

ŽOS Vrútky a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ŽOS Vrútky a.s.:

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ŽOS Vrútky a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2020 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 23. júna 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác, ktoré sú opísané v časti „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“ vyššie uvedenej správy nezávislého audítora, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 7. júla 2021



Ing. Zuzana Letková, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 865

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



ŽOS VRÚTKY

**VÝROČNÁ SPRÁVA
PREDSTAVENSTVA ŽOS VRÚTKY A. S.
ZA ROK 2020**

OBSAH

1. Profil spoločnosti	3
2. História spoločnosti	7
3. Prehľad finančných ukazovateľov	8
4. Dôvodová správa predstavenstva	13
5. Návrh predstavenstva ŽOS Vrútky a . s. na rozdelenie výsledku hospodárenia ...	14

Správa Dozornej rady ŽOS Vrútky a.s. k ročnej účtovnej závierke a k rozdeleniu výsledku hospodárenia

Účtovná závierka za rok 2020

- Súvaha Úč POD 1 – 01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01
- Poznámky k účtovnej závierke
- Správa audítora z overenia ročnej účtovnej závierky

1. Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť ŽOS Vrútky a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 21.9.1994 a rozhodnutím zakladateľa FNM SR podľa ust. § 162, 172, a 175 Obchodného zákonníka č. 513/91 Zb. v súlade s rozhodnutím Ms PNM SR č. 14 spis č. KM-198/94 zo dňa 17.6.1994 o schválení privatizačného projektu.

Akciová spoločnosť je registrovaná zápisom v Obchodnom registri vedenom pri Okresnom súde v Žiline, s dátumom vzniku 1.10.1994, Oddiel: Sa vložka číslo 225/L.

Obchodné meno : **ŽOS Vrútky a.s.**
Sídlo : **Dielenská Kružná 2, 038 61 Vrútky**
IČO : **31 615 619**
Deň vzniku : **1.10.1994**

Predmet podnikania:

- údržba a opravy dopravných prostriedkov - elektrických lokomotív, pantografových jednotiek, osobných vozňov a špeciálnych vozňov
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení /oprava trakčných motorov, trakčných transformátorov, riadiacej elektroniky, rekonštrukcie lokomotív a osobných vozňov/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod v rozsahu voľných živností/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod v rozsahu voľných živností/
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo
- automatizované spracovanie dát
- montáž silnoprúdových rozvodov do 1000 V
- nepravidelná nákladná a osobná preprava
- závodné stravovanie
- prevádzkovanie železničnej vlečky vo vlastnom objekte s výnimkou celoštátnych železníc
- výroba, rozvod a predaj tepla
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným, alebo prenajatým majetkom
- rozvoj a rozdeľovanie nehnuteľností
- činnosti v oblasti nehnuteľností na základe honoráru, alebo kontraktu
- inžinierska činnosť v strojárstve
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu

- prenájom motorových vozidiel
- prenájom dopravných zariadení
- prenájom strojov a prístrojov
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
- prenájom strojov a nástrojov
- leasing spojený s financovaním
- poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát
- reklamné činnosti
- oprava motorových vozidiel
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba akumulátorov, primárnych článkov a batérií
- výroba železničných lokomotív a električiek
- výroba, inštalácia, oprava a výstroje trakčných vozidiel
- výroba zvaraných oceľových mostných konštrukcií dráh, zvaraných koľajových vozidiel a vyhradených koľajových zariadení
- výroba nástrojov
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- výroba elektromotorov, generátorov a transformátorov
- projektovanie elektrických zariadení v rozsahu
 - objekty bez nebezpečenstva výbuchu
 - objekty s nebezpečenstvom výbuchu
 - zariadenia bez obmedzenia napätia vrátane bleskozvodov
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum, vývoj a konštrukcia koľajových vozov a hnacích koľajových vozidiel a ich častí
- opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení
 - tlakové nádoby dráhových vozidiel
- montáž, rekonštrukcie a opravy určených technických zariadení
 - strojno–mechanických častí zdvíhacích zariadení
- montáž, prehliadky, opravy, revízie a skúšky určených technických zariadení
 - plynové
- zvaranie dráhových vozidiel
- údržba a opravy dopravných prostriedkov – nákladné vozne, výroba a opravy motorových rušňov motorových jednotiek a motorových vozňov

