



Správa nezávislého audítora

ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020
spoločnosti

ŽOS Trnava, a.s.

Koniarekova 19, 917 21 Trnava
IČO: 34108513



Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti ŽOS Trnava, a.s.:

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŽOS Trnava, a.s. so sídlom Koniarekova 19, 917 21 Trnava (ďalej len „Spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2020, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

Neboli sme poverení vykonať audit niektorých dcérskych a pridružených spoločností, ktoré boli zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke (pozri bod 6. poznámok konsolidovanej účtovnej závierky). Tieto spoločnosti predstavujú 7% (r. 2019; 1,7%) celkových konsolidovaných aktív, 2,7% (r. 2019; 2,5%) konsolidovaných záväzkov, 0,4% (r. 2019; 0,8%) konsolidovaných výnosov a 2,1% (r. 2019; 0,4%) konsolidovaných nákladov. Z uvedeného dôvodu sme neboli schopní získať uistenie o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia nami neauditovaných spoločností k 31.12.2020 a k 31.12.2019 a za roky, ktoré sa k uvedeným dátumom skončia.

Ako sa uvádza v bode 4. a 5. poznámok konsolidovanej účtovnej závierky v konsolidovanej účtovnej závierke sú zahrnuté aj dcérske spoločnosti a zohľadnené úpravy vo vlastnom imaní a podiely na ziskoch v pridružených podnikoch, ktorých účtovné závierky ku dňu akvizície neboli zostavené podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a hodnota majetku a záväzkov nebola ocenená v reálnej hodnote. Spoločnosť zahrnula do konsolidovanej účtovnej závierky len individuálnu účtovnú závierku pridruženej spoločnosti Železničná preprava, a.s. namiesto konsolidovanej, v ktorej by boli zahrnuté všetky dcérske a pridružené spoločnosti tejto spoločnosti. Z uvedeného dôvodu nevieme posúdiť správnosť, úplnosť a spoľahlivosť údajov zahrnutých do konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti a preto sa hodnota majetku a záväzkov, výška podielu na výsledku hospodárenia a úprav vo vlastnom imaní v dcérskych a v pridružených podnikoch môže líšiť a my sme nemohli určiť, či si tieto sumy nevyžadujú úpravy.

V bode 9. poznámok konsolidovanej účtovnej závierky sa uvádza, že v položke ostatný krátkodobý majetok – položka ostatné krátkodobé pohľadávky sú vykázané pohľadávky za predaj akcií spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s. celkom vo výške 3,764 mil. EUR, ktoré neboli do konca roka uhradené. Ku dňu ukončenia auditu a vydania správy nezávislého audítora nebola odplata za predaj akcií uhradená a nevieme posúdiť kedy tretia strana, ktorá odkúpila akcie predmetnej spoločnosti bude schopná splatiť svoje záväzky voči Spoločnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti a celej skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné auditorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o skupine a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Bratislava, 04.10.2021

E.R. Audit, spol. s r.o.
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B
Licencia SKAU č. 114



Ing. Beata Rusová
Licencia SKAU č. 499

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka

**zostavená v súlade s Medzinárodnými
štandardmi finančného výkazníctva prijatými v EÚ
za rok končiaci 31.decembra 2020**

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka

zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené na použitie v EÚ za rok končiaci 31.decembra 2020

Všeobecné údaje

Sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku

ŽOS Trnava, a.s.
Koniarekova 19
917 21 Trnava

Spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. 09. 1994, do obchodného registra bola zapísaná 03. 10. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 46/T) pod identifikačným číslom: 34108513. Daňové identifikačné číslo Spoločnosti je: 2020392891. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti je zahrňovaná do Konsolidovanej účtovnej závierky vyhotovenej spoločnosťou TOSs, a.s., Koniarekova 19, 917 21 Trnava. Dôvodom zahrnutia do Konsolidovanej účtovnej závierky v ďalšom stupni je skutočnosť, že spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti TOSs, a.s. Spoločnosť TOSs, a.s. vlastní 51% akcií spoločnosti ŽOS Trnava, a.s., práva vyplývajúce z týchto akcií sú i reálne uplatňované.

Táto konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, Registri účtovných závierok a v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Hlavná 49.

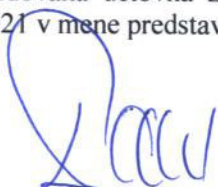
Skupina zahŕňa Spoločnosť a dcérske spoločnosti, v ktorých Spoločnosť uplatňuje svoj vplyv (ďalej len Skupina).

Hlavným predmetom činnosti Skupiny je oprava, modernizácia a výroba železničných vozňov a lokomotív a strojárská výroba.

Priemerný počet zamestnancov Skupiny v roku 2020 bol 1 523, z toho 59 riadiacich zamestnancov (v roku 2019 bol 1 698, z toho 56 riadiacich zamestnancov).

Údaje v konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v celých eurách.

Konsolidovaná účtovná závierka na stranách 2 až 46 bola podpísaná a odsúhlasená na zverejnenie dňa 20.9.2021 v mene predstavenstva Spoločnosti:



PhDr. Vladimír Poór
Predseda predstavenstva



Ing. Miloš Kyselica
Podpredseda predstavenstva

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti
Konsolidovaný výkaz finančnej situácie k 31. decembru 2020

Všetky čiastky sú uvedené v EUR

	Poznámky	K 31.12.2020	K 31.12.2019
Majetok			
<i>Dlhodobý majetok</i>			
Dlhodobý nehmotný majetok	2	1 139 139	1 384 226
Budovy, pozemky a zariadenia	3	55 521 425	58 443 591
Investície do nehnuteľností	3	12 572 882	11 023 990
Investície do pridružených podnikov	5	10 390 806	12 553 031
Odložená daňová pohľadávka	24	1 217 442	1 138 219
Ostatný finančný majetok	7	5 128 362	7 822 875
Dlhodobý majetok spolu		85 970 056	92 365 932
<i>Krátkodobý majetok</i>			
Zásoby	8	24 308 427	23 748 300
Pohľadávky z obchodného styku	9	15 841 564	19 641 772
Pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky	9	6 938 410	6 501 945
Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov		274	2 183
Ostatný finančný majetok	9	7 499 739	6 452 166
Ostatný krátkodobý majetok	9	5 850 062	7 274 434
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	3 195 328	2 845 475
Krátkodobý majetok spolu		63 633 804	66 466 275
Dlhodobý majetok držaný na predaj	3	0	0
MAJETOK SPOLU		149 603 860	158 832 207
Vlastné imanie a záväzky			
<i>Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti</i>			
Základné imanie	11, 28	15 758 712	15 758 712
Kapitálové fondy	12	1 583 197	1 583 197
Fond z kurzových rozdielov	12	0	0
Nerozdelené zisky	12	20 968 069	21 277 933
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti		38 309 978	38 619 842
Nekontrolné podiely		2 114 550	1 999 171
Vlastné imanie spolu		40 424 528	40 619 013
<i>Dlhodobé záväzky</i>			
Záväzky z obchodného styku	15	146 725	5 159 830
Dlhodobé rezervy	14	470 400	443 963
Dlhodobé úvery	13	12 779 583	14 891 914
Odložený daňový záväzok	24	3 524 179	3 327 615
Ostatné dlhodobé záväzky	15	4 247 973	5 464 073
Dlhodobé záväzky spolu		21 168 860	29 287 395
<i>Krátkodobé záväzky</i>			
Záväzky z obchodného styku	16	23 620 173	25 503 903
Krátkodobé rezervy	14	2 988	0
Krátkodobé úvery	13	54 647 521	51 630 149
Záväzky zo splatnej dane z príjmov	16	234 196	466 320
Ostatné krátkodobé záväzky	16	9 505 594	11 325 427
Krátkodobé záväzky spolu		88 010 472	88 925 799
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		149 603 860	158 832 207

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti
Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok končiaci 31. decembra 2020

Všetky čiastky sú uvedené v EUR

	Poznámky	K 31.12.2020	K 31.12.2019
Tržby	18	94 379 365	110 865 149
Ostatné výnosy	18	4 714 901	2 821 116
Prevádzkové výnosy spolu		99 094 266	113 686 265
Spotreba materiálu, surovín a náklady na obstaranie predaného tovaru		-36 858 912	-47 435 131
Zmena stavu zásob vlastnej výroby		799 983	-1 336 403
Aktivácia		2 454 177	5 230 411
Služby	19	-18 311 903	-21 181 893
Osobné náklady	20	-33 127 064	-36 033 161
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1k, 1l, 1m	-6 680 845	-5 885 360
Ostatné prevádzkové náklady	21	-2 334 511	-2 515 141
Prevádzkové náklady spolu		-94 059 075	-109 156 678
Prevádzkový zisk		5 035 191	4 529 587
Finančné výnosy	22	315 891	1 089 081
Finančné náklady	22	-3 313 440	-3 042 610
Finančný zisk		-2 997 549	-1 953 529
Podiel na zisku (+) / strate (-) pridružených spoločností	22	-1 635 264	614 862
Zisk/Strata z predaja dcérskych spoločností		0	0
Zisk pred zdanením		402 378	3 190 920
Daň z príjmu	24	-597 952	-876 781
Čistý zisk		-195 574	2 314 139
Zisk pripadajúci:			
na akcionárov materskej spoločnosti		-309 865	2 480 757
na nekontrolné podiely		114 291	-166 618
Zisk na akciu			
Základný zisk na 1 akciu pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti		-0,65	5,22
Zredukovaný zisk na 1 akciu pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti		-0,65	5,22
Ostatný komplexný výsledok:			
Kurzové rozdiely z prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		0	0
Ostatné zmeny vo VI		3	682
Ostatný komplexný výsledok		3	682
Komplexný výsledok celkom		-195 571	2 314 821
Celkový komplexný výsledok pripadajúci:			
na akcionárov materskej spoločnosti		-309 864	2 481 636
na nekontrolné podiely		114 293	-166 815

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti
Konsolidovaný Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci 31. decembra 2020

všetky čiastky sú uvedené v celých EUR

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fond z kurzových rozdielov	Nerozdelené zisky	Čistý zisk pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti	Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	Nekontrolujúce podiely	Vlastné imanie spolu
Stav k 1.1.2019	15 758 712	1 583 197	0	16 892 696	2 797 851	37 032 456	2 168 840	39 201 296
komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom				879	2 480 757	2 481 636	-166 815	2 314 821
tantiemy						0		0
prídel zo zisku do sociálneho fondu					-6 169	-6 169	-2 072	-8 241
prevod nerozdeleného zisku za predchádzajúce obdobie				2 791 682	-2 791 682	0		0
zmena VI v pridružených podnikoch iná ako VH za bežné účtovné obdobie				-888 081		-888 081		-888 081
zmena nekontrolujúcich podielov vo Zvolenskom opravárenskom závode a W-design(zníženie nekontrolujúcich podielov pri obstaraní nových kontrolujúcich podielov)						0	-782	-782
zníženie nekontrolujúcich podielov z dôvodu predaja dcérskej spoločnosti						0		0
Stav k 31.12.2019	15 758 712	1 583 197	0	18 797 176	2 480 757	38 619 842	1 999 171	40 619 013
komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom				1	-309 865	-309 864	114 293	-195 571
tantiemy						0		0
prídel zo zisku do sociálneho fondu						0		0
prevod nerozdeleného zisku za predchádzajúce obdobie				2 480 757	-2 480 757	0		0
zmena VI v pridružených podnikoch iná ako VH za bežné účtovné obdobie						0		0
zmena nekontrolujúcich podielov vo Zvolenskom opravárenskom závode a W-design(zníženie nekontrolujúcich podielov pri obstaraní nových kontrolujúcich podielov)						0		0
nekontrolné podiely ku dňu nadobudnutia nových podielov v bežnom období						0	1 086	1 086
Stav k 31.12.2020	15 758 712	1 583 197	0	21 277 934	-309 865	38 309 978	2 114 550	40 424 528

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti
Konsolidovaný Výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. decembra 2020

všetky čiastky sú uvedené v EUR

	Poznámky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk pred zdanením		402 378	3 190 920
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce zisk pred zdanením		8 588 433	6 491 938
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		4 952 450	5 885 360
Zisk z predaja dcérskych spoločností	23	0	0
Zmena stavu rezerv	14	29 425	4 811
Zmena stavu opravných položiek		1 970 122	699 628
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		47 566	29 966
Úroky účtované do nákladov	22	2 516 185	2 544 884
Úroky účtované do výnosov	22	-1 216	-21 328
Podiel na čistom zisku pridružených spoločností	22	1 635 264	-614 862
Ostatné nepeňažné položky	10	-2 561 363	-2 036 521
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na zisk pred zdanením, z toho		-5 906 028	2 871 363
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		2 760 931	-1 089 909
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-8 053 797	-122 535
Zmena stavu zásob		-613 162	4 083 807
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		3 084 783	12 554 221
Prijaté úroky		95 450	0
Platené úroky		-2 315 706	-2 309 167
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	12	-379 000	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky		-836 534	190 483
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-351 007	10 435 537
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku		-2 778 527	-7 158 725
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		4 457 720	3 294 189
Príjmy / výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám		0	0
Výdavky na obstaranie dcérskych spoločností, podielov v pridružených spoločnostiach a podiely v iných spoločnostiach		0	0
Príjmy z predaja dcérskych spoločností, podielov v pridružených spoločnostiach a podielov v iných spoločnostiach		100 000	0
Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov z dôvodu predaja dcérskej spoločnosti / odkonsolidácie z dôvodu straty kontroly		0	0
Ostatné príjmy a výdavky súvisiace s investičnou činnosťou		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		1 779 193	-3 864 536
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy z dlhodobých bankových úverov		4 553 824	8 822 500
Výdavky na splácanie dlhodobých bankových úverov		-1 377 243	-1 028 220
Príjmy z krátkodobých bankových úverov		11 451 780	11 704 063
Výdavky na splácanie krátkodobých bankových úverov		-13 497 101	-23 288 007
Príjmy z dlhodobých nebankových úverov		86 902	418 679
Výdavky na splácanie dlhodobých nebankových úverov		-288 363	-1 396 005
Príjmy z krátkodobých nebankových úverov		0	0
Výdavky na splácanie krátkodobých nebankových úverov		-25 744	-22 500
Príjmy zo spätného lízingu		0	0
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu		-1 994 431	-2 855 447
Príjmy / výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-1 090 376	-7 644 937
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		337 810	-1 073 936
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	10	2 845 475	3 919 951
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom		12 043	-540
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	10	3 195 328	2 845 475

ŽOS Trnava, a.s. a dcérske spoločnosti

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2020

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavuje štatutárnu individuálnu účtovnú závierku v súlade s požiadavkami slovenských účtovných zákonov a predpisov. Niektoré účtovné postupy stanovené v týchto zákonoch a predpisoch sa odlišujú od Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS). Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote. V konsolidovaných finančných výkazoch sú zohľadnené úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch Skupiny z dôvodu prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v SR a iných krajinách na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Skupiny. Posúdili sme vplyv v súvislosti s pandémiou súvisiacou s ochorením COVID-19 na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2020 a na schopnosť našej Spoločnosti a podnikov v Skupine nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že dopady súvisiace s ochorením COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti a podnikov v Skupine nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravé podnikateľské subjekty nasledujúcich 12 mesiacov.

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovnej závierke. Vedenie v účtovnej závierke použilo tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- životnosť a zostatková hodnota odpisovaného majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná,
- odhad rezerv,
- určenie podmienených záväzkov a majetku.

Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a sú kontinuálne preverované, skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

a) Vyhlásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (ďalej len IFRS) a všetkými platnými IFRS prijatými v rámci Európskej únie (EÚ). IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva (IFRIC).

Konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s §22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

b) Zásady konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku Spoločnosti a dcérskych spoločností, ktoré Spoločnosť kontroluje. Bežným znakom kontroly je, že Spoločnosť je schopná kontrolovať finančnú a prevádzkovú činnosť tak, aby z nich získavala úžitky a vlastní priamo alebo nepriamo nadpolovičný podiel na hlasovacích právach.

Akvízie Spoločnosti sa účtujú použitím nákupnej metódy účtovania, oceňovania majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícii, pričom dátum akvizície sa stanoví na základe dátumu vyrovnania. Všetky dcérske podniky sú zahrnuté do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie, a to odo dňa obstarania a sú naďalej zahrnuté do konsolidácie až do dňa, kedy Spoločnosť stratí nad nimi kontrolu. Podiely minoritných akcionárov sú vykázané v hodnote podielu minoritných akcionárov na reálnej hodnote čistých aktív a sú vykázané vo vlastnom imaní zvlášť. Spoločnosti obstarané alebo predané počas roka sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa akvizície, prípadne do dňa, kedy boli predané.

