého majetku	456 678	526 620
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	178 603	192 121
Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	62 667 402	63 480 162
Výnosy z postúpenia pohľadávok	62 220 124	63 437 408
Zmluvné pokuty	7 428	7 659
Nárok na náhradu škody za poistné udalosti	50 760	28 095
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	16 400	7 000
Štátna pomoc- udržanie miest -Covid	372 690	0
Finančné výnosy, z toho:	105 354	98 490
Kurzové zisky, z toho:	74 528	18 839
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 555	5 040

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 829 433	4 198 456
Tržby z predaja služieb	29 635 697	25 372 147
Tržby za tovar	18 023	24 299
Výnosy zo zákazky	53 534 226	52 011 072
Čistý obrat celkom	87 017 379	81 605 974

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové osobné náklady, z toho:	20 793 450	18 388 161
Mzdy	13 508 875	12 768 016
Ostatné náklady na závislú činnosť	21 251	55 778
Zdravotné poistenie	1 360 237	1 295 318
Sociálne poistenie	3 751 266	3 204 337
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	38 721	37 205
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 721	37 205
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 216 133	9 206 905
Opravy a udržiavanie	460 284	471 140
Cestovné	94 754	143 687
Nájomné	953 797	1 146 695
Kooperácie na zákazky	6 927 444	5 605 481
Likvidácia odpadov, čistenie vôd	494 110	526 794
Strážna služba	66 165	254 573
Licencie	168 137	164 015
Poradenstvo	45 375	83 520
Odmena za sprostredkovanie	6 062	811 000
Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	58 567 924	74 299 629
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	35 944	3 334 420
Rezerva na stratu zákazkovej výroby	-4 264 669	5 579 984
Rezerva na stratové zmluvy	-268 480	519 008
Odpis pohľadávok	15 141	982
Postúpené pohľadávky	62 220 124	63 437 408
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	465 558	294 006
Odmena faktora	19 521	24 685
Poistenie majetku	161 231	163 141
Zmluvné pokuty	183 554	945 995
Finančné náklady, z toho:	842 059	3 803 906
Náklady na derivátové operácie	0	3 000 000
Kurzové straty, z toho:	68 209	16 363
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 698	4 682
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	124 889	123 889
Bankové poplatky	124 889	123 889

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
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		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	1 069	138
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		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

Spoločnosť si v roku 2020 uplatnila odpočet výdavkov na výskum a vývoj len do výšky základu dane. K zvyšnej časti týchto nákladov spoločnosť z dôvodu opatrnosti nevykázala odloženú daňovú pohľadávku. Celková výška týchto nákladov, ktorá bude mať vplyv na daň z príjmov v budúcich obdobiach je 4 936 027 eur.

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:	9 453 448	x	x	-15 038 043	x	x
Teoretická daň	x	1 985 224	21	x	-3 157 989	21
Daňovo neuznané náklady	466 842	98 037	1	8 377 465	1 759 268	-12
Výnosy nepodliehajúce dani	-459 690	-96 535	-1	-102 882	-21 605	0
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	5 089	1 069	0	655	138	0
Umorenie daňovej straty			0	161 279	33 869	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	-4 305 064	-904 063	-9	-130 467	-27 398	0
Spolu	5 160 625	1 083 732	11	-6 731 993	-1 413 717	9
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	1 083 732	11	x	-1 413 717	9
Celková daň z príjmov	x	1 083 732	11	x	-1 413 717	9

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	5 970 413	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	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

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	93 083
	poskytnutie služby	703 873
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	764 293
	poskytnutie služby	510
	úroky	647 631
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	37 846 216
	predaj	70 336
	poskytnutie služby	168 031
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 446 698
	predaj	259 041
	poskytnutie služby	263 205
	úroky	30 637
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	19 248
	poskytnutie služby	28 603
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s., Čierna nad Tisou	poskytnutie služby	16 264
Inter Cargo SP. z o.o., Katowice, Poľsko	kúpa tovaru a služieb	1 500
	poskytnutie služby	21 371
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	poskytnutie služby	8 251
	kúpa tovaru a služieb	987 996
	predaj	3 744 000
PL - PROFY spol. s r.o., Orlov	kúpa tovaru a služieb	688 920
	poskytnutie služby	1 587

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	97 559
	poskytnutie služby	634
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	41 990
	poskytnutie služby	7 456
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	23 304
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	119 498
ZAKŁADY NAPRAWCZE TABORU KOLEJOWEGO "PATEREK" SPÓŁKA AKCYJNA, Nakło nad Notecią, Poľsko	poskytnutie služby	134 316
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s., Ostrava,ČR	kúpa tovaru a služieb	20 530

Prepojené osoby a	Druh vzt'ahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	pohľadávky	151 200
	záväzky	55 562
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	3 536 180
	záväzky	437 345
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	2 724 922
	záväzky	108 085
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	4 612
	záväzky	2 602
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	21 642 658
	záväzky	86 094
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	pohľadávky	14 416

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzt'ahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	558
	záväzky	9 240
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	37 759
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	49 018

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	33 864 008	0	0	0	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0			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	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	95 625	0	0	0	95 625
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 744 930	0	0	0	3 744 930
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-13 624 326	-13 624 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 624 326	8 369 716	0	13 624 326	8 369 716
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Výsledok hospodárenia je navrhnutý rozdeliť na tvorbu zákonného rezervného fondu a na nerozdelený zisk minulých období.

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	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

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

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

V spoločnosti došlo po 31.12.2020 k zmene členov štatutárnych orgánov a členov dozornej rady.

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.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

k 31.12.2020

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	9 453 448	-15 038 043
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	3 036 511	10 486 197
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 159 166	2 236 408
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 (+/-)	1 578 931	4 257 507
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-702 405	212 415
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 391	886 957
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	647 768	656 450
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-678 455	-727 282
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 555	-5 040
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	16 697	4 682
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	9 407	-37 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	15 348	3 001 100
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-9 205 393	5 597 106
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	8 391 438	-4 332 326
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-18 518 997	11 792 875
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	922 166	-1 863 443
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z./S. + A.1. + A.2.)	3 284 566	1 045 260
A.3.	Prijaté úroky (+)	647 969	766 734
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-647 768	-656 450
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z./S. + A.1. až A.6.)	3 284 767	1 155 544
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z./S. + A.1. až A.9.)	3 284 767	1 155 544
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-117 000	-53 559
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-875 916	-1 597 512
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 (+)	1 300	330 606
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 (-)		
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 (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-991 616	-1 320 465
	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 (+)		
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 (-)		
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 činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-82 675	-104 391
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-82 675	-104 391
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-82 675	-104 391
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A.+ B. + C.)	2 210 476	-269 312
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (k 1.1.)	152 801	422 947
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 363 277	153 635
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky (+/-)	-13 533	-834
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) (k 31.12.)	2 349 744	152 801