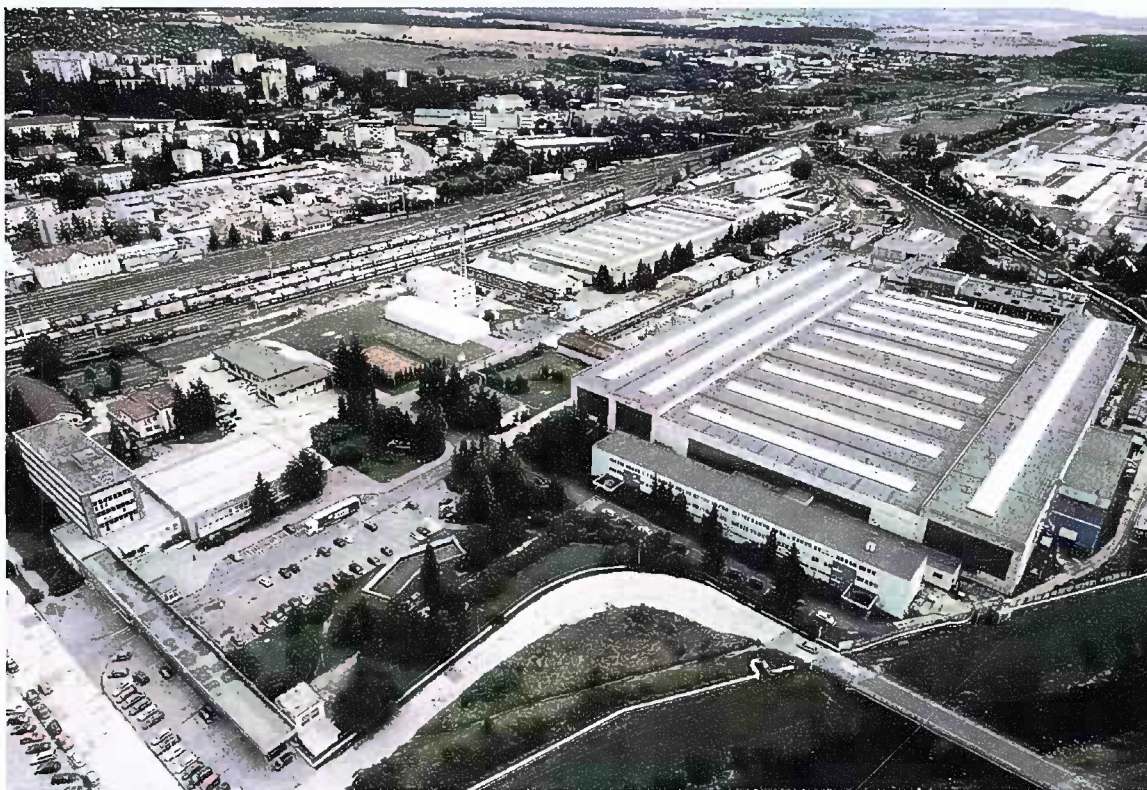


Výročná správa 2020



**Železničné opravovne a
strojárne Zvolen, a.s.**



TRADÍCIA

OBSAH

1 Úvod	
1.1 Všeobecné informácie	2
1.2 Orgány spoločnosti	2
1.3 Historické medzníky, certifikáty a zákazníci	4
2 Profil spoločnosti	
2.1 Popis hlavnej činnosti	6
2.2 Prevádzka LOKO	6
2.3 Prevádzka SV	6
2.4 Hlavná činnosť spoločnosti v roku 2020	7
2.5 Výhody spolupráce so ŽOS Zvolen	7
2.6 Prehľad uskutočnených modernizácií	8
3 Ekonomická situácia	
3.1 Prevádzka LOKO – tržby	9
3.2 Prevádzka SV – tržby	11
3.3 Návrh na rozdelenie HV	13
3.4 Podiel na financovaní	13
4 Spoločensky zodpovedné podnikanie	
4.1 Sociálna oblasť	14
4.2 Manažérske systémy riadenia	15
4.3 Environment	16
5 Riziká	17
6 Zoznam príloh	18
7 Kontakty	19



1 VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1 Všeobecné informácie

- Obchodné meno: Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.
- Sídlo: Môťovská cesta 259/11 Zvolen 960 03
- Právna forma: akciová spoločnosť a.s.
- IČO: 31 615 783
- Obchodný register: Okresný Súd v B. Bystrici v odd. Sa, vl. č. 224/S"