Investície do pridružených podnikov (vo všeobecnosti investície vo výške 20% až 50% vlastného imania spoločnosti), v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv nad finančnými a prevádzkovými činnosťami, nie kontrolu, sa do konsolidácie zahŕňajú metódou vlastného imania. Pri metóde vlastného imania sa podiel v pridruženom podniku účtuje do konsolidovaného výkazu finančnej situácie v obstarávacej cene, ktorá sa následne upravuje o zmeny v podiele Skupiny na čistom majetku pridruženého podniku. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na celkových výnosoch a stratách pridružených spoločností odo dňa, keď sa podstatný vplyv začal, do dňa, keď sa končí.

Zostatky a transakcie v rámci Skupiny, vrátane ziskov v rámci Skupiny a nerealizovaných ziskov a strát, sú eliminované. Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné účtovné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností. Všetky podniky v Skupine zostavujú svoje účtovné závierky k rovnakému dátumu.

Prehľad o dcérskych a pridružených spoločnostiach a spôsobe ich zahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky je popísaný v bode 4. Podiely v konsolidovaných dcérskych spoločnostiach a v bode 5. Ostatné podiely.

c) Zmeny účtovných zásad

V konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020 boli kontinuálne použité rovnaké účtovné zásady, takže nenastali zmeny voči zverejnenému porovnávaciemu obdobiu.

Použitie nových a revidovaných štandardov a interpretácií

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky boli uplatnené všetky nové a revidované štandardy a interpretácie relevantné pre činnosť Skupiny, ktoré vydal IASB a IFRIC, a ktoré boli zároveň schválené na použitie v EÚ a ktoré sú účinné od 1.1.2020. Nepoužili sa žiadne štandardy a interpretácie, pri ktorých sa odporúča skoršia aplikácia. Ide o nasledovné IFRS, dodatky k existujúcim IFRS a interpretácie, ktoré boli účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára alebo neskôr) :

- IFRS 3 Podnikové kombinácie - dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr)
- IFRS 9 Finančné nástroje, IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie a IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – dodatok (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr)
- IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr)
- Odkazy v štandardoch IFRS na Koncepčný rámec - dodatky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr).

Prijatie týchto štandardov a doplnení k existujúcim štandardom nemalo významný vplyv na zmenu účtovných zásad Skupiny.

Nové štandardy, doplnenia a interpretácie existujúcich štandardov, ktoré boli vydané k 31.12.2020, ale nie sú zatiaľ účinné a ktoré Skupina k skoršiemu dátumu neaplikovala sú:

- IFRS 16 Lízingy – praktická výnimka vzťahujúca sa na zľavy k nájomom v súvislosti s COVID-19 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr),
IFRS 9 Finančné nástroje, IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie, IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie, IFRS 4 Poistné zmluvy a IFRS 16 Lízingy – dodatky, zmena referenčných úrokových sadzieb (IBOR) – 2. fáza (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr).

Vedenie Spoločnosti sa rozhodlo, že nebude vyššie uvedené štandardy, doplnenia a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti a neočakáva, že by ich prijatie malo mať významný vplyv na zostavené finančné výkazy pri ich prvom uplatnení.

Štandardy a ich doplnenia vydané IASB, ktoré neboli schválené EÚ:

- IFRS 3 Podnikové kombinácie – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka – dodatok (dátum účinnosti nebol stanovený) – účinnosť štandardu bola odložená na neurčito, dokým sa neskončí projekt skúmania metódy vlastného imania

- IFRS 14 Časové rozlíšenie pri cenovej regulácii (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie
- IFRS 17 Poistné zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)
- IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)
- IAS 16 Pozemky, budovy, stavby a zariadenia – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr)
- IAS 28 Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov – dodatok (dátum účinnosti nebol stanovený) – účinnosť štandardu bola odložená na neurčito, dokým sa neskončí projekt skúmania metódy vlastného imania
- IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva – dodatok (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia IFRS (cyklus 2018 – 2020) – dodatky k IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41 – odstránenie nezrovnalostí, objasnenie znenia (s účinnosťou pre dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr a pre dodatok k IFRS 16 sa dátum neuvádza, jedná sa iba o ilustračný príklad).

Vedenie Spoločnosti neočakáva, že by ich prijatie malo mať významný vplyv na zostavené finančné výkazy pri ich prvom uplatnení.

d) Opravy chýb minulých období

V konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2020 neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých období.

1. Zhrnutie dôležitých účtovných zásad

a) Mena prezentácií

Funkčnou menou materskej spoločnosti a Skupiny je euro (EUR).

b) Goodwill

Rozdiel medzi obstarávacou cenou a hodnotou podielu Spoločnosti na čistých identifikovateľných aktívach, záväzkoch a podmienených záväzkoch dcérskych spoločností obstaraných k dátumu výmennej transakcie je účtovaný ako goodwill a vykazovaný v aktívach v konsolidovanom výkaze finančnej situácie.

Goodwill sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o akumulované straty zo zníženia hodnoty. Pre účely testovania Goodwill kvôli zníženiu hodnoty sa robí ročne, príp. častejšie, pokiaľ existujúce udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že by mohlo dôjsť k zníženiu účtovnej hodnoty. Ak je návratná hodnota peňažotvornej jednotky menšia ako účtovná hodnota tejto jednotky, strata zo zníženia hodnoty sa použije najprv na zníženie účtovnej hodnoty goodwillu prideleného danej jednotke a potom sa pomerne rozdelí na ostatné aktíva jednotky podľa účtovnej hodnoty jednotlivých aktív tejto jednotky. Strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa v nasledujúcom období neznižuje. Pri predaji dcérskeho podniku sa príslušná suma goodwillu zahrnie do zisku, resp. straty z predaja.

Nekontrolné podiely, t.j. podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskych podnikov sa vykazujú samostatne od vlastného imania Skupiny. Nekontrolné podiely predstavujú pomernú časť reálnej hodnoty majetku a záväzkov dcérskeho podniku k dátumu jeho nadobudnutia upravené o nekontrolné - menšinové podiely na ziskoch a stratách po tomto dátume. Strata pripadajúca na nekontrolné podiely, ktorá prevyšuje hodnotu tohto podielu na vlastnom imaní dcérskeho podniku sa zúčtuje s podielom Skupiny okrem čiastky, ktorá predstavuje záväzné ručenie menšinových podielnikov a môže predstavovať dodatočnú investíciu na krytie strát. Nekontrolný podiel sa vykazuje ako samostatná položka vo vlastnom imaní.

c) Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa v konsolidovanom výkaze finančnej situácie vykazujú v obstarávacej cene. Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové vklady.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé vysoko likvidné investície ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 3 mesiace od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

d) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky. Nakoľko sa jednotlivé spoločnosti v rámci konsolidovaného celku zaoberajú rozličnou podnikateľskou činnosťou, je opravná položka k pohľadávkam tvorená k pochybným pohľadávkam v jednotlivých spoločnostiach individuálne. Zaúčtovaná opravná položka zohľadňuje očakávanú mieru rizika návratnosti pohľadávok.

Ako samostatnú položku Skupina vyказuje pohľadávky z titulu postúpenia a obstarané – kúpené pohľadávky, ktoré sa vykazujú v obstarávacej cene.

e) Investície

Investície sa členia do nasledujúcich troch kategórií: finančné investície držané do splatnosti, finančné investície určené na obchodovanie a finančné investície určené na predaj. Spoločnosť nevyказuje žiadne z týchto investícií.

f) Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykázané v konsolidovanom výkaze finančnej situácie zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku, dlhodobé pohľadávky, úvery, pôžičky a investície.

Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené v príslušných účtovných zásadách v týchto poznámkach.

Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody. Úroky, dividendy, zisky a straty súvisiace s finančným nástrojom klasifikovaným ako záväzok sa účtujú ako náklady alebo výnosy, podľa toho, ako vznikli.

g) Derivátové finančné nástroje

Skupina v roku 2020 nepoužívala derivátové finančné nástroje - menové opcie a forwardy.

Deriváty sú vykázané ako majetok, ak je ich reálna hodnota kladná, a ako záväzky, ak je záporná. Zisky alebo straty zo zmien reálnej hodnoty derivátov, ktoré sa neučtujú ako zabezpečovacie deriváty, sa účtujú priamo do konsolidovaného výkazu komplexného výsledku ako finančné výnosy alebo náklady.

Pri prepočte reálnej hodnoty menových opcií a forwardov ku koncu roka bol použitý referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

h) Zabezpečovanie

Na účely účtovania o zabezpečení neboli žiadne transakcie označené ako zabezpečovacie nástroje.

i) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod).

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

Nerealizovateľné zásoby sa odpisujú v plnej výške.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka sú zásoby testované na zníženie hodnoty v súlade s IAS 36. Spoločnosti Skupiny testujú rozdiel medzi obstarávacou cenou zásob po vytvorení opravnej položky na pomaly obrátkové a zastarané položky a čistou realizovateľnou hodnotou. Zásoby sú potom precenené na hodnotu, ktorá je z nich nižšia. Čistá realizovateľná hodnota je predajná cena v bežnom obchodnom styku znížená o náklady na dokončenie, marketing a distribúciu.

j) Dlhodobý majetok držaný na predaj

Dlhodobý majetok sa klasifikuje ako držaný na predaj, keď bude účtovná hodnota získaná späť skôr cez jeho predaj ako jeho pokračujúcim používaním. Táto podmienka sa považuje za splnenú iba v prípade, že predaj je vysoko pravdepodobný a majetok je pripravený na okamžitý predaj v stave, v akom sa práve nachádza. Vedenie sa usiluje o realizáciu predaja, o ktorom sa predpokladá, že bude dokončený do jedného roka od dátumu tejto klasifikácie.

Dlhodobý majetok klasifikovaný ako držaný na predaj sa oceňuje nižšou z hodnôt – účtovná hodnota a reálna hodnota, znížená o náklady na predaj.

Majetok klasifikovaný ako držaný na predaj sa neodpisuje.

k) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v historickej obstarávacej cene zníženej o oprávky a akumulovanú stratu zo zníženia hodnoty. Medzi dlhodobý hmotný majetok patria hlavne pozemky, výrobné haly, sklady, administratívne budovy, stroje a zariadenia.

Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a zisk alebo strata vyplývajúce z predaja alebo vyradenia sú zahrnuté do konsolidovaného výkazu komplexného výsledku.

Počiatočná obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa nákupnú cenu vrátane dovozného cla a nevratných daní a všetky priamo pripočítateľné náklady spojené s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu a na miesto, na ktorom sa bude používať. Náklady na úvery a pôžičky do času zaradenia majetku do užívania sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Výdavky vzniknuté po tom, ako bol dlhodobý majetok uvedený do prevádzky, napr. na opravy, údržbu a režijné náklady, sa bežne účtujú do konsolidovaného výkazu komplexného výsledku v období, v ktorom náklady vznikli. Spoločnosť v súčasnosti neuplatnila komponentný princíp odpisovania pri žiadnom druhu dlhodobého hmotného majetku z dôvodu, že žiadny nespĺňa podmienky pre odpisovanie podľa tohto princípu.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady.

Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým príslušný majetok nie je pripravený na použitie. Pozemky vlastnené ku dňu zápisu do Obchodného registra boli vykázané v hodnotách podľa legislatívy platnej v čase zápisu Spoločnosti do Obchodného registra. Tieto hodnoty sú považované za obstarávaciu cenu.

Pozemky sú vykázané v obstarávacej cene zníženej o prípadné opravné položky. Pozemky sa neodpisujú.

l) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný samostatne sa vykazuje v obstarávacej cene a obstaraný z podnikovej kombinácie reálnou hodnotou k dátumu obstarania.

Nehmotný majetok sa vykazuje v prípade pravdepodobnosti, že Spoločnosti budú v budúcnosti plynúť ekonomické úžitky, ktoré možno pripísať práve danému majetku a obstarávacia cena tohto majetku sa zároveň dá spoľahlivo stanoviť. Odhadovaná doba životnosti tohto nehmotného majetku je buď konečná alebo neobmedzená. Majetok s konečnou dobou životnosti je odpisovaný rovnomerne počas odhadovanej doby jeho životnosti.

Jednotlivé skupiny dlhodobého majetku majú nasledovné doby životnosti :

Skupina dlhodobého majetku	Predpokladaná životnosť
Softvér	4 roky
Oceniteľné práva	4 – 7 rokov

Doba a metóda odpisovania sa preverujú raz ročne, vždy na konci účtovného obdobia.

Nehmotný majetok, s výnimkou nákladov na vývoj, vytvorený v rámci podniku, sa neaktivuje a výdavky sa účtujú oproti ziskom v roku, v ktorom vznikli.

Nehmotný majetok sa testuje na zníženie hodnoty ročne. Doba životnosti sa taktiež skúma raz ročne a v prípade potreby sa vykonajú úpravy perspektívne.

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v čase ich vzniku. Vzniknutý náklad na vývoj jednotlivého projektu sa prenáša do ďalšieho obdobia, ak existuje primerané uistenie o jeho budúcej návratnosti. Po prvotnom vykázaní nákladu na vývoj sa použije nákladový model, pri ktorom sa vyžaduje, aby bol majetok zaúčtovaný v obstarávacej cene zníženej o opravné položky. Náklady sa v štádiu vývoja nedajú odpisovať.

Kým majetok nie je zaradený do používania, preverka zníženia účtovnej hodnoty nákladov na vývoj sa robí ročne. Keď v priebehu roka, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka, vznikne náznak, že účtovná hodnota nemusí byť spätne získateľná, preverka sa robí častejšie.

m) Odpisy a amortizácia

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Každá zložka dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne (lineárne) počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 40	lineárna	2,5 až 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 20	lineárna	5 až 25
Inventár	6 až 15	lineárna	6,67 až 16,67
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby životnosti majetku.

Životnosť a odpisové metódy sa preverujú minimálne raz ročne, s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z dlhodobého hmotného majetku.

n) Zníženie hodnoty majetku

Pri dlhodobom hmotnom majetku a nehmotnom majetku sa posúdi, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota je nižšia ako účtovná hodnota, t.j. či došlo k zníženiu hodnoty majetku. Posúdenie sa uskutočňuje na ročnej báze alebo ak udalosti alebo zmeny okolností indikujú, že účtovná hodnota majetku nie je návratná.

Strata z poklesu hodnoty majetku sa vykazuje v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku vo výške, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu, ktorou je buď čistá predajná cena majetku, alebo jeho

použiteľná hodnota, podľa toho, ktorá je vyššia. Čistá predajná cena je čiastka získateľná z predaja majetku za obvyklé ceny, kým použiteľná hodnota je súčasná hodnota odhadovaných budúcich peňažných tokov zo stáleho používania majetku a z jeho vyradenia na konci jeho životnosti.

Pre jednotlivé položky majetku sa robí odhad ich realizovateľnej hodnoty. Straty zo zníženia hodnoty sa preverujú ročne a ak sa realizovateľná hodnota majetku zmenila, vytvorená opravná položka sa zvýši alebo zníži v plnej výške alebo čiastočne, podľa potreby. Ku koncu každého účtovného obdobia Skupina overuje, či neexistujú indikátory zníženia alebo pominutia dovtedy vykázaného znehodnotenia. Už vykázané znehodnotenie sa môže odúčtovať iba v prípade zmeny v predpokladoch, za akých bolo vytvorené. Odúčtovanie je limitované tak, aby zostatková cena majetku neprekročila jeho spätne získateľnú hodnotu, ani zostatkovú cenu po odpisoch, ktoré by sa účtovali, ak by v predchádzajúcich rokoch na majetku nebolo vykázané znehodnotenie.

o) Úvery a pôžičky

Všetky úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia po odpočítaní nákladov spojených so získanou pôžičkou. Po prvotnom vykázaní sa vykazujú v amortizovanej zostatkovej cene použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Amortizovaná zostatková cena sa vypočíta tak, že sa zohľadnia všetky náklady a diskonty alebo prémie pri vysporiadaní. Zisky a straty sa vykazujú v čistom hospodárskom výsledku po odúčtovaní záväzkov alebo znížení ich hodnoty, ako aj počas amortizácie.

p) Rezervy na záväzky a poplatky

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Skupina súčasnú zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, vyrovnaním ktorej sa očakáva pravdepodobný úbytok podnikových zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť.

Rezervy sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad.

Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku, tieto výdavky sú stanovené použitím odhadovanej bezrizikovej úrokovej sadzby ako diskontnej sadzby. Tam, kde sa používa diskontovanie, účtovná hodnota rezervy sa zvyšuje v každom období, aby sa zohľadnilo znížovanie diskontu z časového hľadiska. Tento nárast je zaúčtovaný ako úrokový náklad.