Organizácia spoločnosti

Orgánmi ŽOS Vrútky a.s. v zmysle stanov a.s. boli:

- Valné zhromaždenie
- Predstavenstvo
- Dozorná rada

Spoločnosť mala nasledovnú organizačnú štruktúru od 1.1.2020 do 31.12.2020:

- predstavenstvo
- úsek personálneho riaditeľa
- úsek riaditeľa pre finančné riadenie, kontroľ a informačné technológie
- úsek výrobného riaditeľa
- úsek technického riaditeľa
- úsek obchodného riaditeľa
- úsek generálneho riaditeľa

Predstavenstvo

Od 01.01.2020 do 31.01.2020 pracovalo Predstavenstvo v tomto zložení:

Predseda : Ing. Peter Malec
Podpredseda : JUDr. Jana Buriková
Člen : Ing. Michal Vereš

Od 01.02.2020 do 31.12.2020 pracovalo Predstavenstvo v tomto zložení:

Predseda : Ing. Michal Vereš
Podpredseda : JUDr. Jana Buriková
Člen : Ing. Peter Malec

Zastupovanie a podpisovanie za spoločnosť

Zastupovanie a podpisovanie sa počas roka 2020 riadilo čl. XX, Stanov a.s., ktorý znel: V mene spoločnosti konajú predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva vo všetkých veciach spoločne alebo podpredseda predstavenstva a člen predstavenstva vo všetkých veciach spoločne, a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis.

Dozorná rada

Od 01.01.2020 do 10.02.2020 pracovala v zložení:

Predseda : Ivan Petříček
Podpredseda : Ing. Víťazoslav Moric
Člen : Mgr. Vladimír Flák
Člen : Ing. Dušan Cesnek
Člen : Ing. Dana Matejíčková
Člen : Ing. Jaroslav Vittek
Člen : Ing. Víťazoslav Moric, PhD.
Člen : Roman Šraga
Člen : Eleonóra Žufková

Od 11.02.2020 do 31.12.2020 pracovala v zložení:

Predseda : Ivan Petříček
Podpredseda : Ing. Víťazoslav Moric
Člen : Ing. Bohdan Kožusznik
Člen : Ing. Dušan Cesnek
Člen : Ing. Dana Matejíčková
Člen : Ing. Jaroslav Vittek
Člen : Ing. Víťazoslav Moric, PhD.
Člen : Roman Šraga
Člen : Eleonóra Žufková

2. História spoločnosti

Železničné opravovne a strojárne vo Vrútkach majú históriu, akú im môže veľa firiem nielen na Slovensku závidieť! Korene železničného opravárstva vo Vrútkach siahajú až do roku 1874, kedy bola vo Vrútkach založená Dielňa pre opravu parných rušňov, osobných a nákladných vozňov.

V priebehu svojej existencie prešla viacerými vývojovými etapami. Za najvýznamnejší medzník v histórii možno označiť začiatok 60-tych rokov, keď v januári 1960 bránu fabriky opustil posledný opravený parný rušeň. Začala sa tak nová etapa– opravy elektrických rušňov.

ŽOS Vrútky sa koncom 80-tych rokov vďaka prestavbe a modernizácii zaradili k špičkovým opravovniam železničných koľajových vozidiel v strednej Európe.

So zavedením modernej techniky sa zvýšila aj technologická úroveň pracovísk a podstatne vzrástli i kapacitné možnosti.

Od roku 1994 je firma akciovou spoločnosťou. Do roku 1993 boli hlavným odberateľom produkcie ČSD. Po rozdelení Českej a Slovenskej Federatívnej Republiky a rozpade ČSD sa hlavným odberateľom stávajú domáce dráhy.

Od roku 1994, kedy sa firma stala privátnou akciovou spoločnosťou, sa akcelerácia nových filozofií premieta okrem tradičných opravárskych aktivít do postupného zvyšovania produkcie firmy v oblasti novovyrobených železničných koľajových vozidiel.