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní EUR	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach
Zvolenský opravárenský závod Zvolen, a.s.	182 219	50,82 %	50,82
ŽOS Trnava, a.s.	87 842	24,50 %	24,50
Autoslužby AZ, s.r.o.	88 474	24,68 %	24,68

1.2 Orgány spoločnosti

Predstavenstvo ŽOS Zvolen, a.s. k 31.12.2020

- PhDr. Vladimír Poór - predseda predstavenstva
- Ing. Alexej Beljajev - člen
- Ing. Miloš Kyselica - podpredseda predstavenstva
- Ing. Ľuboslava Wallnerová



TRADÍCIA

1 VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Dozorná rada ŽOS Zvolen, a.s. k 31.12.2020

- JUDr. Michal Lazar – predseda
- Ing. Martin Poór
- Ing. Marek Piaček
- Ing. Peter Debnár
- Štefan Tuček

Vrcholový manažment a.s. k 31.12.2020

- Ing. Imrich Czére, MBA - generálny riaditeľ
- Ing. Tomáš Bútora - finančný riaditeľ
- Ing. Tomáš Babčan – obchodný riaditeľ



TRADÍCIA

1 VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.3 Historické medzníky

- 1872- vznik opravárenského podniku pre železničnú cestu MÁV
- 1918- podnik sa stáva súčasťou Česko- slovenských železníc
- 1964- zahájenie opráv motorových rušňov
- 1994- vznik akciovej spoločnosti ŽOS Zvolen, a.s.
- 1995- privatizácia spoločnosti
- 2008- začlenenie spoločnosti do skupiny ŽOS Trnava Group
- 2014- Ocenenie Krištáľový Merkúr za Inovácie (modernizovaná motorová jednotka 813- 913)



Certifikáty

- ISO 9001-2015
- ISO 14001-2015
- DIN EN 15085-2-rozšírený o zváranie hliníka
- ČSN EN ISO: 3834-2
- Predpis ČDV 95/5:2011
- Osvedčenie KMM 10
- Poverenie vydané MDVRR SR-na vykonávanie technických kontrol
- Oprávnenia vydané Dopravným úradom
- Certifikáty odbornej spôsobilosti železničných spoločností v rámci SR a ČR
- Dodávateľské certifikáty a oprávnenia
- Osvedčenie spôsobilosti pre – Železničnú spoločnosť Cargo Slovakia a.s., Železničná spoločnosť Slovensko a.s., České dráhy a.s.

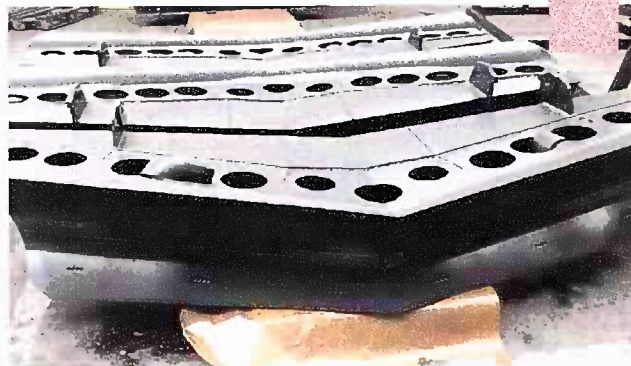
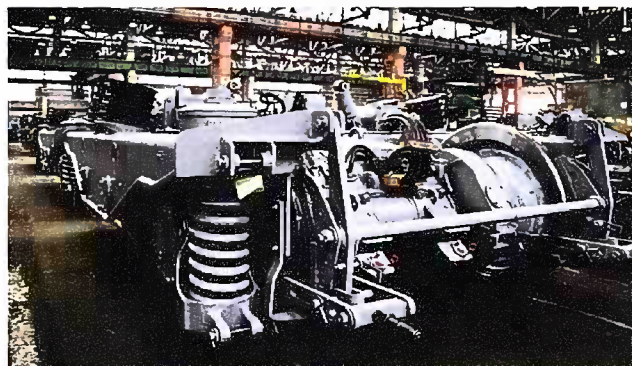


