

**A. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke****Predmet činnosti****Činnosti podľa výpisu z OR**

- údržba a oprava dopravných prostriedkov: elektrických lokomotív, pantografových jednotiek, osobných vozňov a špeciálnych vozňov
- výroba, montáž, oprava a rekonštrukcia elektrických a elektronických zariadení ( oprava trakčných motorov a transformátorov, riadiacej elektroniky, rekonštrukcia lokomotív a osobných vozňov )
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo
- závodné stravovanie
- prevádzkovanie železničnej vlečky vo vlastnom objekte s výnimkou celoštátnych železníc
- výroba, rozvod a predaj tepla
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- výroba železničných lokomotív a električiek
- prenájom strojov, dopravných zariadení, motorových vozidiel
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod v rozsahu voľných živností)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností ( veľkoobchod v rozsahu voľných živností)
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom
- reklamné činnosti
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum, vývoj a konštrukcia koľajových vozov a hnacích koľajových vozidiel a ich častí
- montáž, prehliadka, opravy, revízie a skúšky určených technických zariadení- plynové, strojno-mechanické časti zdvíhacích zariadení, tlakové nádoby
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- zváranie dráhových vozidiel
- výroba a opravy dopravných prostriedkov - nákladné vozne, výroba a opravy motorových rušňov, motorových jednotiek a motorových vozňov

Dátum založenia spoločnosti je 21.september 1994

**Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	848	973
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	813	962
Počet vedúcich zamestnancov	20	21

**Účtovná závierka**

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna individuálna účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 25.2.2022 za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :  
- dňa : 07.09.2021, schvalovací orgán : valné zhromaždenie spoločnosti

### Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Horárska 12, Bratislava.

Je konsolidujúcou spoločnosťou dcérskej spoločnosti ŽOS RAIL, s.r.o., Dielenská Kružná 2, Vrútky.  
Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra závierok.

## B. Informácie o prijatých postupoch

### Predpoklad

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv "korona krízy" na chod spoločnosti, nemožno však predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych účinkov krízy a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku. Dlhodobjší vplyv môže ovplyvniť aj objem obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

**Spôsob ocenenia**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Dlhodobý finančný majetok	
Druh	Ocenenie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena

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

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	
Druh	Ocenenie
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Zákazková výroba	
Druh	Ocenenie
Zákazková výroba	Prepočet z posledných známych údajov na základe percenta dokončenia

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata účtovaním rezervy na zákazkovú výrobu.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

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

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

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

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

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

Daň z príjmov	
Druh	Ocenenie
Daň z príjmov splatná	základ dane vypočítaný podľa platných zákonov x 21 % sadzba dane
Daň z príjmov odložená	základom dane sú položky, ktoré tvoria dočasné rozdiely x 21 % sadzba dane

#### Spôsob ocenenia – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy	
Druh	Ocenenie
Rezervy	Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára predovšetkým rezervy na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, zmluvné pokuty a ostatné položky podľa potreby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť

Opravné položky	
Druh	Ocenenie
Opravné položky k pohľadávkam	Po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia. Riziko strát z neuhradených pohľadávok spoločnosť vyhodnocuje individuálne
Opravná položka k nedokončenému hmotného majetku	Na základe individuálneho posúdenia, pri zvážení všetkých informácií, ktoré majú za následok zníženie hodnoty majetku
Opravná položka k nedokončenej výrobe	Na základe individuálneho posúdenia, pri zohľadnení všetkých informácií, ktoré majú za následok zníženie hodnoty majetku

**Odpisový plán**

Dlhodobý nehmotný majetok				
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/4

Dlhodobý hmotný majetok				
Druh (odpisové skupiny podľa zákona o dani z príjmov )	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba alebo koeficient
Odpisová skupina 1	4 roky	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/4
Odpisová skupina 2	6 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/6
Odpisová skupina 3	8 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/8
Odpisová skupina 4	12 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/12
Odpisová skupina 5	20 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/20
Odpisová skupina 6	40 rokov	Časová	Rovnomerne	vstupná cena/40
Finančný prenájom	Podľa predmetu finančného prenájmu	Časová	Rovnomerne	Podľa predmetu finančného prenájmu

Odpisy sa účtujú na mesačnej báze počnúc mesiacom zaradenia majetku alebo jeho technického zhodnotenia, ktoré zvyšuje jeho vstupnú cenu. Spoločnosť uplatňuje aj komponentné odpisovanie majetku.

**Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V sledovanom období spoločnosť v dôsledku optimalizácie vykazovania zásob prehodnotila vykazovanie časti materiálu na sklade vyrobeného vlastnou činnosťou na polotovary vlastnej výroby, ktoré vchádzajú do kompletizovaných výstupných produktov. Dopad tejto zmeny na účtovný závierku nie je významný.

V dôsledku zmeny softvéru došlo aj k spresneniu výpočtu odpisov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku kľúčom vstupná cena /počet rokov odpisovania, ani táto zmena nemá významný dopad

**C. Údaje o aktívach**

## Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	223 550	0	3 390 184
Prírastky	0	0	0	0	0	311 156	0	311 156
Úbytky	0	0	0	0	0	2 700*	0	2 700
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	623 111	2 500 629	0	0	532 006	0	3 698 640
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 894	605 134	2 490 310	0	0	0	0	3 138 338
Prírastky	0	7 465	5 665	0	0	0	0	13 130
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 894	612 599	2 495 975	0	0	0	0	3 151 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 977	10 319	0	0	223 550	0	251 846
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 512	4 654	0	0	532 006	0	547 172

\*Úbytok obstarania dlhodobého nehmotného majetku bol v dôsledku jeho preúčtovania do nákladov z dôvodu nespĺnenia všetkých podmienok na zaradenie do majetku

Tabuľka č. 2

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

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	31 414 990	25 421 052	0	0	4 812 539	2 517 605	43 752	65 185 425
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 067 801	478 178	1 545 979
Úbytky	0	57 394	179 240	0	0	40 948	27 886*	316 806	622 274
Presuny	10 360	114 077	784 961	0	0	129 563	-1 038 961	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	31 471 673	26 026 773	0	0	4 901 154	2 518 559	205 124	66 109 130
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 860 369	23 218 032	0	0	3 945 858	0	0	53 024 259
Prírastky	0	1 149 562	665 199	0	0	180 028	0	0	1 994 789
Úbytky	0	6 452	179 108	0	0	10 364	0	0	195 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 003 479	23 704 123	0	0	4 115 522	0	0	54 823 124
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	5 554 621	2 203 020	0	0	866 681	398 532	43 752	10 042 093
Stav na konci účtovného obdobia	985 847	4 468 194	2 322 650	0	0	785 632	399 486	205 124	9 166 933

Opravná položka k majetku, ktorý sa spoločnosť nepodarilo zatiaľ sprevádzkovať.

\*Úbytok obstarania dlhodobého hmotného majetku bol v dôsledku jeho vyradenia ako zmarenej investície vo výške 23 473 a preúčtovania do nákladov z dôvodu nesplnenia všetkých podmienok na zaradenie do majetku vo výške 4 413 eur.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	975 487	31 115 844	19 388 879	0	0	10 651 431	2 672 611	0	64 804 252
Prírastky	0	0	0	0	0	0	852 570	45 871	898 440
Úbytky	0	0	178 211	0	0	171 938	165 000*	2 119	517 268
Presuny	0	299 146	6 210 384	0	0	-5 666 954	-842 576	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	975 487	31 414 990	25 421 052	0	0	4 812 539	2 517 605	43 752	65 185 425
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 664 708	17 004 998	0	0	9 560 805	0	0	51 230 511
Prírastky	0	1 195 661	620 214	0	0	328 022	0	0	2 143 897
Úbytky	0	0	178 211	0	0	171 938	0	0	350 149
Presuny	0	0	5 771 031	0	0	-5 771 031	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 860 369	23 218 032	0	0	3 945 858	0	0	53 024 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 269 286	0	2 269 286
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	150 213	0	150 213
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 119 073	0	2 119 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	975 487	6 451 136	2 383 881	0	0	1 090 626	403 325	0	11 304 455
Stav na konci účtovného obdobia	975 487	5 554 621	2 203 020	0	0	866 681	398 532	43 752	10 042 093