Významným medzníkom z pohľadu vývoja spoločnosti bol posun z opravárskej spoločnosti aj na výrobnú. Keď v roku 2011 opustili brány spoločnosti prvé dieselmotorové jednotky rady 861, ktoré boli celkom skonštruované v rámci vlastných kapacít. Aktuálne prebieha už výroba III. série, ktorej súčasťou bude aj produkcia nových dvojčlánkových DMJ.

V rámci novovýroby, je spoločnosť taktiež producentom nových osobných vozňov, kde aktuálne úspešne prebieha výroba ďalšej série.

Z pohľadu histórie spoločnosti je významný rok 2018, nakoľko sa stala súčasťou Budamar Group.

3. Prehľad finančných ukazovateľov

A/ Stav majetku spoločnosti v EUR

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Majetok spolu	94 093 078	85 507 354
Neobežný majetok	32 972 829	31 886 628
Obežný majetok	61 081 164	53 575 426
Z toho :		
Zásoby	13 594 368	12 667 936
Dlhodobé pohľadávky	4 798 597	3 999 835
Krátkodobé pohľadávky	42 535 398	34 557 911
Finančné účty	152 801	2 349 744
Časové rozlíšenie	39 085	45 300
Spolu vlastné imanie a záväzky	94 093 078	85 507 354
Vlastné imanie	24 173 030	32 542 746
Záväzky	69 917 327	52 960 063
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	7 326 748	9 168 256
Dlhodobé rezervy	822 209	559 632
Dlhodobé záväzky	3 156 537	3 146 415
Krátkodobé záväzky	33 021 015	23 057 299
Dlhodobé úvery	0	0
Bežné bankové úvery	25 590 818	17 028 461
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2 721	4 545

B/ Analýza hospodárskeho výsledku v EUR

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-11 980 258	9 542 523
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3 057 785	-89 075
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-15 038 043	9 453 448
Daň z príjmov	-1 413 717	1 083 732
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-13 624 326	8 369 716

Špecifikácia výnosov a nákladov v EUR

V ý n o s y	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Tržby za vlastné výroby	337 456	85 433
Tržby za nákladné vozne	3 861 000	3 744 000
Tržby z hlavnej činnosti ZSSK	15 637 301	22 496 701
Tržby z hlavnej činnosti ostatní	8 301 308	5 710 495
Tržby za služby - príjmy budúcich období	81 558	0
Tržby za služby - údržba	591 697	703 873
Tržby závodná kuchyňa	177 800	165 235
Tržby za tovar	24 299	18 023
Tržby ostatné	582 484	559 393
Výnosy zo zákazky – fakturácia	52 019 668	59 224 507
Výnosy zo zákazky – podiel výnosov	-8 596	-5 690 281
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	532 261	-2 302 765
Aktivácia materiálu a tovarov	16 875 395	21 979 577
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	684 098	602 567
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	15 859	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	510 761	456 678
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	613 853	3 143 814
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 659	7 429
Výnosy z odpísaných pohľadávok	63 437 408	62 220 124
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	37 531	445 048
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	647 631	647 630
Ostatné finančné výnosy	98 490	105 354
Výnosy celkom	165 066 921	174 322 835