Rezerva na odchodné

Zamestnanci Skupiny majú podľa slovenskej legislatívy a na základe podmienok stanovených v kolektívnej zmluve nárok na vyplatenie odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru, po nadobudnutí nároku na starobný alebo invalidný dôchodok vo výške jednomesačného priemerného zárobku. Tento program nie je krytý finančnými zdrojmi v majetku Skupiny. Nakoľko z uzatvorenej kolektívnej zmluvy nevyplýva zamestnávateľovi povinnosť vyplácať zamestnancom zamestnanecké požitky nad rámec Zákonníka práce, vypočítaná dlhodobá rezerva zohľadňuje len povinnosť spoločnosti vyplatiť odchodné v zmysle Zákonníka práce.

Súčasná hodnota záväzkov zo zamestnaneckých požitkov bola vypočítaná Spoločnosťou, nie poisťným matematikom. Náklady na zamestnanecké požitky predstavujú sumu budúcich požitkov, ktorých časť si zamestnanci už zaslúžili svojou súčasnou a minulou prácou. Záväzok sa vypočítal metódou projektovanej jednotky. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do konsolidovaného výkazu komplexného výsledku tak, aby sa pravidelne opakujúce náklady rozložili na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške priemerného úrokového výnosu cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť pri výpočte súčasnej hodnoty záväzkov zo zamestnaneckých požitkov použila ako diskontnú sadzbu priemernú úrokovú sadzbu predávaných štátnych dlhopisov v decembri 2020 zverejnených ECB s dobou splatnosti približujúcou sa splatnosti príslušného záväzku, predpokladané zvýšenie miezd vychádzalo z percenta určeného v platnej Kolektívnej zmluve a súčasne bolo pri výpočte zohľadnené aj percento fluktuácie zamestnancov, ktoré vychádzalo z údajov Spoločnosti.

Štátny program sociálneho a dôchodkového zabezpečenia

Na základe zákona platného v Slovenskej republike spoločnosti odvádzajú príspevky na zákonné zdravotné, nemocenské a dôchodkové zabezpečenie a príspevok do Fondu zamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb a vymeriavacích základov platných pre daný rok. Počas roka Skupina odvádzala tieto príspevky vo výške 35,2% (v roku

2019; 35,2%) z hrubých miezd maximálne však zo sumy 7 091 EUR (v r. 2019; 6 678 EUR), okrem úrazového poistenia a zákonného zdravotného zabezpečenia, ktoré od roku 2017 nemá stanovenú maximálnu výšku. Príspevok zamestnancov predstavoval ďalších 13,4% (v roku 2019; 13,4%). Náklady na odvody platené zamestnávateľom sa účtujú do konsolidovaného výkazu komplexného výsledku v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Skupina nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

q) Lízing

Pri vzniku zmluvy sa posudzuje, či zmluva obsahuje prvky lízingu alebo je lízingom. Zmluva obsahuje prvky lízingu alebo je lízingom, ak poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Skupina vykazuje majetok s právom na užívanie a záväzky z lízingu pri väčšine lízingov. Skupina oceňuje prenajatý majetok v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Prenajatý majetok sa odpisuje počas doby použiteľnosti, respektíve doby prenájmu, podľa toho, ktorá je kratšia. Lízingový záväzok sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby lízingu a diskontuje implicitnou sadzbou lízingu, ak je táto zistiteľná, inak Skupina ako nájomca uplatňuje prírastkovú úrokovú sadzbu. Lízingový záväzok sa následne oceňuje použitím metódy efektívnej úrokovej sadzby. Platby spojené s krátkodobými prenájmami a prenájmami majetku s nízkou hodnotou sa vykazujú rovnomerne počas doby lízingu ako náklad vo výkaze komplexného výsledku. Za krátkodobý prenájom sa považuje prenájom s dobou prenájmu 12 mesiacov alebo kratšou. Majetok s nízkou hodnotou predstavuje majetok, ktorého hodnota, v čase keď je nový, nepresahuje 5 000 EUR. Majetok s právom na užívanie Skupina vykazuje v položke Budovy, pozemky a zariadenia. Pri prvotnej aplikácii IFRS 16 Lízingy použila Skupina čiastočne retrospektívny prístup.

Významné účtovné posúdenia a odhady pri lízingu

Skupina uplatnila úsudok na určenie doby nájmu niektorých nájomných zmlúv, ktoré zahŕňajú možnosti predĺženia alebo ukončenia. Posúdenie, či je Skupina primerane istá, že uplatní tieto možnosti, významne ovplyvňuje výšku vykázaných lízingových záväzkov a prenájatého majetku.

V prípade lízingov uzatvorených na dobu neurčitú posudzuje Skupina dobu lízingu spravidla podľa dĺžky dohodnutej výpovednej doby. V prípade lízingov, ktoré majú pre Skupinu strategický význam, resp. sa s výpoveďou spája významná pokuta, Skupina odhadla dobu nájmu v dĺžke, v akej predpokladá, že bude majetok užívať.

Pre účely zostavenie Výkazu peňažných tokov Skupina klasifikovala:

- platby za splátky istiny lízingových záväzkov ako peňažné toky z finančných činností,
- platby za úrokovú časť lízingových splátok ako peňažné toky z finančných činností.

platby za lízingy s nízkou hodnotou, krátkodobé lízingy a variabilné lízingové splátky nezahrnuté do ocenenia lízingového záväzku ako peňažné toky z prevádzkových činností.

Pri spätnom finančnom lízingu sa zisk z predaja a následného spätného finančného lízingu zahŕňa do finančných výnosov počas doby lízingu.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a zľavy, po dodaní tovaru alebo poskytnutí služby a po prevode rizík a výhod.

Úroky sa vykazujú proporcionálne zohľadňujúc efektívny výnos z príslušného majetku.

Zmeny reálnej hodnoty derivátov, o ktorých sa neúčtuje ako o zabezpečovacích derivátoch, sú zaúčtované do výnosov v období, v ktorom nastala zmena.

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa vykazujú prvotne v konsolidovanom výkaze finančnej situácie, ak existuje primeraná istota, že dotácie budú prijaté a že spoločnosť splní podmienky, ktoré sú s nimi spojené. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazuje sa ako výnos z prevádzkovej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená (vrátane štátnej pomoci v súvislosti s ochorením COVID-19). Dotácie vzťahujúce sa na obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení sa vykazujú vo výnosoch budúcich období v konsolidovanom výkaze

finančnej situácie a rovnomerne sa zúčtovávajú do konsolidovaného výkazu komplexného výsledku systematicky počas odhadovanej doby životnosti príslušného majetku.

t) Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré priamo súvisia s kúpou, zhotovením alebo výrobou kvalifikovateľného majetku sa do času zaradenia do užívania aktivujú. Ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa účtujú priamo do výsledku hospodárenia v období ich vzniku.

u) Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva zo splatnej dane a odloženej dane.

Splatná daň z príjmov sa zakladá na zdaniteľnom zisku účtovného obdobia. Zdaniteľný zisk sa líši od zisku pred zdanením vykázaného v konsolidovanej účtovnej závierke o položky výnosov a nákladov, ktoré nie sú nikdy zdanené alebo odpočítané, alebo sú zdaniteľné alebo odpočítateľné v iných obdobiach.

Na výpočet odloženej dane sa používa záväzková metóda.

Odložené dane z príjmov odrážajú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať.

Ocenenie odložených daňových záväzkov a odložených daňových pohľadávok odráža daňové dôsledky, ktoré by vyplynuli zo spôsobu realizácie alebo vyrovnania účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorý spoločnosť očakáva ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú vtedy, keď je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť.

Spoločnosť ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka prehodnocuje nezaúčtované odložené daňové pohľadávky a účtovnú hodnotu odložených daňových pohľadávok.

Spoločnosť vykazuje predtým nezaúčtovanú odloženú daňovú pohľadávku v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

Spoločnosť naopak znižuje účtovnú hodnotu odloženej daňovej pohľadávky vtedy, ak už nie je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, ktorý umožní umoriť časť alebo celú odloženú daňovú pohľadávku.

v) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzích menách sa účtujú v mene prezentácie, pričom pri čiastke v cudzej mene sa použije výmenný kurz medzi menou prezentácie a cudzou menou platný v predchádzajúci deň uskutočnenia transakcie.

Kurzové rozdiely zo zúčtovania peňažných položiek kurzom, ktorý sa líši od kurzu, v ktorom boli prvotne zaúčtované, sa vykazujú v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku v období, v ktorom vznikli.

Ku dňu zostavenia výkazu finančnej pozície sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v cudzej mene prepočítané na funkčnú menu kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným v deň, ku ktorému sa zostavil výkaz finančnej pozície. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sa plne účtujú na účtoch výkazu komplexného výsledku ako finančný náklad resp. výnos.

Účtovné závierky zahraničných subjektov sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným ku koncu účtovného obdobia vo výkaze finančnej pozície a priemerným kurzom za účtovné obdobie vo výkaze komplexného výsledku. Všetky výsledné kurzové rozdiely sa vykazujú vo fonde z kurzových rozdielov.

Položky ocenené v reálnej hodnote a vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným v deň stanovenia ich reálnej hodnoty a výsledky sa zahrnú na účty konsolidovaného výkazu komplexného výsledku alebo do vlastného imania (podľa toho, kde sa účtujú zisky a straty z týchto položiek).

w) Zisk na akciu

Výpočet základných ziskov na akciu vychádza zo zisku prislúchajúceho kmeňovým akcionárom, použitím váženého priemerného počtu akcií, po odpočítaní priemerného počtu vlastných akcií držaných počas účtovného obdobia. Spoločnosť nemá žiadne potenciálne kmeňové akcie, preto je základný zisk na akciu zhodný so zredukovaným ziskom na akciu.

x) Zverejňovanie podľa segmentov

Spoločnosť nemá verejne obchodovateľné akcie a dlhopisy a z tohto dôvodu Spoločnosť zverejňuje informácie bez členenia na segmenty.

y) Podmienené záväzky

Podmienené záväzky sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke, okrem podmienených záväzkov nadobudnutých v rámci podnikovej kombinácie. V poznámkach účtovnej závierky sa zverejňujú len vtedy, ak možnosť úbytku zdrojov stelesňujúcich ekonomické úžitky nie je časovo vzdialená.

Podmienené aktíva sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke, ale zverejňujú sa, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky.

z) Významné účtovné posúdenia a odhady

Dôležité posúdenia pri uplatňovaní účtovných zásad

Pri uplatňovaní účtovných zásad uvedených vyššie vedenie posúdilo významnosť dopadu na čiastky vykázané v účtovnej závierke s výnimkou tých, ktoré podliehajú odhadom uvedeným nižšie. Podrobnejší popis posúdení je uvedený v príslušných poznámkach. K najdôležitejším posúdeniam patria výsledky súdnych sporov, správnych a daňových konaní a uplatňovaných náhrad súvisiacich s poskytnutými zárukami, v ktorých sú, resp. môžu byť spoločnosti Skupiny účastníkmi a tieto vyplývajú z bežnej činnosti jednotlivých spoločností. Vedenie Skupiny pri týchto posúdeniach vychádza z vlastných skúseností a úsudku a v prípade potreby tvorí rezervy.

Zdroje neistoty pri odhadoch

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré majú dopad na čiastky vykazované v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky. Hoci tieto odhady sú založené na najlepšom poznaní aktuálnych udalostí a postupov, skutočné výsledky sa zväčša od týchto odhadov líšia. Podrobnejší popis odhadov je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najvýznamnejšie odhady sa týkajú výpočtu reálnej hodnoty finančných nástrojov, zníženia hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, stanovenia doby životnosti dlhodobého hmotného majetku a zníženia hodnoty tohto majetku, rezerv na zamestnanecké požitky a možnosti dosiahnutia dostatočných zdaniteľných príjmov, voči ktorým bude možné umoriť odložené daňové pohľadávky.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Ocenenie 31.12.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky / zniženie h. EUR	Presuny EUR	Úbytok - predaj dcérskych EUR	Ocenenie 31.12.2020 EUR
Aktivované N na vývoj	4 661 348	0	0	57 355	0	4 718 703
Oprávky k aktiv. N na vývoj	-3 378 316	-471 061	0	0	0	-3 849 377
<i>Aktivované N na vývoj</i>	<i>1 283 032</i>	<i>-471 061</i>	<i>0</i>	<i>57 355</i>	<i>0</i>	<i>869 326</i>
Softvér	2 257 311	0	120 188	0	0	2 137 123
Oprávky k software	-2 242 677	-5 884	-120 188	0	0	-2 128 373
<i>Softvér</i>	<i>14 634</i>	<i>-5 884</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 750</i>
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Oprávky k oceníteľným právam	0	0	0	0	0	0
<i>Oceniteľné práva</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>86 560</i>	<i>236 324</i>	<i>4 466</i>	<i>-57 355</i>	<i>0</i>	<i>261 063</i>
Goodwill	4 467 713	1 728 395	0	0	0	6 196 108
Opravné položky ku goodwill	-4 467 713	-1 728 395	0	0	0	-6 196 108
<i>Goodwill</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Spolu	1 384 226	-240 621	4 466	0	0	1 139 139

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Ocenenie 31.12.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky / zniženie h. EUR	Presuny EUR	Úbytok - predaj dcérskych EUR	Ocenenie 31.12.2019 EUR
Aktivované N na vývoj	4 661 348	0	0	0	0	4 661 348
Oprávky k aktiv. N na vývoj	-2 763 460	-614 856	0	0	0	-3 378 316
<i>Aktivované N na vývoj</i>	<i>1 897 888</i>	<i>-614 856</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 283 032</i>
Softvér	2 415 897	9 475	168 061	0	0	2 257 311
Oprávky k software	-2 406 433	-4 305	-168 061	0	0	-2 242 677
<i>Softvér</i>	<i>9 464</i>	<i>5 170</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 634</i>
Oceniteľné práva	5 900 000	0	5 900 000	0	0	0
Oprávky k oceníteľným právam	-3 372 187	-772 851	-4 145 038	0	0	0
<i>Oceniteľné práva</i>	<i>2 527 813</i>	<i>-772 851</i>	<i>1 754 962</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>58 284</i>	<i>28 276</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>86 560</i>
Goodwill	4 467 713	0	0	0	0	4 467 713
Opravné položky ku goodwill	-4 467 713	0	0	0	0	-4 467 713
<i>Goodwill</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Spolu	4 493 449	-1 354 261	1 754 962	0	0	1 384 226

3. Dlhodobý hmotný majetok

bežné účtovné obdobie

obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku	stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Úbytok - predaj dcérskych podnikov	stav k 31.12.2020
Pozemky	7 604 056	116 185	0	91 173	0	7 811 414
Stavby	60 737 013	698 687	21 735	956 050	0	62 370 015
Samostatne hnuteľné veci	73 708 682	1 057 908	3 877 562	103 665	0	70 992 693
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 283	0	0	0	0	10 283
Majetok s právom na užívanie	2 092 741	137 569	15 953	0	0	2 214 357
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	997 144	1 081 261	205 045	-436 838	0	1 436 522
Poskytnuté preddavky	1 520 652	531 223	20 652	0	0	2 031 223
spolu obstarávacia cena	146 670 571	3 622 833	4 140 947	714 050	0	146 866 507
Pozemky na prenájom	7 489 549	401 399	82 984	-91 173	0	7 716 791
Stavby na prenájom	5 915 454	2 008 893	517 653	-622 877	0	6 783 817
investície do nehnuteľností spolu	13 405 003	2 410 292	600 637	-714 050	0	14 500 608
spolu	160 075 574	6 033 125	4 741 584	0	0	161 367 115

oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Úbytok - predaj dcérskych podnikov	stav k 31.12.2020
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	31 567 932	1 415 324	23 249	272 065	0	33 232 072
Samostatne hnuteľné veci	56 331 302	2 435 022	1 498 498	0	0	57 267 826
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Majetok s právom na užívanie	327 746	519 977	2 539	0	0	845 184
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky - opravná položka	0	0	0	0	0	0
spolu oprávky a opravné položky	88 226 980	4 370 323	1 524 286	272 065	0	91 345 082
pozemky na prenájom	0	0	0	0	0	0
stavby na prenájom	2 381 013	123 121	304 343	-272 065	0	1 927 726
investície do nehnuteľností spolu	2 381 013	123 121	304 343	-272 065	0	1 927 726
spolu	90 607 993	4 493 444	1 828 629	0	0	93 272 808

zostatková cena dlhodobého hmotného majetku	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
Pozemky	7 604 056	7 811 414
Stavby	29 169 081	29 137 943
Samostatne hnuteľné veci	17 377 380	13 724 867
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 283	10 283
Majetok s právom na užívanie	1 764 995	1 369 173
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	997 144	1 436 522
Poskytnuté preddavky	1 520 652	2 031 223
spolu zostatková cena	58 443 591	55 521 425
Pozemky na prenájom	7 489 549	7 716 791
Stavby na prenájom	3 534 441	4 856 091
investície do nehnuteľností spolu	11 023 990	12 572 882
spolu	69 467 581	68 094 307