## Ťarchy a zabezpečenia majetku

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

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

Poistenie dlhodobého majetku		
Predmet poistenia	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia živelnou udalosťou	62 921 686	62 057 765
pre prípad škôd spôsobených krádežou	5 423 240	5 221 723
havarijné poistenie motorových vozidiel	790 074	795 147
<b>SPOLU</b>	<b>69 135 000</b>	<b>68 074 635</b>

## Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	13 613	21 587 689	0	0	0	0	21 606 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 613	0	0	0	0	0	13 613
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	21 587 689	0	0	0	0	21 592 689

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
a	b	c	d	e
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>				
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	100	100	- 45 174	
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>				
Vrútocké strojárne, Vrútky	1,5	1,5	910 974 *	

\* akcie sú vyradené z obchodovania na burze

## Informácie o zásobách

Nedokončená výroba predstavuje výrobu nových výrobkov, ktoré nemajú charakter zákazkovej výroby a nedokončenú výrobu z titulu opráv železničných koľajových vozidiel a ich častí, ktoré neboli k 31.12.2021 ukončené.

## Informácie o zákazkovej výrobe

Predmetom zákazkovej výroby je výroba nových železničných koľajových vozidiel, ktorých technické parametre si určil objednávateľ ( dieselmotorové jednotky a nové osobné vozne). Výnosy na zákazky sa účtovali v závislosti od stupňa dokončenia zákazky, t.j. metódou percenta dokončenia. Stupeň dokončenia bol zisťovaný na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov na jednotlivú zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Z dôvodu väčšej prehľadnosti údajov o zákazkovej výrobe za rok 2021 vykazujeme údaje o zákazkovej výrobe v dvoch častiach:

Časť A: zákazková výroba, ktorá bola rozpracovaná v predchádzajúcich rokoch a ukončená v roku 2021

Časť B: zákazková výroba, ktorá bola rozpracovaná v predchádzajúcich rokoch a v jej rozpracovanosti sa pokračuje v ďalších rokoch.

A:

Ukončené projekty zákazkovej výroby v roku 2021:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 251 250	53 172 699	144 175 527
Náklady na zákazkovú výrobu	10 865 926	43 257 677	129 321 891
Hrubý zisk / hrubá strata	385 324	9 915 022	14 853 636

Tabuľka č. 2:

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	17 449 825	143 814 000
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-3 805 169	2 393 406
Tvorba/rozpustenie/rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	1 315 314	0
Suma prijatých preddavkov	0	25 934 699
Suma zadržanej platby	0	0

B:

Nadalej pokračujúce projekty zákazkovej výroby:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 040 614	361 527	3 402 141
Náklady na zákazkovú výrobu	2 424 064	288 213	2 712 277
Hrubý zisk / hrubá strata	616 550	73 314	689 864

Tabuľka č. 2:

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	647 209	1 008 735
Tvorba/rozpustenie/rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	0	0
Suma prijatých preddavkov	3 957 000	3 957 000
Suma zadržanej platby	0	0

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zníženie OP (zánik opodstatnenosti) d	Zúčtovanie OP (vyradenie z majetku) e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	20 749	25 873	0	727	45 895
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	83 365	2 334	814	66 767	18 118
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>104 114</b>	<b>28 207</b>	<b>814</b>	<b>67 494</b>	<b>64 013</b>

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	83 153	0	83 153
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky + odložená daň	4 291 171	0	4 291 171
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 374 324</b>	<b>0</b>	<b>4 374 324</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	15 734 170	1 025 380	16 759 550
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	36 170	0	36 170
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 558 782	2 309 227	4 868 009
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	647 843	0	647 843
Iné pohľadávky	23 205	2 918	26 123
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>19 000 170</b>	<b>3 337 525</b>	<b>22 337 695</b>

Veková štruktúra pohľadávok je vyhodnocovaná bez riadku súvahy 46 a 58 – čistá hodnota zákazky

## Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 657	8 901
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke	246 341	2 340 990
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-122	-147
<b>Spolu</b>	<b>256 876</b>	<b>2 349 744</b>

## D. Údaje o pasívach

Štruktúra základného imania			
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu
Akcie kmeňové, listinné	33,19	266 601	8 848 487
Akcie prioritné, listinné	33,19	101 099	3 355 476
Akcie kmeňové, listinné	33,00	656 365	21 660 045
SPOLU		1 024 065	33 864 008

## Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 369 716
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	836 972
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 532 744
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	8 369 716

## Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	559 632	893 000	514 689	44 943	893 000
Na reklamácie a záručné opravy	559 632	893 000	514 689*	44 943	893 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	9 168 256	1 563 144	2 709 839	691 134	7 330 427
Na reklamácie a záručné opravy	374 401	424 165*	103 459	270 942	424 165
Na nevyčerpanú dovolenku	845 580	602 898	765 611	79 969	602 898
Na 13. plat	1 812 908	246 213	1 793 646	19 262	246 213
Na odchodné	4 004	3 995	2 823	1 181	3 995
Na nevyfakturované služby	110 117	44 126	44 300	2 541	107 402
Ostatné**	6 021 246	241 747	0	317 239	5 945 754

\* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 424 165 eur

\*\* rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi

Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2022 a očakávaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2023.

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

\* presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 374 401 eur

\*\* rezerva na riziká súvisiace s realizáciou projektov z dôvodu možného omeškania pri dodávkach predmetu zákazky a neukončených sporov so zákazníkmi, presun z dlhodobých na krátkodobé vo výške 335 311 eur

#### Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	2 186 306	3 146 415
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 186 306	3 146 415
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	12 849 130	21 741 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 747 632	19 967 747
Záväzky po lehote splatnosti	4 101 498	1 774 238

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

#### Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 669 168	8 523 175
Odpočítateľné	7 661 552	8 512 590
Zdaniteľné	7 616	9 585
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 464 177	7 050 221
Odpočítateľné	4 464 177	7 050 221
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 632 814	1 761 464
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 889 294	3 638 308
Uplatnená daňová pohľadávka	-749 014	-1 085 978
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-749 014	-1 085 978
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 600	2 013
Zmena odloženého daňového záväzku	-413	-2 246
Zaučtovaná ako náklad	-413	-2 246
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 425	17 149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	75 695	92 670
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 283	5 367
Tvorba sociálneho fondu spolu	78 978	98 037
Čerpanie sociálneho fondu	95 449	91 761
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 954	23 425

## Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
<b>Krátkodobé bankové úvery, pôžičky</b>					
Bankový úver krátkodobý, SLSP	EUR	Eonia + 1,30%	2022	9 079 302	17 028 461
Bankový úver krátkodobý, VÚB	EUR	Euribor+ 1,30%	2022	7 825 493	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
Riadok 135 súvahy*	EUR	4 %	2021	2 987 453	2 987 453

\*Závazok voči personálne prepojenej spoločnosti SLOVEURO CONSULTING, s.r.o.

## Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	89 773	43 752	0	88 254	133 525	0
Finančný náklad	1 467	179	0	2 944	1 646	0
<b>Spolu</b>	<b>91 240</b>	<b>43 950</b>	<b>0</b>	<b>91 198</b>	<b>135 171</b>	<b>0</b>

**E. Údaje o výnosoch**

## Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DMJ)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (NOV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (opravy, modernizácie ŽKV,)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 674 656	31 368 291	4 617 208	22 165 935	22 649 318	27 325 902
Česká republika	0	0	0	0	2 703 582	1 509 058
Poľsko	0	0	0	0	1 344 901	3 038 366
Rumunsko	0	0	0	0	0	76 705
Srbsko	0	0	0	0	754 950	754 950
Rakúsko	0	0	0	0	104 933	49 171
Bulharsko	0	0	0	0	3 467 678	0
<b>Spolu</b>	<b>9 674 656</b>	<b>31 368 291</b>	<b>4 617 208</b>	<b>22 165 935</b>	<b>31 025 362</b>	<b>32 754 152</b>

## Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	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	3 898 644	5 666 516	7 965 015	-1 767 872	-2 298 499
Výrobky	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0		0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 767 872</b>	<b>-2 298 499</b>
Preúčtovanie materiálu na polotovary	0	0	0	-1 098 877	
Manká a škody	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné – opravná položka	x	x	x	251 309	-4 266
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-2 615 440</b>	<b>-2 302 765</b>

Zrušenie opravnej položky a vyradenie zákazky nedokončenej výroby z evidencie. Preúčtovanie časti materiálu v sklade vyrobenej vo vlastnej réžii na polotovary

**Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	700 369	23 038 821
Aktivácia materiálu a tovaru	88 587	21 979 576
Aktivácia konštrukčných prác	0	423 964
Aktivácia dlhodobého majetku	466 023	456 678
Aktivácia prídeltu na závodné stravovanie	145 759	178 603
<b>Ostatné významné položky výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :</b>	35 335 748	62 667 402
Výnosy z postúpenia pohľadávok	33 178 038	62 220 124
Zmluvné pokuty	1 090	7 428
Nárok na náhradu škody za poistné udalosti	19 546	50 760
Poskytnutá dotácia na duálne vzdelávanie	28 000	16 400
Štátna pomoc- udržanie miest -Covid	2 109 074	372 690
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	44 832	105 354
Kurzové zisky, z toho:	41 456	74 528
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 751	5 555

**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	143 867	3 829 433
Tržby z predaja služieb	31 523 334	29 635 697
Tržby za tovar	14 851	18 023
Výnosy zo zákazky	14 291 864	53 534 226
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>45 973 916</b>	<b>87 017 379</b>

**F. Údaje o nákladoch**

Informácie významných položkách nákladov , nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Celkové osobné náklady, z toho:</b>	15 684 021	20 793 450
Mzdy	10 889 973	13 508 875
Ostatné náklady na závislú činnosť	30 536	21 251
Zdravotné poistenie	1 125 207	1 360 237
Sociálne poistenie	2 523 164	3 751 266
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	36 198	38 721
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 198	38 721
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	6 424 419	9 216 133
Opravy a udržiavanie	184 963	460 284
Cestovné	104 482	94 754
Nájomné	967 498	953 797
Kooperácie na zákazky	4 441 574	6 927 444
Likvidácia odpadov, čistenie vôd	499 392	494 110
Strážna služba – od r.2021 vlastná strážna služba	0	66 165
Licencie	191 285	168 137
Poradenstvo	35 225	45 375
Odmena za sprostredkovanie	0	6 062
<b>Ostatné významné položky náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	32 362 232	58 567 924
Rezerva na rizika spojené s realizáciou projektov	175 037	35 944
Rezerva na stratu zákazkovej výroby	-1 315 314	-4 264 669
Rezerva na stratové zmluvy	-250 528	-268 480
Odpis pohľadávok	266	15 141
Postúpené pohľadávky	33 178 304	62 220 124
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	383 131	465 558
Odmena faktora	22 659	19 521
Poistenie majetku	156 327	161 231
Zmluvné pokuty	12 350	183 554
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	529 563	842 059
Kurzové straty, z toho:	19 305	68 209
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 097	16 698
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	218 101	124 889
Bankové poplatky	218 101	124 889

**G. Údaje o dani z príjmov**

## Informácie o vplyve odloženej dani na daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	1 069
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 785 986	x	x	9 453 448	x	x
Teoretická daň	x	375 057	21	x	1 985 224	21
Daňovo neuznané náklady	2 313 458	485 826	27	466 842	98 037	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 175 821	-456 922	-25	-459 690	-96 535	-1
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 545	534	0	5 089	1 069	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0			0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	1 638 635	344 113	19	-4 305 064	-904 063	-9
Spolu	3 564 803	748 608	42	5 160 625	1 083 732	11
Splatná daň z príjmov	x	7	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	748 601	42	x	1 083 732	11
Celková daň z príjmov	x	748 608	42	x	1 083 732	11

Najväčšiu časť položky iné v roku 2021 predstavuje nezrealizovaná odložená daňová pohľadávka z daňových strát minulých období

### H. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	15 386 399	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	5 970 413	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmlúvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Bankové záruky slúžia na garantovanie kvalitatívnych požiadaviek výrobov.

