

ČI. 1 VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.

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

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti:

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

2.

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2020 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 26.05.2021.

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola uložená do Registra účtovných závierok.

Valné zhromaždenie dňa 26.05.2021 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r. o., M.M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021.

4.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5.

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

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

Členovia orgánov spoločnosti:

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

Členovia: Ing. Alexej Beljajev
Ing. Ľuboslava Wallnerová

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

6.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	381	394
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	396	373
počet vedúcich zamestnancov	18	16

ČI. 2 INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Spoločnosť v roku 2021 zaúčtovala zrušenie pohľadávky voči spoločnosti Lokomotíva Sten d.o.o.. Pohľadávka vznikla v r. 2018 a dohoda o urovnaní bola podpísaná v r. 2020. Vzhľadom k tomu, že táto informácia bola pre ŽOS Zvolen známa až v r. 2022 rozhodli sme sa uskutočniť zaúčtovanie tejto skutočnosti opravou chyby minulých období v r. 2021, tak aby závierka verne a pravdivo zobrazovala skutočnosť.

ČI. 3 INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Doplnujúce informácie k aktívam

Informácie k čl.3 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			0		1 972 820
Prírastky						359 400		359 400
Úbytky						153 765		153 765
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			205 635		2 178 455
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	256 365					1 631 185
Prírastky			85 455					85 455
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	341 820					1 716 640
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			341 635			0		
Stav na konci účtovného obdobia			256 180			205 635		

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			3 961		1 976 781
Prírastky								
Úbytky						3 961		3 961
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			0		1 972 820
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	170 910					1 545 730
Prírastky			85 455					85 455
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	256 365					1 631 185
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia			427 090			3 961		431 051
Stav na konci účtovného obdobia			341 635			0		341 635

Informácie k čl. 3 a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 460 217	13 623 440	20 591 647			9 427	130 908		36 815 639
Prírastky			396 594				396 594		793 188
Úbytky			97 141				396 594		493 735
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	13 623 440	20 891 100			9 427	130 908		37 115 092
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 450 375	18 715 076						28 165 451
Prírastky		313 161	622 904						936 065
Úbytky			97 141						97 141
Stav na konci účtovného obdobia		9 763 536	19 240 839						29 004 375
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 460 217	4 173 066	1 876 572			9 427	130 907		8 650 189
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	3 859 904	1 650 261			9 427	130 908		8 110 717

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 460 217	13 371 585	21 370 935			9 427	257 327		37 469 491
Prírastky		251 856	40 866				292 722		585 444
Úbytky			820 154				419 141		1 239 295
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	13 623 441	20 591 647			9 427	130 908		36 815 640
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 138 722	18 280 867						27 419 589
Prírastky		311 653	1 254 363						1 566 016
Úbytky			820 154						820 154
Stav na konci účtovného obdobia		9 450 375	18 715 076						28 165 451
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 460 217	4 232 863	3 090 068			9 427	257 327		10 049 902
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	4 173 066	1 876 571			9 427	130 908		8 650 189

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Informácie k čl. 3 c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 272 163
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Spoločnosť má dlhodobý majetok a obežný majetok poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava. Jedná sa o poistenie majetku proti živelným udalostiam, lomom stroja, krádeži, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, zákonné poistenie motorových vozidiel, havarijné poistenie a i. Výška nákladov na poistenie v roku 2021 predstavovala 106 tis. €.

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CJ3, s.r.o.	50	50	2500		2500
Vertova, s.r.o.	50	50	2500		3800
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6300

Informácie k čl. 3 g) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 300							6 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 300							6 300
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
Prírastky									
Úbytky		2 000							2 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
Prírastky									
Úbytky		2 000							2 000
Stav na konci účtovného obdobia		6 300							6 300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Informácie k čl. 3 k) o dlhodobom finančnom majetku

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

Zásoby

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

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

Tabuľka č. 1

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 011 543
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	726 178	267 214	255 811		737 581
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	726 178	267 214	255 811		737 581

Informácie k čl.3 q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 746 448	2 419 500	7 165 948
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		114 000	114 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 447 946		3 447 946
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 194 394	2 533 500	10 727 894

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 533 500	1 107 811
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 194 394	9 734 454
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 727 894	10 842 265
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Vertova, s.r.o. Trnava	EUR	0,00	31.12.2020	114 000	114 000
VIP Handling	EUR	3,00	31.12.2020	39 200	35 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Úroky sú pripočítavané k istine, výška úrokov za r. 2021 je 4 470,- EUR.