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku	stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Úbytok - predaj dcérskych podnikov	stav k 31.12.2019
Pozemky	7 722 081	47 420	165 445	0	0	7 604 056
Stavby	60 080 439	987 394	441 693	110 873	0	60 737 013
Samostatne hnuteľné veci	74 945 535	1 807 409	3 318 894	274 632	0	73 708 682
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 283	0	0	0	0	10 283
Majetok s právom na užívanie	0	2 092 741	0	0	0	2 092 741
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	977 237	405 412	0	-385 505	0	997 144
Poskytnuté preddavky	507 994	1 520 652	507 994	0	0	1 520 652
spolu obstarávacia cena	144 243 569	6 861 028	4 434 026	0	0	146 670 571
Pozemky na prenájom	2 429 549	5 060 000	0	0	0	7 489 549
Stavby na prenájom	5 914 654	800	0	0	0	5 915 454
investície do nehnuteľností spolu	8 344 203	5 060 800	0	0	0	13 405 003
spolu	152 587 772	11 921 828	4 434 026	0	0	160 075 574

oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Úbytok - predaj dcérskych podnikov	stav k 31.12.2019
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	30 391 131	1 402 265	225 464	0	0	31 567 932
Samostatne hnuteľné veci	56 505 560	3 029 099	3 203 357	0	0	56 331 302
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Majetok s právom na užívanie	0	327 746	0	0	0	327 746
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 150	0	6 150	0	0	0
Poskytnuté preddavky - opravná položka	0	0	0	0	0	0
spolu oprávky a opravné položky	86 902 841	4 759 110	3 434 971	0	0	88 226 980
pozemky na prenájom	0	0	0	0	0	0
stavby na prenájom	2 233 178	147 835	0	0	0	2 381 013
investície do nehnuteľností spolu	2 072 439	147 835	0	0	0	2 381 013
spolu	88 975 280	4 906 945	3 434 971	0	0	90 607 993

zostatková cena dlhodobého hmotného majetku	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2019
Pozemky	7 722 081	7 604 056
Stavby	29 689 308	29 169 081
Samostatne hnuteľné veci	18 439 975	17 377 380
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 283	10 283
Majetok s právom na užívanie	0	1 764 995
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	971 087	997 144
Poskytnuté preddavky	507 994	1 520 652
spolu zostatková cena	57 340 728	58 443 591
Pozemky na prenájom	2 429 549	7 489 549
Stavby na prenájom	3 681 476	3 534 441
investície do nehnuteľností spolu	6 111 025	11 023 990
spolu	63 451 753	69 467 581

Skupina vykazuje stroje, technologické zariadenia, dopravné prostriedky obstarané formou finančného prenájmu, pri ktorých je vlastníkom lízingová spoločnosť. Účtovná hodnota tohto majetku k 31.12.2020 je 7 386 167 EUR (k 31. 12.2019; 8 857 114 EUR).

Skupina vykazuje dopravné prostriedky v účtovnej hodnote 473 043 EUR (k 31.12.2019; 378 670 EUR), pri ktorých bol zriadený zabezpečovací prevod vlastníckeho práva, ktorým je zabezpečený prijatý účelový nebankový úver na obstaranie týchto dopravných prostriedkov.

Skupina vlastní k 31.12.2020 Investície do nehnuteľností a to: pozemky v hodnote 7 716 791 EUR (v roku 2019; 7 489 549 EUR) a budovy v účtovnej hodnote 4 856 091 EUR (v roku 2019; 3 534 441 EUR). Uvedené nehnuteľnosti sa využívajú na prenájom tretím stranám.

Skupina vykazuje v majetku nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, nehnuteľnosti na prenájom, ktoré sú založené v prospech bánk a iných veriteľov a ručí sa nimi za poskytnuté úvery. Celková účtovná hodnota tohto majetku k 31.12.2020 je 44 119 828 EUR (k 31.12.2019; 43 851 299 EUR).

V rámci Skupiny neexistuje jednotné poistenie, ktoré by zastrešovala materská spoločnosť. Každá spoločnosť si rieši poistenie DM samostatne. Nehnuteľnosti sú poistené proti poškodeniu a zničeniu živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení, stroje prístroje a zariadenia sú poistené proti živelným pohromám, zničeniu, lomu stroja, vandalizmu, krádeži.

4. Podiely v konsolidovaných dcérskych spoločnostiach

názov spoločnosti	Majetková účasť 2020 %	Majetková účasť 2019 %	Činnosť	Druh akcii
CJ3 s.r.o.	87,36	87,36	nevykonáva žiadnu činnosť	
INPROG Trnava, a.s. v likvidácii /INPROG/	78	78	-	kmeňové
REGIO BROADCAST, s.r.o.	80	0	nevykonáva žiadnu činnosť	
Vertova s.r.o.	87,36	87,36	nevykonáva žiadnu činnosť	
W-design, s.r.o.	100	100	výskum, vývoj - strojárská činnosť	
Zvolenský opravárenský závod, a.s.	99,08	99,08	nevykonáva žiadnu činnosť	listinné, na meno
Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.	74,85	74,85	výroba, oprava a údržba koľajových zariadení v doprave	listinné, na meno
ŽOS Bezpečnosť 1, s.r.o.	95	95	predaj, údržba zabezpečovacích a poplachových systémov	
ŽOS Bezpečnosť, spol. s r.o.	95	95	bezpečnostné služby	

Spoločnosť INPROG Trnava, a.s. v likvidácii nie je zahrnutá do konsolidácie, nakoľko je v likvidácii, riadi ju likvidátor a Skupina nie je schopná kontrolovať jej finančnú a prevádzkovú činnosť.

V januári 2008 Spoločnosť obstarala 97,58 % podiel v spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s. (ZOZ). Pri akvizícii vznikol goodwill vo výške 4 464 459 EUR. Po preverení spätne získateľnej hodnoty danej jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky sa účtovná hodnota goodwillu znížila na nulu. V rámci stupňovitej konsolidácie vznikol zisk z výhodnej kúpy vo výške 528 314 EUR, ktorý bol zahrnutý do výnosov bežného účtovného obdobia. Spoločnosť k 31.12.2007 vlastnila 24,5 % priamy podiel na spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. (ŽOS Zvolen) Ovládnutím spoločnosti ZOZ získala väčšinový podiel v spoločnosti ŽOS Zvolen v celkovej výške 74,09 %. Pri konsolidačných úpravách vznikol ku dňu ovládnutia spoločnosti ŽOS Zvolen zisk z výhodnej kúpy vo výške 254 664 EUR, ktorý bol zahrnutý do výnosov bežného účtovného obdobia. Súčasne vznikla v rovnakej výške strata z fiktívneho predaja nekontrolujúceho podielu spoločnosti ŽOS Zvolen, takže celkový dopad na VH za bežné účtovné obdobie bol nulový. V rokoch 2010-2019 Spoločnosť obstarala ďalšie akcie spoločnosti Zvolenský opravárenský závod, a.s., čím postupne zvýšila svoj podiel v spoločnosti na 99,08 % a v spoločnosti Železničné opravovne a strojárne na 74,85 %.

V priebehu roku 2013 nadobudla spoločnosť ŽOS Trnava a.s. 50 % podiel a spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. 50 % podiel v spoločnosti Vertova, s.r.o. Pri obstaraní bol vyčíslený goodwill 2 600 EUR, ku ktorému bola vytvorená 100% opravná položka.

V priebehu roku 2013 založila spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. a spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. dcérsku spoločnosť CJ3, s.r.o. Každá zo zakladajúcich spoločností vlastní 50% podiel.

V priebehu roku 2015 založila spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. dcérsku spoločnosť W-design, s.r.o. s podielom 51% podiel. V roku 2019 nadobudla Spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. bezodplatne 49% podiel spoločnosti W-design, s.r.o. K 31.12.2019 vlastní 100% obchodný podiel.

Pri spoločnostiach Zvolenský opravárenský závod, a.s., Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s., nebola ku dňu akvizície hodnota majetku a záväzkov ocenená v reálnej hodnote, ale bola prevzatá v historickom ocenení, a preto sa výška vypočítaného goodwillu, resp. zisku z výhodnej kúpy ako i hodnota majetku, záväzkov, nákladov a výnosov môže líšiť.

Spoločnosť v priebehu roka 2020 obstarala priamy podiel vo výške 80% v spoločnosti REGIO BROADCAST, s.r.o. Ku dňu akvizície bol vyčíslený negatívny goodwill vo výške 346 EUR, ktorý bol zaúčtovaný do výnosov bežného obdobia.

V roku 2020 Spoločnosť obstarala 98,96% podiel v spoločnosti PN Invest, a.s., čím sa stala 100% vlastníkom. K 1.12.2020 sa spoločnosti zlúčili. Pri akvizícii vznikol goodwill vo výške 1 728 395 EUR, ktorý bol k 31.12.2020 testovaný na znehodnotenie a jeho hodnota bola znížená o 1 728 395 EUR.

5. Ostatné podiely

názov pridruženého podniku	Majetková účasť 2020 %	Majetková účasť 2019 %	Činnosť	Druh akcií
Železničná preprava, a.s.	39,73	39,73	Prenájom železničných vagónov, nehnuteľností	kmeňové
Euro MAX Slovakia, a.s.	48,72	48,72	Prenájom nehnuteľností	kmeňové
Technical Services Slovakia, s.r.o.	0	49	Sprostredkovanie obchodu a služieb	
ADONAJ, s.r.o.	40	40	Prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností	
Trans Rail Engineering s.r.o.	N/A	40	Predaj tovaru	

V decembri 2017 spoločnosť obstarala 48,72% podiel (3 240 akcií) v spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s. za obstarávaciu cenu 9 760 791 EUR, ktorá vlastní 100% obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach Euro MAX Prešov, s.r.o., Euro MAX Žilina, s.r.o., Euro MAX Skalica, s.r.o. a Euro MAX Dunajská Streda, s.r.o., ktoré vlastnia a prevádzkujú obchodno - zábavné centrá MAX v predmetných mestách. Ku dňu akvizície vznikol goodwill vo výške 4 714 599 EUR.

Spoločnosti v máji 2018 obstarala 40% podiel v spoločnosti ADONAJ, s.r.o. v obstarávacej cene 850 290 EUR. Ku dňu akvizície vznikol goodwill vo výške 751 076 EUR.

V júni 2020 Skupina predala 49% podiel v spoločnosti Technical Services Slovakia, s.r.o. Skupina z predaja dosiahla stratu vo výške 427 tis. EUR.

Ku dňu 11.6.2020 bola spoločnosť Trans Rail Engineering s.r.o. vymazaná ex offio z Obchodného registra Slovenskej republiky.

Súhrnné údaje za pridružené podniky

Pridružená spoločnosť	Stav k	Celkom majetok	Celkom záväzky	Čistý majetok	Podiel Skupiny na čistom majetku	z toho nekontrolné podiely	Výnosy	Zisk /strata/ za rok, resp. odo dňa akvizície	Podiel Skupiny na zisku pridruženého podniku	z toho nekontrolné podiely
Technical Services Slovakia	31.12. 2020	N/A	N/A -	-	-	-	3 213 275	214 870	105 286	-
	31.12. 2019	1 532 017	671 454	860 563	421 676	-	8 113 218	771 290	377 932	-
Železničná preprava	31.12. 2020	14 210 545	11 498 453	2 712 092	1 077 514	-	659 079	-709 472	-281 873	-
	31.12. 2019	15 452 516	12 030 952	3 421 564	1 359 387	-	7 564 942	471 999	187 525	-
Euro MAX Slovakia	31.12. 2020	69 261 029	61 577 048	7 683 981	3 743 636	-	11 585 414	-2 992 724	-1 458 055	-
	31.12. 2019	73 134 308	62 457 603	10 676 705	5 201 690	-	12 470 162	90 346	44 016	-
ADONAJ	31.12. 2020	898 072	638 117	259 955	103 982	-	-908	-1 555	-622	-
	31.12. 2019	852 525	633 491	219 034	87 614	-	17 966	13 473	5 389	-
Trans Rail Engineering	31.12. 2020	N/A	N/A -	-	-	-	N/A	N/A	-	-
	31.12. 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pri spoločnostiach Železničná preprava, a.s. a Euro MAX Slovakia, a.s. vrátane dcérskych spoločností, nebola ku dňu akvizície hodnota majetku a záväzkov ocenená v reálnej hodnote, ale bola prevzatá v historickom ocenení, a preto sa výška vypočítaného goodwillu, zisku z výhodnej kúpy, straty z predaja podielu, ako i hodnota majetku, nákladov a výnosov môže líšiť.

Ku dňu akvizície spoločnosti ADONAJ, s.r.o. boli pozemky ocenené na základe vypracovaných znaleckých posudkov.

6. Spoločnosti neauditované spoločnosťou E.R. Audit, spol. s r.o.

Spoločnosti ADONAJ, s.r.o., CJ3, s.r.o., Euro MAX Slovakia, a.s., REGIO BROADCAST, s.r.o., Technical Services Slovakia, s.r.o., Trans Rail Engineering s.r.o., Vertova, s.r.o., W-design, s.r.o., Zvolenský opravárenský závod, a.s., Železničná preprava, a.s. a ŽOS Bezpečnosť 1, s.r.o., ktoré sú zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke neboli auditované spoločnosťou E.R. Audit, spol. s r.o. Dcérske a pridružené spoločnosti neauditované spoločnosťou E.R. Audit, spol. s r.o. k 31.12.2020 predstavujú 7,0% z celkových konsolidovaných aktív, 2,7% z celkových konsolidovaných záväzkov, 0,4% konsolidovaných výnosov a 2,1% konsolidovaných nákladov (k 31.12.2019 predstavujú 1,7% z celkových konsolidovaných aktív, 2,5% z celkových konsolidovaných záväzkov, 0,8% konsolidovaných výnosov a 0,4% konsolidovaných nákladov). Existuje možné riziko, že tieto spoločnosti môžu mať významné nezaúčtované transakcie. Spoločnosť je presvedčená, že neexistujú ďalšie významné transakcie, ktoré by mali byť vykázané alebo zverejnené v tejto konsolidovanej účtovnej závierke v súvislosti s týmito neauditovanými spoločnosťami.

7. Ostatný finančný majetok

	stav 31.12.2020 EUR	stav 31.12.2019 EUR
ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	26 000	62 513
poskytnuté preddavky na obstaranie dlhodobého finanč. majetku	5 102 362	5 102 362
dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	2 658 000
ostatné dlhodobé pôžičky	0	0
ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0
náklady budúcich období dlhodobé	0	0
podiel v spoločnosti INPROG	49 791	49 791
zníženie hodnoty majetku	-49 791	-49 791
spolu	5 128 362	7 822 875

8. Zásoby

Prehľad jednotlivých položiek zásob je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v netto výške):

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
materiál	13 900 571	14 158 687
nedokončená výroba a polotovary	9 497 498	8 970 755
výrobky	475 074	224 530
zvieratá	0	0
tovar	0	4 087
poskytnuté preddavky na zásoby	435 284	390 241
spolu	24 308 427	23 748 300

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Hodnota zásob v roku 2020 je znížená o vytvorenú opravnú položku k materiálu vo výške 651 450 EUR (v roku 2019; 612 186 EUR), ktorú Skupina tvorila z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. Prostredníctvom tvorby opravnej položky bolo zrealizované ocenenie týchto skladových položiek a ich vykázanie v účtovnej závierke.

Celková výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech bánk 15 750 101 EUR (v roku 2019; 14 804 311 EUR).

9. Pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky, ostatný krátkodobý finančný a ostatný krátkodobý majetok

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
pohľadávky z obchodného styku	18 490 166	21 906 253
opravná položka k pohľadávkam	-2 648 602	-2 264 481
spolu	15 841 564	19 641 772

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku boli vytvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a na sporné pohľadávky voči dlžníkom, ak existuje objektívny predpoklad (napr.

významné finančné ťažkosti), že nebude možné zinkasovať všetky dlžné čiastky v súlade s pôvodnými podmienkami faktúr. Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní predstavujú najmä pohľadávky voči spriazneným osobám, ku ktorým Skupina v zmysle vnútrokupinových zásad netvorí opravné položky s výnimkou niektorých individuálne posúdených pohľadávok. Vedenie Spoločnosti nepovažuje pohľadávky, ku ktorým nie sú vytvorené opravné položky za rizikové.