TRADÍCIA

1 VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodní partneri:

Acierplus, České dráhy a.s., České dráhy Cargo a. s., Carbo Rail, s.r.o., Kolprem, Mitsubishi logisnext Europe OY, STADLER Bussnag AG, STADLER Altenrhein AG, Slovnaft a.s., TECHNIQUES et FORMAGES, TSR Slovakia s.r.o., U.S. Steel Košice, a.s., Železiarne Podbrezová, Železničná spoločnosť Slovensko, a.s., Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s., Železnice SR, ORLEN, ŽOS Trnava, a.s., WEST GAS s.r.o., Grupa Azoty



TRADÍCIA

2 PROFIL SPOLOČNOSTI

2.1 Popis hlavnej činnosti

Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. sú modernou spoločnosťou na opravy dieselových, elektrických rušňov, regionálnych jednotiek a špeciálnych dráhových vozidiel v Slovenskej republike. Oprava železničných koľajových vozidiel má viac ako 149 ročnú tradíciu od vzniku železničných dielní vo Zvolene v roku 1872 ako predchodcu dnešných ŽOS Zvolen, a.s. V súčasnosti ŽOS Zvolen, a. s. vyvíja obchodné aktivity nielen v tuzemsku, ale aj zahraničí.

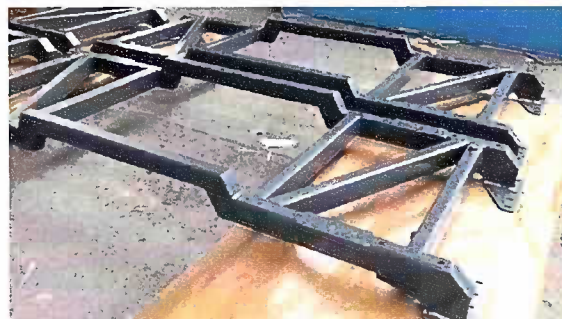
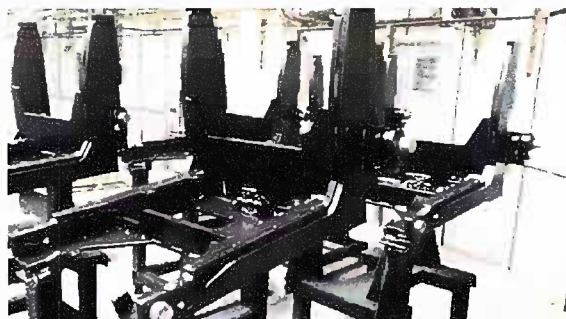
Medzi hlavné obchodné aktivity strategických jednotiek LOKO a SV patria:

2.2 Prevádzka LOKO

- modernizácie koľajových vozidiel
- opravy koľajových vozidiel a ich agregátov
- opravy elektrických rušňov
- vykonávanie pravidelných prehliadok vyplývajúcich z predpisu V25 v rozsahoch MO, MM, MV, MH a MG
- vykonávanie pravidelných technických prehliadok podľa prílohy č.3 vyhlášky 351/2010 Z. z.,
- vykonávanie pravidelných revízií elektrických zariadení a tlakových nádob koľajových vozidiel
- renovácie komponentov koľajových vozidiel

2.3 Prevádzka SV

- výroba komponentov a systémových celkov podľa požiadaviek zákazníka
- zvarané konštrukcie pre koľajové vozidlá, cestné mechanizmy, pracovné stroje
- technologická podpora, inžiniering
- návrh a realizácia prípravkov



TRADÍCIA

2 PROFIL SPOLOČNOSTI

2.4 Hlavná činnosť spoločnosti v roku 2020

Opravy a údržby	Modernizácie	Vývoj a výroba systémových celkov a strojárská výroba
- Dieselové rušne - Motorové jednotky regionálnej dopravy - Špeciálne dráhové vozidlá	- Rušne pre ľahký, stredný a ťažký posun - Trafové rušne nákladnej a osobnej dopravy v SR - Špeciálne dráhové vozidlá - Motorové jednotky pre regionálnu osobnú dopravu	- Kabíny a iné systémové celky - Strojárska výroba - zvarenie, rámy, naftové nádrže, pluchy a iné