Informácie k čl. 3 r) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	7 265 948
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

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

Informácie k čl. 3 t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 080	9 920
Bežné bankové účty	328 801	2 211 371
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-40	-68
Spolu	340 841	2 221 223

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 278	24 502
Poistenie (majetok, stroje)	7 633	23 287
Služby (poplatok za faktoring, mýto a pod.)	1 645	1 215
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 247
Energie ZT dobropis	0	3 247

2. Doplnujúce informácie k pasívam

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

Tab.č.1

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

Tab.č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	456 947
Prídel do zákonného rezervného fondu 10 %	45 695
Prídel do sociálneho fondu 2%	9 139
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	402 113

Tab.č.3

Názov položky	Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku
Účtovný strata	52 377
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu 10%	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu 2%	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty	52 377
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	52 377

Rezervy

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

Informácie k čl. 3 b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	307 585	329 699	280 287		356 997
nevyčerp.dovolenky	223 738	240 486	203 680		260 545
sociálne poistenie	78 180	84 473	70 941		91 712
nevyfakturované dodávky					
účtovná závierka	5 667	4 740	5 666		4740
ostatné	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 590				307 585
nevyčerp.dovolenky	221 904	211 667	209 833		223 738
sociálne poistenie	77 658	73 576	73 054		78 180
nevyfakturované dodávky					
účtovná závierka	14 940	5 667	14 940		5 667
ostatné	20 088		20 088		0

Závazky

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

Informácie k čl.3 c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 638 017	3 166 518
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 597 440	4 842 019
Krátkodobé záväzky spolu	8 235 457	8 008 537
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	695 885	799 364
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	695 885	799 364

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 581 050	2 005 274
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 581 050	2 005 274
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	849 399	1 318 042
odpočítateľné	849 399	1 318 042
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	178 374	276 789
Uplatnená daňová pohľadávka	178 374	276 789
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	178 374	276 789
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	332 021	421 107
Zmena odloženého daňového záväzku	9 328	- 67 107
Zaúčtovaná ako náklad	9328	-67 107

Zaúčtovaná do vlastného imania

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 553	15 357
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 787	29 259
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	9 139	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 926	29 259
Čerpanie sociálneho fondu	41 278	40 063
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 201	4 553

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný – VÚB, a.s.	EUR	3 % + 1M	30.6.2022	24 321	1 543 667
Kontokorentný – Tatra banka, a.s.	EUR	2,40%+1M	31.7.2022	951 251	1 037 075
Kontokorentný - SLSP	EUR		31.1.2027	973 620	0
Kontokorentný – J & T Banka, a.s.	EUR	7% + 1M	3.12.2021	0	1 199 625
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	4.1.2021	0	180 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r. 2021	0	1 200 334
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	6.9.2021	0	1 223 775
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	2.2.2021	0	114 463
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	15.3.2021	0	990 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	13.4.2021	0	642 186
KORONA– Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,90%+1M	31.8.2026	1 866 668	1 648 192

Projektový – Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	31.5.2025	1 000 333	1 200 334
Revolvingový splátkový úver – Tatra banka, a.s.	EUR	2,40%+1M	31.12.2021	6 000 000	0
Projektový úver - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,95%+1M	30.6.2022	800 000	0
Projektový úver - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,90%+1M	31.5.2022	380 000	0
Projektový úver - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,90%+1M	30.7.2022	380 000	0
S p o l u				12 376 193	9 778 674

1M = jednomesačný Euribor

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Krško Igor	EUR	2,5%	30.06.2023		329 000
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	3 %	31.12.2021		2 735 464
SPOLU					3 064 464
Krátkodobé finančné výpomoci					

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky nezaplatené		
nájomné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	238 971	370 570
Svetlíky – invest. dotácia	20 195	27 180
VBO z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	218 776	343 390
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	131 599	150 045
rozpustenie výnosu z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	21 078	39 524
svetlíky-inv.dotácia	6 985	6 985
VBO-rezacie centrum AMADA	103 536	103 536

3. Prenájom

1. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
2. K 31.12.2021 spoločnosť eviduje 5 lízingových zmlúv /lokomotívy, autá, stroje a zariadenia/.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	129 703	132 620		240 439	162 260	
Finančný náklad	5 302	3 057		8 225	3 735	
Spolu	138 053	132 584		248 664	165 995	

Informácie k čl. 3 bod 5 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 43 049			389 839	x	X
teoretická daň	X			x		
Daňovo neuznané náklady	2 027 046			1 947 667		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 963 623			1 547 289		
Umorenie daňovej straty	20 374			790 218		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	0		21	0	0	21
Odložená daň z príjmov	9 328		21	-67 107		21
Celková daň z príjmov	0			0		

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

Informácie k čl.4 a) o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb / A /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / B /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / C /	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	100 373	-73 272	10 082 614	12 265 993		
ČR	0	0	5 055 854	4 001 274		
Fínsko	62 640	1 220 397	0	11 294		
Francúzsko	385 799	392 799	76	0		
Švajčiarsko	128 858	294 284	0	7 824		
Poľsko	-154 337	0	1 340	699 613		
ostatní	21 111	112 675	-7 627	687 677		
Spolu	544 444	1 946 883	15 132 257	17 673 675		