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa splatnosti a zníženia hodnoty :

	k 31.12.2020				
	do lehoty	po lehote	z toho pohľadávky, ku ktorým nebola tvorená opravná položka	Zníženie hodnoty (vytvorené opravné položky)	Celkom
Krátkodobé pohľadávky	13 763 074	0	0	18 329	13 744 745
do 30 dní	0	832 716	815 434	17 282	815 434
do 60 dní	0	507 332	489 647	17 685	489 647
do 90 dní	0	65 958	48 668	17 290	48 668
do 365 dní	0	668 923	489 237	179 686	489 237
do 730 dní	0	822 853	196 145	626 708	196 145
nad 730 dní	0	1 829 310	57 688	1 771 622	57 688
Celkom	13 763 074	4 727 092	2 096 819	2 648 602	15 841 564

	k 31.12.2019				
	do lehoty	po lehote	z toho pohľadávky, ku ktorým nebola tvorená opravná položka	Zníženie hodnoty (vytvorené opravné položky)	Celkom
Krátkodobé pohľadávky	16 442 962	0	0	19 417	16 423 545
do 30 dní	0	1 462 202	1 443 899	18 303	1 443 899
do 60 dní	0	487 979	467 514	20 465	467 514
do 90 dní	0	169 851	145 526	24 325	145 526
do 365 dní	0	933 446	748 641	184 805	748 641
do 730 dní	0	338 052	111 518	226 534	111 518
nad 730 dní	0	2 071 761	301 129	1 770 632	301 129
Celkom	16 442 962	5 463 291	3 218 227	2 264 481	19 641 772

Z celkovej výšky pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky v brutto hodnote voči spriazneným osobám 2 628 208 EUR (v roku 2019; 5 479 185 EUR).

Pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky:

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
	EUR	EUR
pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky		
pohľadávky voči materskej spoločnosti	482 432	482 432
pohľadávky voči spriazneným osobám	8 369 746	7 932 355
ostatné pohľadávky	623 202	622 714
opravná položka k pohľadávkam z titulu postúpenia a nakúpeným pohľadávkam	-2 536 970	-2 535 556
spolu	6 938 410	6 501 945

Z celkovej výšky pohľadávok z titulu postúpenia a nakúpených pohľadávok je 3 533 629 EUR po lehote splatnosti (v roku 2019 bolo 2 627 162 EUR), ku ktorým je vytvorená opravná položka vo výške 2 536 970 EUR (v roku 2019; 2 535 556 EUR). Zo zostávajúcej časti 5 941 752 EUR (v roku 2019; 6 410 339 EUR) bola pri čiastke 5 322 921 EUR opakovane posunutá splatnosť na základe dodatkov do 31.12.2021 a pri čiastke 618 831 EUR do 31.12.2020 (uvedené čiastky neboli uhradené ani do dňa zostavenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky).

Ostatný finančný majetok :

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
ostatný finančný majetok - krátkodobý		
pôžičky materskej spoločnosti	57 899	57 900
pôžičky pridruženým spoločnostiam	5 128 380	5 138 955
pôžičky spriazneným osobám	2 971 860	2 156 423
ostatné pôžičky	184 886	134 636
ostatný krátkodobý finančný majetok	0	0
opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku	-843 286	-1 035 748
spolu	7 499 739	6 452 166

Ostatný krátkodobý majetok:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
ostatný krátkodobý majetok		
ostatné daňové pohľadávky	4 176	38 653
ostatné krátkodobé pohľadávky	5 775 246	7 112 909
opravná položka k ostatným krátkodobým pohľadávkam	0	0
účty časového rozlíšenia, z toho:	70 640	122 872
náklady budúcich období	67 352	104 872
príjmy budúcich období	3 288	18 000
spolu	5 850 062	7 274 434

Skupina vykazuje pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky vo výške 4 570 304 EUR (v roku 2019; 5 038 891 EUR), pri ktorých vyplýva zo zmlúv o postúpení pohľadávok, že ich postupník môže vrátiť, pokiaľ nebudú veriteľom uhradené v priebehu roka 2014. Predmetné pohľadávky neboli zo strany dlžníkov do termínu zostavenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky uhradené a ani postupníkom vrátené. Časť pohľadávok vo výške 500 000 EUR bola v r. 2017 vrátená a následne k nej vytvorená opravná položka, v roku 2018 bola vrátená aj časť pohľadávok vo výške 52 170 EUR a spolu vo výške 552 170 EUR bola postúpená na inú spriaznenú osobu a následne započítané. Okrem toho bola v roku 2018 vrátená aj časť pohľadávok vo výške 500 000 EUR, ku ktorej bola hneď vytvorená opravná položka. V roku 2019 bola vrátená časť pohľadávok vo výške 533 939 EUR a následne k nej vytvorená opravná položka. V roku 2020 bola časť vrátených pohľadávok vo výške 707 462 EUR ako aj časť postúpených pohľadávok vo výške 468 587 EUR postúpená na inú spriaznenú osobu a následne započítaná.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2020 v položke ostatný krátkodobý majetok – položka ostatné krátkodobé pohľadávky, pohľadávky za odpredaj obchodných podielov a akcií dcérskych spoločností vo výške 5 000 EUR (v roku 2019; 3 163 534 EUR) a odpredaj 2 900 akcií spoločnosti Euro MAX Slovakia, a.s., ktoré Spoločnosť obstarala pre svoju pridruženú spoločnosť vo výške 3 764 080 EUR (v roku 2019; 8 736 540 EUR). Z celkovej výšky pohľadávok je 32 540 EUR po lehote splatnosti (v roku 2019; 32 540 EUR). 2. časť kúpnej ceny za odpredaj akcií spoločnosti Euro MAX Slovakia vo výške 3 736 540 EUR je splatná do 180 dní od úhrady 1. časti kúpnej ceny. K 31.12.2020 nebola 1. časť kúpnej ceny uhradená v plnej výške. Pohľadávky z titulu odpredaja akcií a obchodných podielov neboli ku dňu zostavenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky uhradené.

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá, že by boli dlžníci schopní všetky pohľadávky uvedené v predchádzajúcich odsekoch (t.j. pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky a ostatný finančný majetok) uhradiť v lehote do 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Napriek tomu vedenie Spoločnosti netvorilo k rozhodujúcej časti týchto pohľadávok opravné položky, pretože nepovažuje pohľadávky za rizikové, vzhľadom k tomu, že dlžníci vlastní majetok, ktorý by bolo možné v prípade, že sa vedenie Spoločnosti rozhodne požadovať uhradenie dlžných čiastok, podľa potreby speňažiť. Vedenie Spoločnosti nevie odhadnúť, kedy bude požadovať splatenie dlžných čiastok od dlžníkov s výnimkou pohľadávok z obchodného styku.

Z celkovej výšky ostatného finančného majetku – krátkodobého je 1 122 528 EUR po lehote splatnosti (v roku 2019; 400 905 EUR). Časť 7 190 285 EUR (v roku 2019; 6 918 074 EUR) nemá presne určenú splatnosť - je splatná na výzvu a zostávajúca časť 88 EUR (v roku 2018; 168 935 EUR) je v splatnosti.

Celková výška pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech bánk je vo výške 11 750 432 EUR (v roku 2019; 15 987 917 EUR).

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Na účely konsolidovaného výkazu peňažných tokov sa peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty skladajú z nasledovných položiek:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
peniaze	329 350	338 370
bankové účty bežné	2 865 978	2 507 105
peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze finančnej pozície	3 195 328	2 845 475
peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	3 195 328	2 845 475

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môžu spoločnosti voľne disponovať.

Výkaz peňažných tokov je prezentovaný v súlade s IAS 7, pre vykazovanie peňažných tokov v prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda, pre vykazovanie investičnej a finančnej činnosti bola použitá priama metóda a preto v prípade vzájomného započítania pohľadávok a záväzkov (napr. v prípade spätného lízingu, postúpených pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z titulu transakcií s obchodnými podielmi, atď.) neboli tieto toky vykázané. Najdôležitejšími činiteľmi determinujúcimi položku Nepeňažné operácie ovplyvňujúce zisk pred zdanením sú za rok 2020 najmä odpisy dlhodobého majetku, úroky účtované do nákladov, zmena stavu opravných položiek, podiel na výsledku hospodárenia pridružených spoločností a zisk z predaja dlhodobého majetku a v roku 2019 najmä odpisy dlhodobého majetku, úroky účtované do nákladov, zmena stavu opravných položiek a zisk z predaja dlhodobého majetku.

11. Základné imanie

Spoločnosť má vydaných 474 803 akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, z toho sú 156 693 ks prioritné na doručiteľa a 318 110 ks zaknihované, z toho 161 417 ks na meno a 156 693 ks na doručiteľa. Oproti minulému účtovnému obdobiu nastali zmeny v štruktúre akcionárov, viď poznámka 28. Všetky tieto akcie boli emitované a splatené v plnej výške.

12. Kapitálové fondy a nerozdelené zisky

	stav 31.12.2020 EUR	stav 31.12.2019 EUR
kapitálové fondy	1 583 197	1 583 197
ostatné kapitálové fondy	542 966	542 966
zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	1 040 231	1 040 231
fondy z kurzových rozdielov	0	0
nerozdelené zisky	20 968 069	21 277 933
<i>fondy zo zisku</i>	<i>17 334 597</i>	<i>17 343 638</i>
zákonný rezervný fond	4 172 102	4 171 471
štatutárne fondy a ostatné fondy	13 162 495	13 172 167
<i>nerozdelené zisky okrem fondov zo zisku</i>	<i>3 633 472</i>	<i>3 934 295</i>

Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy a zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov sú zriadené na krytie potenciálnych budúcich strát a nerozdeľujú sa.

Skupina nerozhodla o žiadnom vyplatení tantiém z nerozdelených ziskov v roku 2020 ani roku 2019. Na základe rozhodnutia z roku 2017 sa z nerozdeleného zisku roku 2013 vyplatilo 379 000 EUR. Účtovný zisk za rok 2019 bol vo výške 2 480 757 EUR (za rok 2018; 2 791 682 EUR) vysporiadaný – presunutý do nerozdelených ziskov.

13. Úvery a pôžičky

Dlhodobé bankové úvery a pôžičky

por.	charakter bankového úveru	mena	stav k 31.12.2020			mena	stav k 31.12.2019		
			konečná splatnosť	úverový rámec	zostatok		konečná splatnosť	úverový rámec	zostatok
čís.			EUR	EUR			EUR	EUR	
1.	UniCredit Bank - investičný úver, dlh časť 1	EUR	31.12.2024	6 408 754	2 254 765	EUR	31.12.2024	6 408 754	3 055 861
2.	UniCredit Bank - investičný úver, dlh časť 2	EUR	31.12.2024	720 000	320 132				
3.	UniCredit Bank - investičný úver, dlh časť	EUR	30.9.2025	1 221 224	457 949	EUR	30.9.2025	1 221 224	580 073
4.	UniCredit Bank - projektový, dlh časť					EUR	31.12.2021	3 000 000	3 000 000
5.	J&T Banka - projektový, dlh časť					EUR	20.12.2021	2 500 000	1 860 000
6.	Slovenská sporiteľňa - projektový, dlh časť	EUR	30.4.2023	2 523 000	441 500				
7.	Tatrabanka - splátkový, dlh časť	EUR	30.6.2025	3 322 500	2 325 750	EUR	31.12.2024	3 322 500	2 658 000
8.	UniCredit Bank - COVID-19 úver, dlh časť	EUR	8.9.2026	2 000 000	1 868 852				
9.	Slovenská sporiteľňa - COVID-19 úver, dlh časť	EUR	31.8.2026	2 000 000	1 516 192				
	SPOLU dlhodobé úvery - dlhodobá časť			9 185 140					11 153 934
10.	Pôžičky od zamestnancov, členov orgánov a iných fyzických osôb	EUR	31.12.2022		2 903 922	EUR	31.12.2021		2 903 922
11.	Pôžičky od zamestnancov, členov orgánov a iných fyzických osôb	EUR	30.6.2023		263 000	EUR	30.6.2023		263 000
12.	UniCredit Leasing - splát úver dlhodob časť	EUR	5.6.2024	280 000	122 810	EUR	5.6.2024	280 000	169 416
13.	UniCredit Leasing - splát úver dlhodob časť					EUR	1.12.2021	333 835	70 390
14.	UniCredit Leasing - splát úver dlhodob časť	EUR	5.10.2024	387 276	225 234	EUR	5.10.2024	387 276	269 705
15.	UniCredit Leasing - splát úver dlhodob časť	EUR	5.5.2022	77 250	8 461	EUR	5.5.2022	77 250	28 389
16.	UniCredit Leasing - splát úver dlhodob časť	EUR	28.2.2026	160 200	44 500				
17.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver					EUR	19.3.2021	6 153	569
18.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver					EUR	5.4.2021	11 340	1 395
19.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver					EUR	11.5.2021	18 725	2 841
20.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver					EUR	6.9.2021	9 653	2 617
21.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver					EUR	15.11.2021	7 273	2 386
22.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver					EUR	15.11.2021	7 273	2 386
23.	UniCredit Leasing - splátkový úver	EUR	5.6.2022	9 447	1 651	EUR	5.6.2022	9 447	4 859
24.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver	EUR	9.3.2023	8 666	3 801				
25.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver	EUR	7.5.2023	8 393	4 151				
26.	ČSOB Leasing, a. s. - splátkový úver	EUR	9.10.2022	9 486	2 810	EUR	9.10.2022	9 486	6 000
27.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver	EUR	22.10.2022	12 470	3 653	EUR	22.10.2022	12 470	7 841
28.	ESSOX FINANCE, s.r.o. - splátkový úver	EUR	23.10.2023	16 443	10 450				
29.	ESSOX FINANCE, s.r.o. - splátkový úver					EUR	16.5.2021	14 993	2 264
	SPOLU dlhodobé pôžičky - dlhodobá časť			3 594 443					3 737 980
	SPOLU DLHODOBÉ ÚVERY A PÔŽIČKY			12 779 583					14 891 914

Krátkodobé bankové úvery a pôžičky

por. čis.	charakter bankového úveru	mena	stav k 31.12.2020			mena	stav k 31.12.2019		
			konečná splatnosť	úverový rámec	Zostatok		konečná splatnosť	úverový rámec	Zostatok
				EUR	EUR			EUR	EUR
30.	Tatrabanka - kontokorent	EUR	30.4.2021	5 000 000	4 813 535	EUR	30.4.2020	13 692 500	4 712 222
31.	ČSOB - revolvingový úver	EUR	18.3.2021, polročné tranže	2 000 000	2 000 000	EUR	19.6.2020, polročné tranže	2 000 000	2 000 000
32.	UniCredit Bank - investičný úver, krat.časť 1	EUR	31.12.2024	6 408 754	801 096	EUR	31.12.2024	6 408 754	801 096
33.	UniCredit Bank - investičný úver, krat.časť 2	EUR	31.12.2024	720 000	144 000				
34.	UniCredit Bank - investičný úver, krat.časť	EUR	30.9.2025	1 221 224	122 124	EUR	30.9.2025	1 221 224	122 124
35.	J&T Banka - projektový, krat.časť	EUR	20.12.2021	2 500 000	2 378 227	EUR	20.12.2021	2 500 000	640 000
36.	Tatrabanka - splátkový, krat.časť	EUR	30.6.2025	3 322 500	664 500	EUR	31.12.2024	3 322 500	664 500
37.	UniCredit Bank - COVID-19 úver, krat.časť	EUR	8.9.2026	2 000 000	131 148				
38.	Prevádz. potreby ČSOB - kontokorent	EUR	3-mes. výp.leh	11 618 000	11 410 721	EUR	3-mes. výp.leh	12 118 000	11 910 779
39.	Prevádz. potreby UniCredit Bank	EUR	30.6.2021	10 938 000	10 938 000	EUR	30.6.2020	11 038 000	11 038 000
40.	UniCredit Bank - prevádzkový	EUR	30.6.2021	1 000 000	671 481	EUR	30.6.2020	1 000 000	528 063
41.	Prevádz. potreby UniCredit Bank					EUR	31.3.2020		320 583
42.	UniCredit Bank - projektový					EUR	31.1.2020		100 000
43.	UniCredit Bank - projektový					EUR	31.3.2020		400 000
44.	UniCredit Bank - projektový	EUR	31.12.2021	3 000 000	3 000 000				
45.	UniCredit Bank - projektový	EUR	31.3.2021	1 200 000	600 000				
46.	UniCredit Bank - projektový	EUR	30.4.2021	516 866	445 000				
47.	UniCredit Bank - projektový	EUR	31.3.2021	1 224 500	1 224 500				
48.	SZRB - prevádzkový	EUR	20.12.2021	300 000	296 262				
49.	Prevádz. potreby Slovenská sporiteľňa					EUR	30.6.2020	3 179 618	2 937 705
50.	Slovenská sporiteľňa - projektový					EUR	31.8.2020	336 000	336 000
51.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	31.3.2021	1 800 000	1 800 000				
52.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	30.6.2021	1 485 000	485 000				
53.	Slovenská sporiteľňa - splátkový	EUR	30.4.2021	131 400	65 700				
54.	EXIMBANKA - projektový	EUR	31.5.2021	4 440 000	4 040 000	EUR	31.12.2020	4 440 000	4 240 000
55.	EXIMBANKA - prevádzkový					EUR	31.12.2020	2 000 000	1 895 000
56.	VÚB - kontokorent	EUR	31.10.2021	1 920 620	1 543 667	EUR	30.10.2020	1 920 620	1 690 011
57.	Tatrabanka - kontokorent	EUR	10.6.2021	1 364 991	1 037 075	EUR	20.7.2020	1 364 991	970 403
58.	J&T banka - kontokorent	EUR	3.12.2021	1 499 008	1 199 625	EUR	4.12.2020	1 499 008	1 348 566
59.	UniCredit Bank - kontokorent					EUR	31.7.2020	600 182	549 935
60.	Slovenská sporiteľňa - projektový					EUR	31.12.2019	940 000	411 490
61.	Slovenská sporiteľňa - projektový					EUR	31.3.2020	350 000	250 000
62.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	31.5.2021	2 970 000	642 186	EUR	30.6.2020	1 980 000	1 005 888
63.	Slovenská sporiteľňa - projektový					EUR	30.9.2020	1 320 000	922 000
64.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	30.9.2021	990 000	990 000	EUR	30.6.2020	330 000	990 000
65.	Slovenská sporiteľňa - projektový					EUR	30.6.2020	990 000	410 000
66.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	28.2.2021	330 000	180 000				
67.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	31.7.2021	1 506 000	1 200 334				
68.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	31.10.2021	1 750 000	1 223 775				
69.	Slovenská sporiteľňa - projektový	EUR	31.5.2021	240 000	114 463				
70.	Slovenská sporiteľňa - COVID-19 úver, krat.časť	EUR	31.8.2026	2 000 000	132 000				
Krátkodobé bankové úvery a krátkodobá časť dlhodobých úverov:				54 294 419				51 194 365	