2.5 Výhody spolupráce s ŽOS Zvolen, a.s.

- Dlhoročné skúseností v oblasti opráv, modernizácií rušňov, motorových jednotiek a špeciálnych dráhových vozidiel - viac ako 200 uskutočnených modernizácií
- Technické a výrobné možnosti, riešenia „na kľúč“ podľa požiadaviek zákazníka
- Zaškolenie a poskytnutie know - how výrobného procesu
- Technologická podpora, inžiniering
- Certifikované činnosti
- Maximálna flexibilita voči zákazníkovi
- Rozmanitosť dodávateľov vzhľadom na miestny trh
- Skúsený zaškolený personál
- Sociálny aspekt podnikania

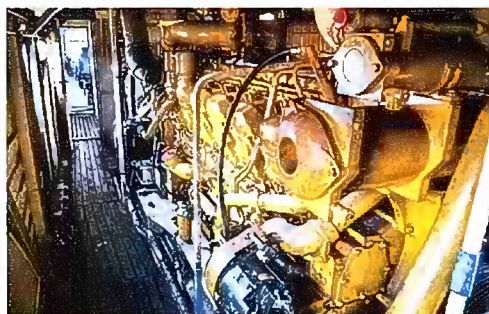


TRADÍCIA

2 PROFIL SPOLOČNOSTI

2.6 Prehľad uskutočnených modernizácií realizovaných spoločnosťou ŽOS Zvolen, a.s. od roku 2000

Posunovacie rušne	Tratové rušne	Motorové jednotky
712 – 9 rušňov	756- 10 rušňov	812. - 64 jednotiek
736 – 31 rušňov	757- 25 rušňov	813-913 - 52 jednotiek
724 – 8 rušňov		813-913.1XX - 10 jednotiek
774 – 4 rušne		
744 – 6 rušňov		
746 – 17 rušňov		
ČME3-M – 3 rušne		
MVTV – 4 montážny vozeň		



TRADÍCIA

3 EKONOMICKÁ SITUÁCIA

3.1 Prevádzka LOKO - tržby 2020

Prevádzka LOKO predstavuje ťažiskovú jednotku ŽOS Zvolen, ktorá zabezpečuje modernizácie, revízie, údržby a opravy železničných koľajových vozidiel dieselovej a elektrickej trakcie, výrobu a opravu náhradných dielov potrebných pre prevádzku koľajových vozidiel a s tým spojenú obchodnú činnosť. Ďalej výrobu komponentov pre železničné koľajové vozidlá ako aj výrobu strojových súčiastok a zostáv pre domácich a zahraničných klientov. V prevádzke LOKO pracujú vyškolení odborníci s dlhoročnými skúsenosťami v odbore údržby, opráv, rekonštrukcií a modernizácií železničných koľajových vozidiel, opráv a rekonštrukcií agregátov, výroby a opráv náhradných dielov a strojových súčiastok.

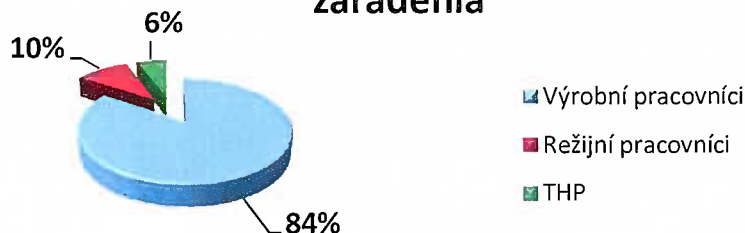
V roku 2020 boli v prevádzke LOKO realizované najvýznamnejšie projekty:

- *Opravy lokomotív 75x pre České dráhy Cargo a České dráhy a. s.*
- *Opravy dieselových rušňov rady T448P a S200 pre poľských zákazníkov*
- *Ostatné opravy: r. 721,730,736, 740,742,754 a iné*
- *Opravy lokomotív pre ZSSK Slovensko, ŽS Cargo a. s., ŽSR*

Tržby LOKO v €

Modernizácia	295 320
Oprava ŽKV	10 035 976
Oprava soloagregátov	2 193 236
Ostatné činnosti	4 142 084
Spolu LOKO	16 666 616

Rozdelenie pracovníkov LOKO podľa zaradenia



Rozdelenie zamestnancov LOKO v ŽOS Zvolen, a.s.