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

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

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
---------------	------------------	---------------------------------	--

	obdobie	účtovné obdobie			
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 051 810	1 792 599	3 287 487	3 259 211	-1 494 888
Výrobky	47 493	46 537	17 571	956	28 966
Zvieratá					
Spolu	5 099 303	1 839 136	3 305 058	3 260 167	- 1 465 922
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 260 167	- 1 465 922

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 358 598	1 117 762
aktivácia DHM	0	0
aktivácia materiálu a služieb	1 358 598	1 117 762
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
postúpenie pohľadávok	17 104	3 212 678
tržby z predaja DHM a zásob		826 304
Finančné výnosy, z toho:	49 509	44 613
Kurzové zisky:	49 509	44 613
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	0	0

Informácie k čl. 4 bod 2,3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 156 081	2 170 613
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 740	14 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 740	14 000

iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	2 695 165	779 848
reklama	404 785	172 534
služby – softvér	39 253	45 234
nájomné	160 940	292 553
prepravné	136	697
opravy a udržiavanie	131 119	58 868
technická podpora	292 735	234 000
cestovné	59 171	27 362
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	323 527	4 006 290
ZC predaného DM a zásob	194 738	534 065
postúpenie pohľadávok	17 104	3 212 678
poistné	106 215	115 768
Finančné náklady, z toho:	685 009	583 169
Kurzové straty, z toho:	21 594	59 805
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 220	6 173
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
úroky	440 183	476 885
ostatné finančné náklady	223 232	48 479

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady /521/	5 300 431	5 252 442
Odmeny členom orgánov spol. /523/	84 845	57 960
Zákonné sociálne poistenie /524/	1 894 811	1 878 923
Ostatné sociálne poistenie DDP /525/	43 010	44 258
Zákonné sociálne náklady /527/	254 022	284 991
Ostatné sociálne náklady /528/	39 939	42 505
Osobné náklady celkom	7 617 058	7 561 079

Informácie k čl. 4 bod 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	544 444	1 946 883
Tržby z predaja služieb	15 132 257	17 673 675
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/		
Čistý obrat celkom	15 676 701	19 620 558

Čl. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k čl. 5 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		-
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	661 559	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Výška istiny obchodu podkladového nástroja-derivátu		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	698 674	
Iné podmienené záväzky		

Záväzky z ručenia sú evidované na podsúvahových účtoch k 31.12.2021 voči ALBIT, s.r.o. v Privatbanke vo výške 661 559 €.

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

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2021.

COVID-19

Pandémia COVID-19 ovplyvnila našu spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. najmä v nasledovných oblastiach:

pokles objednávok, oneskorenie verejných súťaží, zhoršenie platobnej disciplíny odberateľov, významné meškanie dodávok materiálu čo ovplyvnilo výpadok tržieb. Zvýšené náklady na dezinfekciu priestorov a ochranu zamestnancov.

Celkový dopad na spoločnosť, ako aj čas potrebný na plné zotavenie, v tomto momente nedokážeme odhadnúť. Pre udržanie zamestnanosti z titulu poklesu tržieb spoločnosť čerpala príspevok na udržanie zamestnanosti Prvá pomoc 3 B vo výške 1 082 293 €.

Po konci účtovného obdobia došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná, možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

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

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Trnava,a.s.	02	63 794	38 175
ŽOS Trnava,a.s.	01	1 167 165	1 190 741
ŽOS Bezpečnosť, s. r. o.	01	8 811	8 808
ŽOS Bezpečnosť 1,s.r.o.	01	24	24
Euro Max Slovakia , a.s.	02	3 368 660	3 368 660
Vertova, s.r.o.	08	114 000	114 000

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

ČI. 8 OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	74 885	9 960				
	48 000	9 960				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČI. 9 PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 101 093	45 695			1 146 788
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		402 113			402 113
Neuhradená strata minulých rokov	-3 548 409	-650 000			-4 198 409
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	456 947	-52 377	456 947		-52 377
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 899 777				11 899 777
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 153				19 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely					

z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 101 093				1 101 093
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 879 033	-669 376			-3 548 409
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-669 376	456 947	- 669 376		456 947
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. 10 PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Nepriama metóda:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-43 049	389 840
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 147 910	2 932 246
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 021 520	1 191 799
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 403	-132 456

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-168 516	-375 546
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	440 184	476 885
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 135	-674
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		4 646
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-293 570
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	- 132 740	2 061 162
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	- 4 368 710	- 1 423 245
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 114 371	-1 927 420
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	73 694	-1 035 912
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 4 328 033	1 540 087
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	- 3 263 849	1 898 841
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 440 678	- 476 885
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	- 3 704 527	1 421 956
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	- 3 704 527	1 421 956
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 359 400	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 396 594	- 292 722
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	153 765	753 242
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	- 146 406	- 134 246
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 748 635	326 274
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	4 428 317	1 206 192
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	8 312 073	1 648 192
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 3 883 756	- 442 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	4 428 317	1 206 192
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 24 845	2 954 422
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	- 1 559 145	- 4 513 567
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 1 583 990	- 1 559 145
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 1 583 990	- 1 559 145