por. čís.	charakter bankového úveru	mena	stav k 31.12.2020			mena	stav k 31.12.2019		
			konečná splatnosť	úverový rámec	Zostatok		konečná splatnosť	úverový rámec	Zostatok
			EUR	EUR			EUR	EUR	
71.	Pôžičky od zamestnancov, členov orgánov a iných fyzických osôb	EUR	na požiadanie		86 304	EUR	na požiadanie		86 304
72.	Pôžičky od zamestnancov, členov orgánov a iných fyzických osôb	EUR	30.6.2023		77 051	EUR	30.6.2023		77 051
73.	UniCredit Leasing - splát.úver krátkod.časť	EUR	5.6.2024	280 000	46 606	EUR	5.6.2024	280 000	45 230
74.	UniCredit Leasing - splát.úver krátkod.časť	EUR	5.5.2022	77 250	19 927	EUR	5.5.2022	77 250	19 349
75.	UniCredit Leasing - splát.úver krátkod.časť	EUR	28.2.2026	160 200	8 900				
76.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť					EUR	20.1.2020	6 503	207
77.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	19.3.2021	6 153	377	EUR	19.3.2021	6 153	2 170
78.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	5.4.2021	11 340	1 040	EUR	5.4.2021	11 340	3 973
79.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	11.5.2021	18 725	2 841	EUR	11.5.2021	18 725	6 490
80.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	6.9.2021	9 653	2 617	EUR	6.9.2021	9 653	3 272
81.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	15.11.2021	7 273	2 386	EUR	15.11.2021	7 273	2 435
82.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	15.11.2021	7 273	2 386	EUR	15.11.2021	7 273	2 435
83.	UniCredit Leasing - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	5.6.2022	9 447	3 208	EUR	5.6.2022	9 447	3 087
84.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	9.3.2023	8 666	2 579				
85.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	7.5.2023	8 393	2 471				
86.	ČSOB Leasing, a. s. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	9.10.2022	9 486	3 190	EUR	9.10.2022	9 486	3 002
87.	UniCredit Leasing - splát.úver krátkod.časť	EUR	5.10.2024	387 276	75 852	EUR	5.10.2024	387 276	74 782
88.	UniCredit Leasing - splát.úver krátkod.časť					EUR	1.12.2021	333 835	68 529
89.	VOLKSWAGEN Finančné služby Slov. - splátkový úver	EUR	22.10.2022	12 470	4 188	EUR	22.10.2022	12 470	3 984
90.	ESSOX FINANCE, s.r.o. - splátkový úver	EUR	23.10.2023	16 443	5 165				
91.	ESSOX FINANCE, s.r.o. - splátkový úver, krátkod.časť	EUR	16.5.2021	14 993	2 264	EUR	16.5.2021	14 993	5 185
92.	pôžička od CellQoS	EUR	do 30 dní od výzvy		2 500				
93.	pôžička od ABC Kredit	EUR	do 30 dní od výzvy		1 250	EUR	do 30 dní od výzvy		28 299
	Krátkodobé pôžičky spolu				353 102				435 784
	Spolu krátkodobé úvery a pôžičky				54 647 521				51 630 149
	SPOLU ÚVERY, VÝPOMOCI A PÔŽIČKY				67 427 104				66 522 063

Bankové úvery sa v roku 2020 úročili fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,90% do 7,00% p. a. (v roku 2019 od 1,90% do 7,00% p. a.) a pôžičky vrátane nebankových úverov v rozpätí od 0,00% do 18,72% p. a. (v roku 2019 od 2,44% do 10,32% p. a.).

Reálna hodnota úverov a pôžičiek Skupiny sa približne rovná ich účtovnej hodnote.

Z celkovej výšky úverov a pôžičiek predstavujú úvery a pôžičky s pohyblivými úrokovými sadzbami takmer 89% (v r. 2019; 94%), z toho sú dlhodobé úvery a pôžičky s pohyblivou úrokovou sadzbou vo výške 9% (v r. 2019; 17%) a krátkodobé úvery a pôžičky sú s pohyblivou sadzbou vo výške 80% (v r. 2019; 77%). Dlhodobé úvery a pôžičky od spriaznených osôb sú vo výške 2,904 mil. EUR (v r. 2019; 2,904 mil.) tieto sú všetky úročené pevným úrokom určeným na daný rok.

Popis ručenia jednotlivých bankových úverov uvedených v predchádzajúcej tabuľke:

Úvery poskytnuté spoločnosti ŽOS Trnava (bod 1. – 8.; 30. – 55.)

- Úver na prevádzkové potreby v Tatrabanke je kontokorentný. V novembri 2019 prišlo k rozdeleniu KTK úveru, pričom časť vo výške 3 322 500 EUR bola preklopená na dlhodobý splátkový úver. KTK úver je ručený bianko zmenkou, nehnuteľným majetkom, pohľadávkami voči odberateľom, zostatkom na vybraných bankových účtoch,

- nehnutelným majetkom, ručiteľským záväzkom spolu s podriadenosťou záväzkov rôznych spoločností a tretích strán. Dlhodobý splátkový úver je ručený nehnuteľným majetkom.
- Prevádzkový úver v ČSOB (Istrobanke) je kontokorentný a spolu s revolvingovým úverom je ručený hnutelným a nehnuteľným majetkom ŽOS Trnava, a.s., záložným právom na pohľadávky, 3 ks bienko zmeniek a majetkom rôznych spoločností.
 - Prevádzkové a projektové úvery v UniCreditbank sú ručené blanko zmenkou, nehnuteľným majetkom, hnutelným majetkom už založeným v tejto banke, pohľadávkami, zostatkom na vybraných bankových účtoch, nehnuteľným majetkom inej spoločnosti a dohodou o poradií uspokojovania pohľadávok.
 - Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti, záložným právom na hnutelný majetok, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bienko zmenkou.
 - Investičný úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti už založeným v tejto banke, záložným právom na hnutelný majetok už založeným v tejto banke, záložným právom na nehnuteľný majetok tretích strán, záložným právom na pohľadávky a bienko zmenkou.
 - COVID-19 úver v UniCreditbank je dlhodobý a zabezpečený záložným právom k zásobám, pohľadávkam a vybraným bankovým účtom a štátnou zárukou.
 - Dlhodobý úver v Eximbanke vo výške 4 040 000 EUR z roku 2019 na prefinancovanie nákladov. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, zásobami, záložným právom na pohľadávky.
 - Krátkodobé úvery vo výške 2 285 000 EUR a dlhodobý úver vo výške 441 500 EUR v SLSP na prefinancovanie nákladov na projekty s odberateľmi. Úvery sú ručené záložným právom na pohľadávky a vybrané bankové účty.
 - Krátkodobý úver v J&T banke vo výške 2 378 227 EUR na prefinancovanie nákladov na projekt s odberateľom. Úver je ručený nehnuteľným majetkom, dohodou o ručení tretích strán a vinkuláciou peňažných prostriedkov na účte v banke, blanko zmenkou, záložným právom na pohľadávky a vybrané bankové účty.
 - Prevádzkový úver v SZRB je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok a záložným právom k pohľadávke z účtu.

Úvery poskytnuté spoločnosti ŽOS Zvolen (bod 9 a 56. – 70.)

- Prevádzkový úver od VÚB Banka, a.s. je kontokorentný ručený hnutelným a nehnuteľným majetkom, zásobami a zmenkou.
- Prevádzkový úver od Tatra Banka, a.s. je kontokorentný ručený hnutelným a nehnuteľným majetkom, pohľadávkami a zmenkou.
- Prevádzkový úver od J&T Banka, a.s. je kontokorentný ručený dohodou o ručení a zmenkou.
- Projektové úvery od Slovenskej sporiteľni, a.s. sú ručené hnutelným a nehnuteľným majetkom, pohľadávkami a zmenkou.
- COVID-19 úver od Slovenskej sporiteľni, a.s. je dlhodobý ručený hnutelným majetkom, zásobami a štátnou zárukou SIH Antikورونا 2B.

Členenie úverov z časového hľadiska:

druh úveru	stav	stav
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
krátkodobý	54 647 521	51 630 149
dlhodobý	12 779 583	14 891 914
spolu	67 427 104	66 522 063

14. Rezervy

bežné účtovné obdobie

druh rezervy	stav k 31.12.2019	tvorba	použitie	stav k 31.12.2020
rezerva na odchodné	443 963	26 437	0	470 400
dlhodobé rezervy celkom	443 963	26 437	0	470 400
rezerva na mimosúdne vyrovnanie	0	0	0	0
rezerva na záručné opravy	0	2 988	0	2 988
krátkodobé rezervy celkom	0	2 988	0	2 988
rezervy spolu	443 963	29 425	0	473 388

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

druh rezervy	stav k 31.12.2018	tvorba	použitie	stav k 31.12.2019
rezerva na odchodné	439 152	4 811	0	443 963
dlhodobé rezervy celkom	439 152	4 811	0	443 963
rezerva na mimosúdne vyrovnanie	0	0	0	0
rezerva na záručné opravy	0	0	0	0
krátkodobé rezervy celkom	0	0	0	0
rezervy spolu	439 152	4 811	0	443 963

Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné

Zamestnanci Skupiny majú podľa slovenskej legislatívy a na základe podmienok stanovených v kolektívnej zmluve nárok na vyplatenie odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru, po nadobudnutí nároku na starobný alebo invalidný dôchodok vo výške jednomesačného priemerného zárobku. Tento program nie je krytý finančnými zdrojmi v majetku Skupiny, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Nakoľko z uzatvorených kolektívnych zmlúv spoločností v Skupine, okrem Spoločnosti nevyplýva zamestnávateľovi povinnosť vyplácať zamestnancom zamestnanecké požitky nad rámec Zákonníka práce, vypočítaná dlhodobá rezerva zohľadňuje len povinnosť vyplatiť odchodné v zmysle Zákonníka práce. Zároveň je v rezerve zohľadnený záväzok Spoločnosti vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu, ktorej výška závisí od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti ako aj vernostné odmeny po odpracovaní stanoveného počtu rokov v Spoločnosti.

Odhad rezervy nebol pripravený poisťným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty boli použité nasledovné predpoklady:

Názov ukazovateľa	2020	2019
Budúca predpokladaná ročná miera zvyšovania platov	1,90%	1,00 – 3,00%
Miera fluktuácie	14,50 – 19,43%	15,91 – 20,00%
Diskontný faktor	0,00%	0,13%
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov	62 rokov

15. Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky (okrem odloženého daňového záväzku)

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
dlhodobé záväzky z obchodného styku	146 725	5 159 830
<i>z toho dlhodobé prijaté preddavky</i>	<i>0</i>	<i>4 859 014</i>
Ostatné dlhodobé záväzky	4 247 973	5 464 073
záväzky zo sociálneho fondu	51 123	50 097
ostatné dlhodobé záväzky - lízing	3 767 133	4 787 823
dlhodobé výdavky budúcich období	0	0
dlhodobé výnosy budúcich období	429 717	626 153
ostatné dlhodobé záväzky	0	0
spolu	4 394 698	10 623 903

16. Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku	23 620 173	25 503 903
záväzky z obchodného styku	23 373 319	25 277 408
nevyfakturované dodávky	246 854	226 495
záväzky zo splatnej dane z príjmov	234 196	466 320
ostatné krátkodobé záväzky	9 505 594	11 325 427
záväzky voči zamestnancom	2 328 137	2 612 593
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 311 002	1 488 739
záväzky z menových derivátov	0	0
záväzky z titulu ručenia - splatenie častí úverov a lízingu	2 741 455	2 741 313
záväzky z lízingu splatné do 1 roka	1 966 433	2 187 143
nevyplatené tantiemy	0	379 000
záväzok z kúpy akcií	830	830
ostatné daňové záväzky	720 808	1 205 311
ostatné záväzky	97 499	144 973
krátkodobé výdavky budúcich období	7 176	6 331
krátkodobé výnosy budúcich období	332 254	559 194
spolu	33 359 963	37 295 650

Z celkovej výšky krátkodobých záväzkov (vrátane úverov, pôžičiek, lízingu) 88 010 472 EUR (v r. 2019; 88 925 799 EUR) je 14 299 209 EUR (v r. 2019; 13 766 882 EUR) po lehote splatnosti.

17. Lízing

K 31. decembru 2020 vykazuje skupina ako lízing zmluvy týkajúce sa nájmu nebytových priestorov, pozemkov, zariadení a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

Platby spojené s krátkodobými prenájmi a prenájmi majetku s nízkou hodnotou (5 000 EUR a menej) sa vykazujú rovnomerne počas doby lízingu ako náklad vo výkaze komplexného výsledku.

Skupina uplatnila úsudok na určenie doby nájmu niektorých nájomných zmlúv, ktoré zahŕňajú možnosti predĺženia alebo ukončenia. Posúdenie, či je Skupina primerane istá, že uplatní tieto možnosti, významne ovplyvňuje výšku vykázaných lízingových záväzkov a prenajatého majetku.

V prípade lízingov uzatvorených na dobu neurčitú posudzuje Skupina dobu lízingu spravidla podľa dĺžky dohodnutej výpovednej doby. V prípade lízingov, ktoré majú pre Skupinu strategický význam, resp. sa s výpoveďou spája významná pokuta, Skupina odhadla dobu nájmu v dĺžke, v akej predpokladá, že bude majetok užívať.

Členenie lízingových splátok z časového hľadiska k 31.12. s rozdelením na istinu a úrok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

		2020	2019
splátky do 1 roka	istina	1 966 433	2 187 143
	úrok	146 662	170 423
splátky od 1 do 5 rokov	istina	2 863 996	3 533 084
	úrok	245 329	304 337
splátky nad 5 rokov	istina	903 137	1 254 739
	úrok	288 879	319 861
SPOLU	istina	5 733 566	6 974 966
	úrok	680 870	794 621

18. Prevádzkové výnosy

Tržby

	predaj tovaru		strojárenské výrobky		opravy vozňov		ostatné služby		spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tuzemsko	0	228 440	-40 701	1 497 380	28 769 488	34 553 550	16 654 673	12 597 492	45 383 460	48 876 862
Zahraničie	0	38 449	13 030 527	22 789 044	30 891 632	32 744 449	5 073 746	6 416 345	48 995 905	61 988 287
spolu	0	266 889	12 989 826	24 286 424	59 661 120	67 297 999	21 728 419	19 013 837	94 379 365	110 865 149

Ostatné výnosy

druh výnosu	2020	2019
netto zisk z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 824 428	1 199 446
výnosy z dotácii – COVID-19	750 824	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 139 649	1 621 670
spolu	4 714 901	2 821 116

Skupina požiadala v r. 2020 na základe štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti o štátny príspevok na refundáciu časti mzdových nákladov podľa opatrenia 3A, ako aj o štátny príspevok pri poklese tržieb podľa opatrenia 3B v celkovej výške 751 tis. EUR za rok 2020, čo jej umožnilo udržať pracovné miesta počas obdobia pandémie v súvislosti s ochorením COVID-19. Skupina čerpala príspevok na udržanie zamestnanosti na základe uzatvorených zmlúv s UPSVaR.