## I. Informácie o ekonomických vzťahoch

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Prepojené osoby a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	kúpa tovaru a služieb	161 098
	poskytnutie služby	705 265
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	715 615
	poskytnutie služby	510
	úroky	647 631
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	16 840 355
	predaj	42 032
	poskytnutie služby	185 721
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	1 205 723
	predaj	246 029
	poskytnutie služby	316 949
	úroky	3 282
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	16 600
	poskytnutie služby	28 849
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	poskytnutie služby	17 898
	kúpa tovaru a služieb	582
	predaj	31 400
LOKORAIL, a.s., Bratislava	poskytnutie služby	1 641
DAKO-CZ a. s. ,ČR	kúpa tovaru a služieb	15 846

Spriaznené osoby- personálne prepojené a	Druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	kúpa tovaru a služieb	59 636
	poskytnutie služby	695
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	kúpa tovaru a služieb	41 990
	poskytnutie služby	18 365
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	23 304
SLOVEURO CONSULTING, s.r.o., Vrútky	úrok z prijatej pôžičky	119 498
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	poskytnutie služby	276
	kúpa tovaru a služieb	8 710
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s., Ostrava, ČR	kúpa tovaru a služieb	5 530

Prepojené osoby a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
BUDAMAR LOGISTICS, a.s., Bratislava	záväzky	57 808
ŽOS TRADING s.r.o., Vrútky	pohľadávky	2 631 107
	záväzky	370 743
ŽOS-EKO, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	2 308 686
	záväzky	97 779
ŽOS - MEDIKA, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	596
	záväzky	1 194
ŽOS RAIL, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	21 643 791
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad	pohľadávky	10 773

Spriaznená osoba – personálne prepojené a	Druh vzťahu b	Zostatok k 31.12.
		Bežné účtovné obdobie c
ŽOSTAV, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	4 685
	záväzky	6 018
UTAR -Technologické centrum, spol. s r.o.	pohľadávky	32 550
	záväzky	25 194
GRANDIS, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	76 943
ŽOS- Vývoj, s.r.o., Vrútky	pohľadávky	331
	záväzky	10 452

**J. Údaje o vlastnom imaní**Informácie o zmenách vlastného imania  
Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	33 864 008	0	0	0	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 613	0	0	0	-13 613
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	95 625	0	0	836 972	932 597
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 744 930	0	0	7 532 744	11 277 674
Neuhradená strata minulých rokov	-13 624 326	0	0	0	-13 624 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 369 716	1 037 378	0	-8 369 716	1 037 378
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	33 864 008	0	0	0	33 864 008
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	103 796	0	0	0	103 796
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 610	0	0	0	2 610
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 613	0	0	0	-13 613
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	95 625	0	0	0	95 625
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 744 930	0	0	0	3 744 930
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-13 624 326	-13 624 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 624 326	8 369 716	0	13 624 326	8 369 716
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky ako aj ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

V súvislosti s odovzdaním štrnástich dieselmotorových jednotiek DMJ 110 a siedmich dieselmotorových jednotiek DMJ 160 spoločnosti ŽS Slovensko, a.s., Bratislava v neskorších termínoch ako sú stanovené v platnej zmluve bola vytvorená rezerva na očakávanú pokutu podľa platnej zmluvy vo výške 1 709 tis. EUR k 31. decembru 2021. Dňa 10. mája 2022 bola so Železničnou spoločnosťou Slovensko, a.s. podpísaná Dohoda o urovaní, ktorou sa výška uvedenej pokuty stanovila vo výške 362 tis. EUR.

**K. Prehľad peňažných tokov**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

## Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)**  
k 31.12.2021

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 785 986	9 453 448
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	-651 045	3 036 511
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 058 993	2 159 166
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 504 461	1 578 931
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-291 410	-702 405
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-524 748	-4 391
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	285 771	647 768
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-651 007	-678 455
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-24 751	-5 555
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 097	16 697
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-816	9 407
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	287	15 348
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-1 643 302	-9 205 393
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	8 252 823	8 391 438
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-11 250 909	-18 518 997
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 354 784	922 166
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.)	-508 361	3 284 566
A.3.	Prijaté úroky (+)	647 089	647 969
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-285 771	-647 768
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z./S. + A.1. až A.6.)	-147 043	3 284 767
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-439 111	
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z./S.+ A.1. až A.9.)	-586 154	3 284 767
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-262 610	-117 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 174 792	-875 916
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 (+)	37 400	1 300
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 (-)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 400 002	-991 616
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-109 489	-82 675
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-109 489	-82 675
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-109 489	-82 675
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A.+ B. + C.)	-2 095 645	2 210 476
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (k 1.1.)	2 349 744	152 801
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	254 099	2 363 277
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky (+/-)	2 778	-13 533
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) (k 31.12.)	256 877	2 349 744