Výrobní pracovníci	161
Režijní pracovníci	19
THP	11



3 EKONOMICKÁ SITUÁCIA

Prevádzka LOKO



TRADÍCIA

3 EKONOMICKÁ SITUÁCIA

3.2 Prevádzka SV – tržby 2020

Externá výroba prevádzky sa orientuje na dodávanie subsystémov pre najvýznamnejších svetových výrobcov železničných vozidiel. V roku 2020 sa produktové portfólio prevádzky SV výrazne špecializovalo na výrobu rámov podvozkov, kabíny, zvarané konštrukcie, pluh, rámy kompresorov a batérií a iné v rámci železničného segmentu.

- Ponuka prevádzky spočíva najmä:
- Komplexné zabezpečenie výroby podľa požiadaviek zákazníka
- Návrh a výroba prípravkov
- Technologická podpora
- Zváranie rámov
- Montáž
- Testovanie

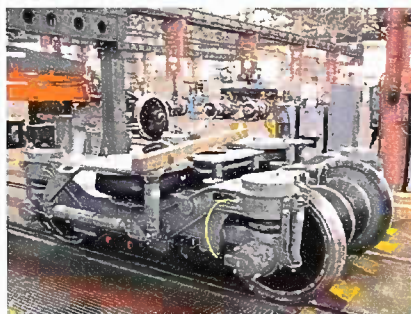
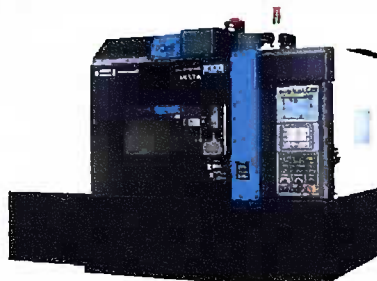
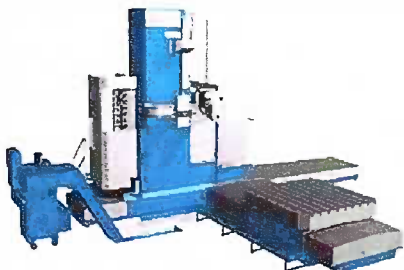
V roku 2020 boli v prevádzke SV realizované najvýznamnejšie projekty:

- Výroba zvaraných konštrukcií do vysokozdvížných vozíkov pre fínskeho zákazníka Mitsubishi Logisnext Europe OY (predtým ROCLA)
- Výroba zvaraných konštrukcií pre železničný segment pre francúzskeho zákazníka Techniques et Formages
- Výroba pluhov a príslušenstva pre koľajové vozidlá pre zákazníka Stadler.
- Opracovanie zvarencov pre zákazníka Konstech, CPS components, Stetex.
- Výroba hliníkových rámov okien a podper sedadiel pre zákazníka Stadler.
- Výroba náhradných dielov pre ZSSK
- Je zaznamenaná špecializácia na železničný segment, naplno sa využívajú certifikácie pre železničný priemysel, no zároveň dochádza k diverzifikácii zákazníckeho portfólia medzi svetových výrobcov železničných koľajových vozidiel (Stadler a iné)



3 EKONOMICKÁ SITUÁCIA

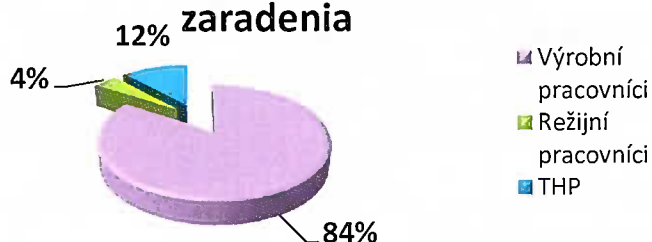
Prevádzka SV



Tržby SV v €

Stredné zvarenie	1 267 485
Zvarenie s opracovaním	364 050
Ostatné činnosti	457 213
Spolu SV	2 088 748

Rozdelenie pracovníkov SV podľa zaradenia



Rozdelenie zamestnancov SV v ŽOS Zvolen, a.s.