19. Služby

druh služby	2020	2019
nájomné	659 194	926 475
doprava	1 376 660	1 708 919
prostredkovanie	234 000	3 359
právne ekonomické a iné poradenstvo, mimo nákladov vzťahujúcich sa na služby poskytnuté audítorom	427 862	524 563
náklady na audit	72 100	71 280
náklady na inzerciu a reklamu	752 245	953 448
výkony spojov	111 967	125 284
externé prefakturované výkony	11 718 784	13 319 764
opravy	884 598	1 160 585
ostatné služby	2 074 493	2 388 216
spolu	18 311 903	21 181 893

20. Osobné náklady

druh osobného nákladu	2020	2019
mzdové náklady	22 606 686	24 566 173
odmeny členom orgánov spoločnosti	992 040	932 368
náklady na sociálne zabezpečenie	8 311 355	9 010 779
sociálne náklady	1 216 983	1 523 841
spolu	33 127 064	36 033 161

21. Ostatné prevádzkové náklady

druh nákladu	2020	2019
dane a poplatky	850 557	656 686
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 092 588	1 078 400
tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	391 366	780 055
spolu	2 334 511	2 515 141

22. Finančné výnosy a náklady

druh finančného výnosu	2020	2019
netto zisk z derivátových operácií	0	9 223
výnosové úroky	1 216	21 328
netto kurzové zisky	0	0
Zisk zo straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou	0	0
ostatné výnosy z finančných činností	314 675	1 058 530
spolu	315 891	1 089 081

Ako samostatná položka je v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku vykázaný podiel na zisku (+) / strate (-) bežného obdobia Spoločnosti v pridružených spoločnostiach nasledovne:

obchodné meno pridruženej spoločnosti	2020	2019
Adonaj, s.r.o.	-622	5 389
Euro MAX Slovakia, a.s.	-1 458 055	44 016
Technical Services Slovakia, s.r.o.	105 286	377 932
Trans Rail Engineering s.r.o.	N/A	0
Železničná preprava, a.s.	-281 873	187 525
spolu	-1 635 264	614 862

druh finančného nákladu	2020	2019
netto strata z predaja dcérskych spoločností, pridružených spoloč. a ostatných podielov	426 962	0
netto strata z derivátových operácií	0	0
nákladové úroky	2 516 185	2 544 884
netto kurzové straty	58 725	36 386
poistné a ostatné náklady na finančnú činnosť	311 568	461 340
spolu	3 313 440	3 042 610

23. Predaj dcérskych spoločností

V rámci spoločností Skupiny nedošlo v priebehu roku 2020, ani v roku 2019 k predaju dcérskej spoločnosti.

24. Daň z príjmov

Daň z príjmov vykázaná v tejto konsolidovanej účtovnej závierke za roky končiace 31. decembra 2020 a 2019 zahŕňa nasledovné komponenty:

	rok 2020 EUR	rok 2019 EUR
splatná daň	609 674	565 007
odložená daň	-11 722	311 774
spolu	597 952	876 781
<i>Splatná daň z príjmov</i>	2020	2019
Náklad bežného obdobia	609 674	565 007
Splatná daň z príjmov spolu	609 674	565 007
<i>Odložená daň z príjmov</i>		
Vznik a zrušenie dočasných rozdielov	-11 722	311 774
Dopad zmeny sadzby dane	0	0
Odložená daň z príjmov spolu	-11 722	311 774
Daň z príjmov spolu	597 952	876 781

Na zdaniteľný zisk spoločností v rámci Skupiny sa v roku 2020 uplatňovala 21% (v roku 2019; 21%) sadzba dane z príjmov právnických osôb. Splatná daň z príjmov Skupiny sa stanovuje zo zdaniteľného zisku jednotlivých spoločností tvoriacich Skupinu.

Odsúhlasenie vykázanej dane z príjmov a teoretickej čiastky vypočítanej použitím platných sadzieb dane:

	2020	2019
Zisk pred zdanením	402 378	3 190 920
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	84 499	670 093
Trvalé rozdiely, daňové straty bez nároku na umorenie v budúcnosti	665 812	93 056
Dopad z nevykázania odložených daňových aktív k daňovým stratám, daňovej licencií a ostatným odpočítateľným rozdielom	89 854	99 704
Odúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky vytvorenej v predchádzajúcich obdobiach, pri ktorých sa prehodnotilo v BO ich uplatnenie v budúcnosti	0	32 461
Dopad z umorenia daňových strát, zaplatenej daňovej licencií, uplatnenie dočasných rozdielov predchádzajúcich období, ku ktorým neboli vykázané odložené daňové pohľadávky	-242 213	-2 973
Dopad zmeny sadzby dane	0	0
Doúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky, ktorá nebola z dôvodu opatrnosti vykázaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	-15 560
Dopad ostatných zmien v odloženej dani z príjmov týkajúcich sa predchádzajúcich období	0	0
Dopad dane z úrokov a zrážkovej dane zaplatenej v zahraničí, o ktorú sa neznížila daň v tuzemsku	0	0
Daň z príjmov spolu	597 952	876 781
Efektívna daňová sadzba (v %)	148,6	27,48

Pri výpočte odložených daní k 31.12.2019 a tiež k 31.12.2020 sa použili sadzby dane z príjmov platné od 1.1.2017, t.j. 21%.

Na možnosť umorovania daňových strát a zápočet daňovej licencií jednotlivých spoločností Skupiny, u ktorých sa nepredpokladá dosiahnutie v budúcnosti takých daňových základov, aby bolo možné tieto straty umorovať, sa odložená daňová pohľadávka netvorila. Takto nebola vykázaná odložená daňová pohľadávka vo výške 18 665 EUR (r. 2019; 367 672 EUR).

Odložená daň k 31. decembru 2020 a 2019 vykázaná v priloženom konsolidovanom výkaze finančnej situácie pozostáva z položiek uvedených v nasledujúcej tabuľke:

Odložená daňová pohľadávka /ODP/

Položka odloženej dane	ODP k 31.12.2019 podľa SÚŠ	Úpravy IFRS a KÚZ úpravy	ODP k 31.12.2019 podľa IFRS	ODP k 31.12.2020 podľa SÚŠ	Úpravy IFRS	KÚZ úpravy	ODP k 31.12.2020 podľa IFRS	Prírastok z dôvodu nadobudnutia podielu v dcérskej spoločnosti	Odložená daň účtovaná do nákladov bežného roka (+ zníženie N; - zvýšenie N)
Náklady daňovo uznané až po zaplatení	247 394	0	247 394	296 224	0	0	296 224	0	48 830
Rezervy na zamestnanecké požitky	93 232	0	93 232	98 784	0	0	98 784	0	5 552
Rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou DFM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedaňová OP k pohľadávkam a zásobám	473 210	0	473 210	524 263	0	-91	524 172	0	50 962
Rozdiel medzi účtovnou hodnotu záväzkov a ich daňovou základňou	185	0	185	63 419	0	0	63 419	0	63 234
Rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou DM	0	10 456	10 456	0	10 456	0	10 456	0	0
Možnosť umorovania daňovej straty	931	0	931	0	0	0	0	0	-931
Ostatné rozdiely	118 866	193 945	312 811	71 280	7 863	145 244	224 387	0	-88 424
SPOLU	933 818	204 401	1 138 219	1 053 970	18 319	145 153	1 217 442	0	79 223

Odložený daňový záväzok /ODZ/

Položka odloženej dane	ODZ k 31.12.2019 podľa SÚŠ	Úpravy IFRS a KÚZ úpravy	ODZ k 31.12.2019 podľa IFRS	ODZ k 31.12.2020 podľa SÚŠ	Úpravy IFRS	KÚZ úpravy	ODZ k 31.12.2020 podľa IFRS	Prírastok z dôvodu nadobudnutia podielu v dcérskej spoločnosti	Odložená daň účtovaná do nákladov bežného roka (+ zvýšenie nákladov; - zníženie nákladov)
Rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou DM	3 267 163	0	3 267 163	3 463 728	0	0	3 463 728	-129 063	67 502
Výnosy daňovo uznané až po inkasovaní	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deriváty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné rozdiely	60 452	0	60 452	60 451	0	0	60 451	0	-1
SPOLU	3 327 615	0	3 327 615	3 524 179	0	0	3 524 179	-129 063	67 501
Spolu odložená daň vo VH za BÚO									-11 722

25. Zisk na akciu

Základný zisk na akciu sa vypočíta ako podiel čistého zisku za účtovné obdobie pripadajúceho na kmeňových akcionárov (čistý zisk za účtovné obdobie mínus dividendy z prioritných akcií) a váženého priemerného počtu kmeňových akcií vydaných počas roka.

Spoločnosť nemá žiadne potenciálne kmeňové akcie, a preto zredukovaný zisk na akciu je rovnaký ako základný zisk na akciu.

26. Riadenie finančných rizík

Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude v budúcnosti schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia Skupiny sa oproti roku 2019 nezmenila.

Skupina upravuje svoju kapitálovú štruktúru s pohľadom na zmeny v ekonomických podmienkach. V rámci úpravy kapitálovej štruktúry môže Skupina upravovať výplaty dividend, tantiém, vyplatiť kapitál akcionárom alebo vydať nové akcie.

Skupina sleduje využitie kapitálu pomocou ukazovateľa pomeru čistého dlhu k vlastnému imaniu plus čistému dlhu. Čistý dlh sa rovná úročeným úverom po odpočítaní peňazí a peňažných ekvivalentov.

Štruktúra kapitálu a čistého dlhu Skupiny a hodnoty vyššie uvedeného pomerového ukazovateľa je uvedená v tabuľke:

Ukazovateľ úverovej zaťaženia ku koncu roka

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé úvery a pôžičky	12 779 583	14 891 914
Krátkodobé úvery a pôžičky	54 647 521	51 630 149
Peniaze a peňažné ekvivalenty	3 195 328	2 845 475
Čistý dlh	64 231 776	63 676 588
Celkový kapitál - vlastné imanie	40 424 528	40 619 013
Kapitál a čistý dlh	104 656 304	104 295 601
Pomer čistého dlhu k celkovému kapitálu	159%	157%

Kategória finančných nástrojov

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Ostatný finančný majetok - dlhodobý	5 128 362	7 822 875
Ostatný finančný majetok - krátkodobý	7 499 739	6 452 166
Pohľadávky z obchodného styku a peniaze a peňažné ekvivalenty	19 036 892	22 487 247
Pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky	6 938 410	6 501 945
Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov	274	2 183
Ostatný krátkodobý majetok	5 850 062	7 274 434
Finančný majetok	44 453 739	50 540 850
Bankové úvery a pôžičky	67 427 104	66 522 063
Závazky z lízingu	5 733 566	6 974 966
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	32 021 095	40 944 587
Finančné záväzky	105 181 765	114 441 616

S držanými finančnými nástrojmi uvedenými v predchádzajúcej tabuľke súvisia nasledovné riziká:

- úverové riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko, ktoré zahŕňa menové riziko, úrokové riziko a iné cenové riziko.

Vo svojom programe riadenia rizika sa Skupina sústreďuje na nepredvídateľnosť situácií a snaží sa o minimalizáciu možných nepriaznivých vplyvov na finančné výsledky Skupiny. Funkcia riadenia finančného rizika je v Skupine centralizovaná. Všetky riziká sú integrované a zhodnotené na úrovni Skupiny. Spoločnosť môže pri riadení svojho úverového a menového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z podnikateľských činností a finančných dohôd uzatvárať rozličné typy forwardov, swapov a opcií.

a) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho Skupina utrpí stratu. Úverové riziko vzniká v súvislosti s peňažnými prostriedkami a ekvivalentmi, finančnými derivátmi a vkladmi v bankách, obchodom s odberateľmi vrátane nesplatených pohľadávok a budúcimi dohodnutými transakciami.

Skupina predáva svoje výrobky a služby v rozhodujúcej miere významným - dominantným odberateľom na trhu, z ktorých rozhodujúcu časť predstavujú spoločnosti so stabilným postavením na tuzemskom, resp. zahraničnom trhu. Napriek tomu má Skupina uzatvorené zmluvy, na základe ktorých môže v prípade neplatenia postúpiť pohľadávky voči tomuto odberateľovi a tieto sú mu v zmysle dohody uhradené. Skupina sa však snaží v podstatnej miere aj uplatňovať také postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa výrobky a služby predávali zákazníkom s dobrou úverovou históriou a aby sa nepresiahol prijateľný limit úverovej angažovanosti.

Spoločnosť vytvára opravné položky k všetkým pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti, pri ktorých identifikovala riziko na základe historickej skúsenosti, že ich dlžník neuhradí. Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú pravidelne preverované a v prípade zistenia finančných problémov u veriteľa je k nim vytváraná opravná položka.

Operácie s derivátmi a peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií.

b) Riziko likvidity

Riziko likvidity zohľadňuje riziko, že Skupina by mohla mať ťažkosti pri plnení záväzkov súvisiacich s finančnými záväzkami. Politikou Skupiny je, aby mala v súlade so svojou finančnou stratégiou dostatočné peňažné prostriedky a ekvivalenty alebo aby mala k dispozícii finančné prostriedky v primeranej výške úverových zdrojov na krytie rizika nedostatočnej likvidity.

Nasledujúca tabuľka vyjadruje zostatkovú dobu splatnosti finančných záväzkov Skupiny. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od Skupiny môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov.

k 31.12.2020	Na požiadanie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov	SPOLU
rezervy	0	0	0	2 988	0	470 400	473 388
úvery	88 804	315 649	15 675 370	38 567 698	12 484 507	295 076	67 427 104
záväzky z obchodného styku	0	16 268 175	3 797 058	3 554 940	146 725	0	23 766 898
ostatné záväzky	3 140	6 620 610	520 002	2 596 038	3 300 049	947 924	13 987 763
SPOLU	91 944	23 204 434	19 992 430	44 721 664	15 931 281	1 713 400	105 655 153

k 31.12.2019	Na požiadanie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov	SPOLU
rezervy	0	0	0	0	0	443 963	443 963
úvery	111 841	1 292 470	13 503 032	36 722 806	14 800 337	91 577	66 522 063
záväzky z obchodného styku	0	16 364 849	4 625 177	4 513 877	5 159 830	0	30 663 733
ostatné záväzky	3 140	7 365 093	418 639	4 004 875	4 201 201	1 262 872	17 255 820
SPOLU	114 981	25 022 412	18 546 848	45 241 558	24 161 368	1 798 412	114 885 579

c) Trhové riziko

Menové riziko

Skupina pôsobí na medzinárodných trhoch a je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách. Od 1.1.2009 po prijatí meny EURO v Slovenskej republike, menové riziko pokleslo. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.

Skupina môže pri riadení svojho menového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z obchodných činností a zo zmlúv o financovaní v cudzích menách alebo z niektorých transakcií uzatvárať rozličné typy devízových kontraktov. Skupina má uzatvorené rámcové zmluvy o derivátových obchodoch, ktoré jej umožňujú uzatvárať rôzne typy derivátových operácií. Účtovná hodnota peňažného majetku a záväzkov Skupiny podľa cudzích mien je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota majetku a záväzkov vyjadrená v cudzích menách (údaje v EUR)

K 31.12.2020	EUR	CZK	ostatné	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	13 414 496	2 364 271	62 797	15 841 564
Pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky	6 938 410	0	0	6 938 410
Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov	274	0	0	274
Ostatný finančný majetok - dlhodobý	5 128 362	0	0	5 128 362
Ostatný finančný majetok - krátkodobý	7 496 920	2 819	0	7 499 739
Ostatný krátkodobý majetok	5 850 062	0	0	5 850 062
Peniaze v bankách a v hotovosti	2 979 803	201 078	14 447	3 195 328
Finančné aktíva spolu	41 808 327	2 568 168	77 244	44 453 739
K 31.12.2019	EUR	CZK	ostatné	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	16 440 737	3 200 864	171	19 641 772
Pohľadávky z titulu postúpenia a nakúpené pohľadávky	6 501 945	0	0	6 501 945
Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov	2 183	0	0	2 183
Ostatný finančný majetok - dlhodobý	7 822 875	0	0	7 822 875
Ostatný finančný majetok - krátkodobý	6 448 751	3 415	0	6 452 166
Ostatný krátkodobý majetok	7 274 434	0	0	7 274 434
Peniaze v bankách a v hotovosti	2 731 028	109 419	5 028	2 845 475
Finančné aktíva spolu	47 221 953	3 313 698	5 199	50 540 850
K 31.12.2020	EUR	CZK	ostatné	Spolu
Závazky z obchodného styku	22 552 530	1 137 352	77 016	23 766 898
Iné záväzky	8 254 055	0	142	8 254 197
Závazky z lízingu	5 733 566	0	0	5 733 566
Bankové úvery a pôžičky	67 427 104	0	0	67 427 104
Finančné pasíva spolu	103 967 255	1 137 352	77 158	105 181 765
K 31.12.2019	EUR	CZK	ostatné	Spolu
Závazky z obchodného styku	29 784 807	801 083	77 843	30 663 733
Iné záväzky	10 280 695	0	159	10 280 854
Závazky z lízingu	6 974 966	0	0	6 974 966
Bankové úvery a pôžičky	66 522 063	0	0	66 522 063
Finančné pasíva spolu	113 562 531	801 083	78 002	114 441 616

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť Skupiny na 10% -né (v r. 2019; 10%-né) zhodnotenie alebo znehodnotenie EUR voči CZK, pričom všetky ostatné premenné zostávajú nezmenené. Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet vždy k 31.12. o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Posilnenie eura oproti CZK o 10% k 31.12. by malo nasledovný vplyv (v prípade oslabenia s opačným vplyvom – znamienkom) na výsledok hospodárenia Skupiny pred zdanením. Vplyv na výsledok hospodárenia sa vzťahuje na riziko finančného majetku a finančných pasív v CZK na konci roka.