N á k l a d y	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Spotreba priameho materiálu	22 878 973	24 668 794
Spotreba materiálu – zákazková výroba	43 214 925	42 438 759
Spotreba mat.- činnosť údržby	194 853	211 605
Spotreba ostatného materiálu	1 064 114	921 373
Spotreba potravín v ZK	212 081	190 733
Spotreba HM	913 088	739 323
Spotreba palív a PHM	473 984	454 577
Spotreba elektrickej energie	952 742	921 956
Spotreba vody	16 201	22 060
Spotreba plynu	139 128	136 375
Spotreba tepla	20 411	28 592
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	0	0
Predaný tovar	21 282	14 774
Opravy a udržiavanie	471 140	460 284
Cestovné	143 687	94 760
Náklady na reprezentáciu	42 841	23 906
Nájomné	1 146 695	953 797
Externé dodávky	5 737 005	7 121 041
Služby spojov	42 389	40 487
Vývoz smetí a iného odpadu	102 583	102 094
Ostatné služby	2 752 188	1 674 824
Mzdové náklady	12 768 016	13 508 875
Odmeny členov orgánov spoločnosti	559 497	1 630 600
Zákonné sociálne zabezpečenie	4 499 655	5 111 503
Ostatné sociálne zabezpečenie	41 123	44 319
Zákonné sociálne náklady	519 870	498 153
Cestná daň	8 449	6 823
Daň z nehnuteľností	143 456	184 082
Ostatné dane a poplatky	69 180	43 070
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	293 606	15 707
Predaný materiál	264 307	1 638 162
Dary	300	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 280 428	235 450
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	229	2
Odpis pohľadávky	63 438 497	62 235 265
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 608 473	-3 855 502
Manká a škody	11	207
Odpisy dlhodobého majetku	2 236 408	2 159 166
Tvorba opravných položiek	29 243	-648 668
Úroky	656 450	647 768
Kurzové straty	16 363	68 209
Náklady na derivátové operácie	3 000 000	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	131 093	126 082
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	0	0
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-1 413 717	1 083 732
Dodatočné odvody dane z príjmov	0	0
Náklady celkom	178 691 247	165 953 119

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 9 542 523 EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje stratu vo výške 89 075 EUR.

C/ Finančná situácia

Stav k 31.12.2020

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	21 732 462 EUR
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	9 712 761 EUR
Finančné účty	2 349 744 EUR

Spoločnosť vykazovala rozdiel medzi pohľadávkami, finančnými účtami a záväzkami vo výške 14 369 445 EUR.

Stav úverov k 31.12.2020

Celkový stav úverov spoločnosti k 31.12.2020 : 17 028 461 EUR

- kontokorentný úver na financovanie zásob v Slovenskej sporiteľni 17 028 461 EUR

D/ Investičná výstavba

Za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 bolo plnenie investícií v ŽOS Vrútky a.s. nasledovné:

Hmotné investície	852 569 EUR
Nehmotné investície	192 350 EUR

E/ Doplnujúce informácie

Spoločnosť má pre roky 2021 – 2024 podpísané kontrakty na opravu, modernizáciu a rekonštrukciu hnacích dráhových vozidiel a osobných vozňov, ako aj na výrobu nových osobných vozňov.

Spoločnosť v rokoch 2018 – 2020 realizovala výskum a vývoj na projekte DMJ 160 s nasledovnými nákladmi:

rok 2018	2 837 295,05 EUR
rok 2019	537 809,43 EUR

a projekte DMJ 110 s nasledovnými nákladmi:

rok 2018	152 240,36 EUR
rok 2019	4 568 011,02 EUR
rok 2020	1 022 616,96 EUR

s možnosťou ich uplatnenia pri stanovení daňového základu.

V roku 2020 bol daňový základ znížený o 4 181 945,57 EUR.

4. Dôvodová správa predstavenstva

K 31.12.2020 bol skutočný stav pracovníkov v ŽOS Vrútky a.s. 962.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk 9 453 448,44 EUR .

Výsledok hospodárenia po zdanení bol zisk 8 369 716,00 EUR .

Na tvorbe výsledku hospodárenia sa podieľali jednotlivé činnosti takto :

-hlavná činnosť	8 585 230,18 EUR
-ostatné činnosti	-215 514,18 EUR
VH po zdanení	8 369 716,00 EUR

5. Návrh predstavenstva ŽOS Vrútky a . s. na rozdelenie výsledku hospodárenia

Predstavenstvo a.s. navrhuje Valnému zhromaždeniu dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2020, ktorým je zisk vo výške 8 369 716,00 EUR, vysporiadať nasledovne:

1. Zo zisku vo výške 8 369 716,00 EUR preúčtovať 10% do zákonného rezervného fondu, t. j. $0,1 \cdot 8\,369\,716,00 \text{ EUR} = 836\,971,60 \text{ EUR}$.
2. Zostatok zisku vo výške 7 532 744,40 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

Vo Vrútkach, dňa 25. júna 2021

Ing. Alexej Beljajev
predseda predstavenstva

Ing. Vítazoslav Moric
podpredseda predstavenstva

Ivan Petříček
člen predstavenstva