Výrobní pracovníci	43
Režijní pracovníci	2
THP	6



TRADÍCIA

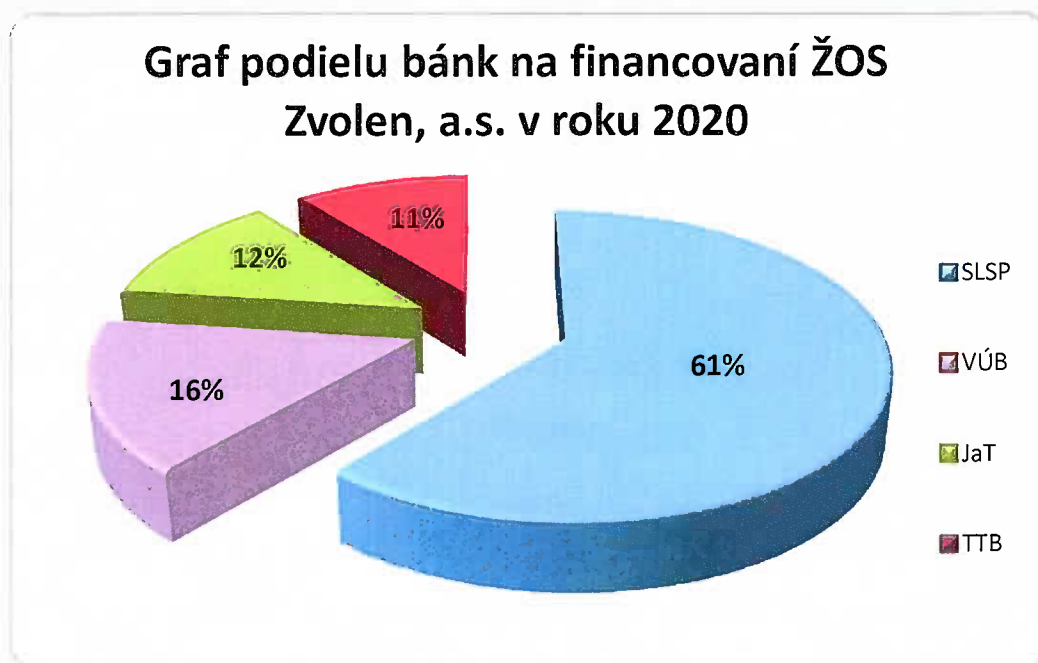
3 EKONOMICKÁ SITUÁCIA

3.3 Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020

	v €
Účtovný HV - zisk pred rozdelením	456 946,75
Prídel do zákonného rezervného fondu (10 %)	45 694,68
Prídel do sociálneho fondu (2%)	9 138,94
Nerozdelený zisk za rok 2020	402 113,13

3.4 Podiel bánk na financovaní ŽOS Zvolen, a.s.



4 SPOLOČENSKY ZODPOVEDNÉ PODNIKANIE

4.1 Sociálna oblasť

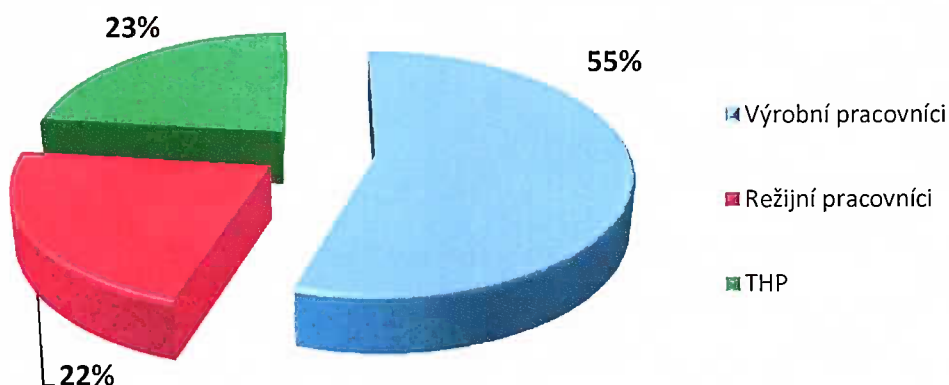
Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2020 celkom 373 zamestnancov, z toho 205 pracovníkov výroby, 86 THP a 82 režijných pracovníkov.

V roku 2020 sa zachovali výhody sociálneho programu poskytovania peňažných aj nepeňažných benefitov.

Rozdelenie zamestnancov ŽOS Zvolen, a.s.

Výrobní pracovníci	205
Režijní pracovníci	82
THP	86
Spolu	373

Rozdelenie zamestnancov ŽOS Zvolen, a.s.



4 SPOLOČENSKY ZODPOVEDNÉ PODNIKANIE

4.2 Manažérske systémy riadenia

Rozvoj, funkčnosť, zlepšovanie vybudovaného integrovaného manažérskeho systému podľa normy ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 potvrdila spoločnosť úspešným absolvovaním kontrolného auditu vykonaný certifikačnou spoločnosťou DNV GL. V roku 2018 bola firma certifikovaná podľa novelizovaných noriem ISO 9001 a 14001 z roku 2015.