	CZK	
	k 31.12.2020	k 31.12.2019
dopad na výsledok hospodárenia pred zdanením	130 074	228 419

Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky Skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Obdobne nepredstavujú úverové riziko ani ostatné finančné aktíva, ktoré sú v rozhodujúcej miere voči spriazneným stranám a sú neúročené.

Skupina má portfólio prijatých úverov a pôžičiek úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami. Priemerné úrokové sadzby bankových úverov a prijatých pôžičiek boli v roku 2020 v rozpätí 0,00% – 18,72% p.a. (v roku 2019; 2,44% – 10,32% p.a.).

Politikou Skupiny je zabezpečiť, aby finančné potreby kryla hlavne finančnými nástrojmi s pohyblivou úrokovou sadzbou a aby finančné nástroje s pevnou úrokovou sadzbou nedosahovali rozhodujúcu časť finančných potrieb. Skupina čelí pri úrokovom riziku najmä z pohybu EURIBOR sadzby, ktorá je základom pre celkovú úrokovú sadzbu na prijatých úveroch z bánk a iných finančných inštitúcií. Pri výpočte citlivosti na úrokové riziko je základom pre výpočet stav prijatých úverov, ktoré Skupina mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka a úrok je počítaný per annum. Pri prijatých úveroch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k dátumu zostavenia závierky bola neuhradená celý rok. Pri výpočte sa zohľadnil termín splatnosti jednotlivých úverov a pokiaľ tieto boli splatné v priebehu roka 2020, tak sa dopad zmeny úrokovej sadzby počítal len na obdobie do dňa splatnosti záväzku.

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk Skupiny za rok končiaci sa 31.12.2020 by sa zvýšil, resp. znížil o 164 tis. EUR (za rok 2019; o 238 tis. EUR).

Vedenie Spoločnosti je v neustálom kontakte s financujúcimi bankami ohľadne plnenia požiadaviek vyplývajúcich z uzavretých úverových zmlúv. Skupine sa darí splácať, resp. prolongovať splatné úvery. Výnimku predstavuje len dcérska spoločnosť Vertova s.r.o., ktorá nie je schopná splácať svoje záväzky a ktorej vlastné imanie je v zápornej hodnote 3,059 mil. EUR, akumulované straty predstavujú čiastku 3,064 mil. EUR a splatné záväzky platí za ňu spriaznená osoba. Dcérska spoločnosť nie je schopná splácať splatné záväzky a sú pochybnosti o ďalšom trvaní tejto účtovnej jednotky. Táto skutočnosť však nebola zohľadnená pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti Vertova, s.r.o. a ani pri zahrnutí tejto spoločnosti do konsolidovanej účtovnej závierky, pretože vedenie Spoločnosti predpokladá, že dcérska spoločnosť uhradí všetky svoje záväzky a vedenie nemá pochybnosti o ďalšom trvaní tejto účtovnej jednotky.

Iné cenové riziko

Skupina je vystavená najmä riziku zo zmeny cien komodít, ktoré predstavujú hlavné nákladové vstupy pri jej strojárnej a opravárskej činnosti. Skupina má v rozhodujúcej miere uzatvorené zmluvy na nákup vstupných materiálov a surovín s pevne stanovenou cenou na dlhšie obdobie (polrok, rok) s cieľom minimalizovať riziko pohybu cien komodít.

27. Podmienené záväzky

Spoločnosť ŽOS Trnava, a.s. má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve, neuvádzajú sa v súvahe (neuvádza sa tu ručenie za úvery dcérskych spoločností):

Ručiteľské záväzky k 31.12.2020			
Druh záväzku	Komu ručí / u koho	ručenia	Splatnosť záväzku
Firmená zár. za úver	SZRB / za City - Arena, a.s.	1 128 784	21.3.2023
Firmená zár. za záväzky	Slovak Telekom / za City Arena, a.s.	106 042	do doby splatenia
Firmená zár. za úver	Prima banka / Euro MAX Žilina, s.r.o., Euro MAX Dunajská Streda, s.r.o.	2 004 305	do doby splatenia
Firmená zár. za úver	ČSOB / Euro MAX Prešov, s.r.o., Euro MAX Skalica, s.r.o.	5 145 450	do doby splatenia
Bankové záruky vystavené			
Tatra banka	v prospech DB Fahrzeuginstandhaltung	104 500	31.12.2021
UniCredit bank	v prospech ELH Waggonbau Niesky	212 715	31.10.2022
UniCredit bank	v prospech Rechtsanwalt Dr. Jurgen Wallner, Wallner Weis Insolvenzverwalter Gutachter GbR	170 341	30.9.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	6 040	30.4.2024
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	60 756	30.6.2021
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	52 598	28.9.2021
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	53 056	29.12.2021
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	66 926	28.3.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	109 572	28.6.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	83 102	28.9.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	102 888	29.12.2022
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	90 916	28.3.2023
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	101 719	29.6.2023
EXIMBANKA, protizáruka UniCredit bank	v prospech DB Cargo AG	21 111	15.6.2023
SLSP	v prospech GATX Rail Germany	200 160	30.7.2023
Credit Suisse, protizáruka SLSP	v prospech SBBI Schweizerische Bundesbahnen	1 578 000	27.3.2021
Credit Suisse, protizáruka SLSP	v prospech SBBI Schweizerische Bundesbahnen	526 000	27.9.2023
UniCredit bank	v prospech Železničná spoločnosť Slovensko	300 000	21.4.2021
SLSP	v prospech ŠKODA Transportation	522 000	20.12.2022
SPOLU VŠETKO		12 746 981	

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	Hodnota voči spriazneným osobám
	Hodnota celkom	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	4 362 400	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	8 384 581	8 384 581
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve, neuvádzajú sa v súvahe (neuvádza sa tu ručenie za spoločnosť v Skupine):

Spoločnosť vystavila nasledujúce záruky:

- v prospech Tatra banky, a.s. a Privatbanka, a.s. vo výške 698 674 EUR (v r. 2019; 766 236 EUR)

Možné dopady z titulu daňových povinností pre Skupinu

Daňové prostredie, v ktorom Skupina pôsobí závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Skupina uskutočňuje aj vzájomné transakcie a obvyklosť cien môže byť tiež predmetom kontroly zo strany daňových úradov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravu základu dane, čo zaťaží jednotlivé spoločnosti Skupiny. Daň z príjmov na Slovensku sa vyberá od každého daňového subjektu, a teda neexistuje koncept zdaňovania Skupiny. Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc interpretácie platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť k nečakaným výsledkom daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné určiť.

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas piatich rokov. V dôsledku tohto sú daňové priznania spoločností Skupiny za roky 2015 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

28. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
Ing. Kyselica	1 575 861	10	10
TOSs, a.s.	8 008 979	51	51
Železničná preprava, a.s.	6 173 871	39	39
spolu	15 758 712	100	100

V roku 2020 sa stal novým vlastníkom Ing. Kyselica.

29. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Pandemická situácia v súvislosti s rozšírením ochorenia COVID-19 negatívne vplývala hlavne v oblasti tržieb v divízii nákladných vozňov, ktoré poklesli oproti plánu na rok 2020 o 15%. Zároveň došlo aj k úspore nákladov súvisiacich s výpadkom tržieb. Tento pokles sa podarilo Spoločnosti sčasti vykryť zvýšenými tržbami oproti plánu roku 2020 v divízii osobných vozňov, ktoré vzrástli o 17%. Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením na úrovni 91% plánovaného zisku na rok 2020.

Niektoré spoločnosti v Skupine využili v roku 2020 deklarovanú pomoc od štátu a to možnosť čerpať COVID-19 úvery. Spoločnosti v Skupine tiež využili možnosť čerpať príspevok na udržanie zamestnanosti z titulu poklesu tržieb – projekt „Prvá pomoc“ 3A a 3B.

V niektorých segmentoch v rámci Skupiny došlo k poklesu objednávok, oneskoreniu verejných súťaží, zhoršeniu platobnej disciplíny odberateľov, významné meškanie dodávok materiálu čo ovplyvnilo výpadok tržieb. Zhoršenú platobnú disciplínu obchodných partnerov sa snažili spoločnosti v Skupine vykryť aj z vlastných zdrojov.

Vedenie Spoločnosti neočakáva pre rok 2021 dopad z dôvodu pandemickej situácie v Slovenskej republike na úrovni roku 2020. Celkový dopad však bude závisieť od dĺžky a intenzity nepriaznivej pandemickej situácie a od jej vplyvu na obchodných partnerov Spoločnosti. V súčasnosti však vedenie Skupiny nevie kvantifikovať možné dopady a to hlavne z dôvodu, že nie je zrejmé aké dlhé obdobie môžu obmedzenia s ochorením COVID-19 trvať, aký to bude mať dopad na našich obchodných partnerov, aké opatrenia budú štátne inštitúcie postupne zavádzať.

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

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2020 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

30. Transakcie so spriaznenými osobami

Za spriaznené osoby považuje Skupina

- materskú spoločnosť TOSs, a.s.,
- pridružené podniky a to: Adonaj, s.r.o., Euro MAX Slovakia, a.s., vrátane dcérskych spoločností, Technical Services Slovakia, s.r.o. (do 6/2020), Trans Rail Engineering s.r.o. (do 6/2020), Železničná preprava, a.s.,
- ostatné spriaznené osoby a to: ABC Immobilien, GmbH, ABC KREDIT, a.s., AK Immobilien s.r.o., AK, spol. s r.o. (od 12/2019), Albit, s.r.o., ANTARIO spol. s r.o., BELLEZZA, s.r.o., CellQoS, a.s., City-Arena, a.s., City-Arena Hotel a.s., City-Arena servis, s.r.o., De Garde s.r.o., FC Spartak, a.s. (do 10/2019), FORTUNA IS, spol. s r.o., Goša Fabrika Šinskih vozidla, d.o.o., GOŠA RSC D.O.O., HORSES, spol. s r.o. v likvidácii, Lekáreň ŽOS, s.r.o., Marteno s. r. o., MAXIPUB s.r.o. (od 12/2019), Mina Livsmedel, s.r.o., MKVM s.r.o. (od 12/2019), NOVA Leasing a.s. (od 12/2019), ORAN, s.r.o., PN Invest, a.s. (do 11/2020), Poltár & Crystal Steel, a.s., Q invest, s.r.o., Regio Broadcast, s.r.o. (do 12/2019), RIM-PONA SLOVENSKO, spol. s r.o., RT PLUS, s.r.o., RUTINNI, s.r.o./ŽOS AGRO, s.r.o. (od 22.5.2018), Spartak TV s.r.o., T-PRESS, spol. s r.o. (od

12/2019), VR JET, a.s., Zemiansky dvor, s.r.o., ŽOS TRADE, a.s. a členovia orgánov spoločnosti, ich rodinní príslušníci a zamestnanci.

Transakcie s materskou spoločnosťou, pridruženými podnikmi a ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis transakcie	2020			2019		
	materská spoločnosť	pridružené podniky	ostatné spriaznené osoby	materská spoločnosť	pridružené podniky	ostatné spriaznené osoby
Nákup materiálu, tovaru	0	1 176	378 163	0	35 909	678 808
Prijaté služby	0	184 630	942 150	0	301 490	897 387
Nákup investícií	0	0	3 505 863	0	4 996 708	1 093 092
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0	686	0	0	299 231
Prijaté pôžičky v priebehu roka	0	0	0	0	0	0
Splatené pôžičky v priebehu roka	0	0	25 537	0	0	1 206 700
Ostatné náklady	0	15 306	239 076	0	0	88 321
Úroky z lízingu (IFRS 16)	0	0	11 098	0	0	3 700
Odpis pôžičky (odpustenie), pohľadávky z obchodného styku (premlčanie)	0	129 400	4 350	0	0	0
Poskytnuté služby	1 120	2 387 117	242 633	1 120	4 324 060	728 372
Predaj dlhodobého majetku	0	0	0	0	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	0	0	260 331	0	300 907	1 092 632
Úroky z poskytnutých pôžičiek	0	0	1 216	0	0	21 326
Poskytnuté pôžičky v priebehu roka	0	0	180 600	7 000	0	531 000
Splatené pôžičky v priebehu roka	0	0	180 000	0	56 000	328 323
Ostatné výnosy	737	9 250	29 010	737	81 706	35 864
Postúpenie pôžičiek a pohľadávok na spriaznenú osobu	0	0	0	0	0	0
Poskytnutý krátkodobý preddavok	0	0	0	0	0	0
Úhrada záväzku voči tretej strane spriaznenou osobou z titulu ručenia	0	0	0	0	0	2 240

Pohľadávky

	2020			2019		
	materská spoločnosť	pridružené podniky	ostatné spriaznené osoby	materská spoločnosť	pridružené podniky	ostatné spriaznené osoby
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku						
Brutto	1 347	229 596	2 397 265	5 143	749 208	4 724 834
Opravné položky	0	157 212	1 237 047	0	166 002	1 151 023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku Netto	1 347	72 384	1 160 151	5 143	583 206	3 573 811
Poskytnuté pôžičky splatné do 1 roka brutto	57 900	1 605 021	2 152 539	57 900	5 138 955	2 156 423
Opravné položky	0	500 000	221 476	0	0	944 062
Poskytnuté pôžičky splatné do 1 roka netto	57 900	1 105 021	1 931 063	57 900	5 138 955	1 212 361
Krátkodobé pohľadávky z postúpenia a nakúpené pohľadávky brutto	482 432	995 817	7 373 929	482 432	16 708	7 915 649
Opravné položky	0	0	2 533 440	0	0	2 533 440
Krátkodobé pohľadávky z postúpenia a nakúpené pohľadávky netto	482 432	995 817	4 840 489	482 432	16 708	5 382 209
Ostatný krátkodobý majetok (pohľadávky) brutto	0	9 660 282	438 509	0	4 362 643	3 163 534
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Ostatný krátkodobý majetok (pohľadávky) netto	0	9 660 282	438 509	0	4 362 643	3 163 534
Ostatný dlhodobý majetok brutto	0	0	5 102 362	0	0	5 102 362
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý majetok netto	0	0	5 102 362	0	0	5 102 362
Preddavky na dlhodobý majetok brutto	0	0	1 953 167	0	0	1 500 000
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Preddavky na dlhodobý majetok netto	0	0	1 953 167	0	0	1 500 000
Preddavky na zásoby brutto	0	0	100 000	0	0	100 000
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Preddavky na zásoby netto	0	0	100 000	0	0	100 000

Závazky

	2020			2019		
	materská spoločnosť	pridružené podniky	ostatné spriaznené osoby	materská spoločnosť	pridružené podniky	ostatné spriaznené osoby
Krátkodobé záväzky z obchodného styku a nevyfakt. dodávky	0	8 860	555 221	4 920	21 224	2 220 106
Krátkodobé pôžičky vrátane úrokov	0	0	90 054	0	0	111 841
Dlhodobé pôžičky vrátane úrokov	0	0	2 903 922	0	0	2 903 922
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0	2 907 342	0	24 248	2 898 213
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	136 525	0	0	297 797

Transakcie s orgánmi spoločnosti a kľúčovým manažmentom:

Podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Trnava mali orgány Spoločnosti k 31.12.2020 nasledovné zloženie:

Predstavenstvo: PhDr. Vladimír Poór – predseda
 Ing. Miloš Kyselica – podpredseda, generálny riaditeľ
 Ing. Martin Poór – člen
 Ing. JUDr. Natália Horváthová – člen

Dozorná rada: Ing. Rastislav Brezovský - predseda
 JUDr. Marta Rovenská
 Michal Petho
 Marián Drgoň
 Beata Cepková
 JUDr. Rudolf Trella
 JUDr. Róbert Spál
 JUDr. Peter Sopko
 Daniela Náhlíková
 Ing. Marek Piaček
 Mgr. Tomáš Horváth

Skupina vyplatila odmeny členom orgánov spoločnosti za ich členstvo v orgánoch a členom riadiacich orgánov za ich prácu v spoločnosti okrem tantiém v roku 2020 čiastku 3 234 506 EUR (v roku 2019; 3 057 901 EUR).