Pre oblasť zvárania je systém zabezpečený a certifikovaný certifikačnou firmou SLV Hannover podľa normy DIN EN 15085 a DIN EN 3834-2. V roku 2018 organizácia rozšírila zváranie podľa normy DIN EN 15085 o zváranie hliníka. Momentálne pracujeme na certifikácii lepenia v zmysle normy DIN 6701 a ECM v zmysle vykonávacieho nariadenia komisie (EÚ) 2019/779.

Každodennými výstupmi kladieme dôraz na prioritu nášho podnikania:

- zvyšovanie spokojnosti zákazníka zvyšovaním kvality, spoľahlivosti a úžitkovej hodnoty našich výrobkov
- ochranu životného prostredia nášho regiónu, pracovného prostredia našej spoločnosti ako aj minimalizácia negatívnych vplyvov našej produkcie na životné prostredie zákazníka
- prioritné praktikovanie preventívnych prístupov (kvalita aj ochrana životného prostredia bezpečnosť a spokojnosť našich zamestnancov)
- výber dodávateľa, aby výsledok našej práce neohrozili komponenty, ktoré nakupujeme (z pohľadu kvality aj environmentu)

Register environmentálnych aspektov a vplyvov, ktorý mapuje celú našu výrobnú aj nevýrobnú činnosť, priebežne aktualizujeme a prehodnocujeme.



4 SPOLOČENSKY ZODPOVEDNÉ PODNIKANIE

4.3 Environment

Oblasť ochrany ovzdušia

V roku 2020 sme prevádzkovali zdroje znečisťovania ovzdušia - lakovacie boxy, vo väčšine ktorých sú prchavé organické látky zachytávané na aktívnom uhlí. Poplatok za prevádzku týchto zdrojov za rok 2020 bol vypočítaný a vyrúbený vo výške 1 685 €.

Oblasť ochrany vôd

Naša spoločnosť v roku 2020 odobrala 11 466 m³ pitnej vody. Odpadové vody z čistenia železničných kol'ajových vozidiel a ich dielcov predčisťujeme vo vlastnej neutralizačnej stanici. Za rok 2020 bolo vyčistených 4 008 m³ takýchto zaolejovaných odpadových vôd. Dodržanie kvality všetkých odpadových vôd našej spoločnosti je kontrolované správcom spoločnej priemyselnej stoky 1 x mesačne rozborom v externom akreditovanom laboratóriu. Stanovené limity sú dodržiavané.

Oblasť odpadového hospodárstva

Za rok 2020 naša spoločnosť vyprodukovala spolu 461,543 ton odpadov, z čoho 73,154 ton bolo nebezpečných odpadov a 388,389 ton ostatných odpadov – z nich bolo 330,922 ton železného šrotu, pilín a farebných kovov.

Zaistenie kvality, ochrany životného prostredia, bezpečnosti pri práci sú základné ciele všetkých zamestnancov spoločnosti, o ktorých komunikujeme na všetkých úrovniach riadenia a so všetkými zainteresovanými stranami – zákazníci, dodávatelia, štátne orgány, samospráva, zamestnanci a verejnosť.



5 RIZIKÁ

V rámci diverzifikácie rizika sa spoločnosť uplatňuje na domácom aj zahraničných trhoch vo viacerých segmentoch.

Kľúčovým segmentom sú modernizácie železničných koľajových vozidiel pre slovenských dopravcov, resp. súkromných prevádzkovateľov. Nemenej dôležitú časť portfólia tvoria opravy pre domáci trh a vo výraznej miere pre poľský a český trh.

Medzi výrazné riziká spoločnosti patrí vysoký vekový priemer zamestnancov a problém s kvalifikovanou pracovnou silou, ktorej je momentálne na trhu práce nedostatok. Objem dopytu zákaziek prevyšuje aktuálnu schopnosť spoločnosti ich realizovať.

Spoločnosť plánuje investovať do technológií a v budúcnosti sa zameriavať na opravy a modernizácie novších typov lokomotív a motorových jednotiek.



6 ZOZNAM PRÍLOH VS 2020



Zoznam príloh

1. Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky
2. Účtovná závierka k 31.12.2020
3. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020



7 KONTAKTY

Ing. Imrich Czére, MBA

Generálny riaditeľ

czere@zos.sk

+421 5302 101

Ing. Tomáš Bútora

Finančný riaditeľ

butora@zoszv.sk

+421 5302 500

Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.

Môťovská cesta 259/11

960 03 Zvolen

Slovensko

Tel.: +421 45 53 02 111

Fax: +421 45 53 20 526

E-mail: zoszv@zoszv.sk

IČO: 31 615 783

IČ DPH: SK 20 20 47 6337

Bankové spojenie: Všeobecná úverová banka a.s., pobočka Zvolen

Číslo účtu: 10 500 412/0200

IBAN: SK15 0200 0000 0000 1050 0412

BIC: SUBA SK BX

Číslo členstva v SOPK: 03 16 00 99



: ŽOS Zvolen a. s.



TRADÍCIA



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.

so sídlom vo Zvolene

za rok 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. so sídlom vo Zvolene, IČO: 31 615 783, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 20.mája 2021

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový audítorský partner
licencia UDVA č. 1068



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 0
IČO 3 1 6 1 5 7 8 3	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 3 3 . 1 7 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž e l e z n i č n é o p r a v o v n e a s t r o j á r n e
Z v o l e n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M Ő Ť O V S K Á C E S T A

Číslo

2 5 9 / 1 1

PSČ

Obec

9 6 0 0 3 Z V O L E N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r o k r e s n é h o s ú d u v B B
o d d i e l s a , v l o ž k a č . 2 2 4 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 5 5 3 0 2 5 0 0

E-mailová adresa

B U T O R A @ Z O S Z V . S K

Zostavená dňa:

2 0 . 0 5 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		6 0 1 4 8 1 0 7	2 9 3 4 3 3 3 8	
				3 0 8 0 4 7 6 9	2 9 1 1 8 8 6 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		3 8 7 9 4 7 6 0	8 9 9 1 8 2 4	
				2 9 8 0 2 9 3 6	1 0 4 8 0 9 5 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 9 7 2 8 2 0	3 4 1 6 3 5	
				1 6 3 1 1 8 5	4 3 1 0 5 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		8 9 1 5 6 8	0	
				8 9 1 5 6 8	0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 8 3 2 5 2	0	
				4 8 3 2 5 2	0	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06		5 9 8 0 0 0	3 4 1 6 3 5	
				2 5 6 3 6 5	4 2 7 0 9 0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		0	0	
				0	0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		0	0	
				0	0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		0	0	
				0	3 9 6 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10		0	0	
				0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 6 8 1 5 6 4 0	8 6 5 0 1 8 9	
				2 8 1 6 5 4 5 1	1 0 0 4 9 9 0 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 4 6 0 2 1 7	2 4 6 0 2 1 7	
				0	2 4 6 0 2 1 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 3 6 2 3 4 4 1	4 1 7 3 0 6 6	
				9 4 5 0 3 7 5	4 2 3 2 8 6 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 0 5 9 1 6 4 8	1 8 7 6 5 7 2	
				1 8 7 1 5 0 7 6	3 0 9 0 0 6 8	

Dič 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7

Ičo 3 1 6 1 5 7 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				2	3
				Korekcia - časť 2	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	
			0		0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 4 2 7	9 4 2 7	
			0		9 4 2 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 0 9 0 7	1 3 0 9 0 7	
			0		2 5 7 3 2 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	
			0		0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 3 0 0	0	
			6 3 0 0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 8 0 0	0	
			3 8 0 0		0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	
			0		0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 5 0 0	0	
			2 5 0 0		0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	
			0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	
			0		0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	
			0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0	0	
				0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		0	0	
				0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		0	0	
				0		0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		0	0	
				0		0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 1 3 2 5 5 9 8	2 0 3 2 3 7 6 5	
				1 0 0 1 8 3 3		1 8 6 1 0 6 6 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		8 2 6 2 1 1 0	7 9 8 6 4 5 5	
				2 7 5 6 5 5		9 8 0 2 1 9 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 1 1 0 9 6 5	5 8 3 5 3 1 0	
				2 7 5 6 5 5		6 2 2 3 5 9 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		1 7 9 2 5 9 9	1 7 9 2 5 9 9	
				0		3 2 8 7 4 8 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37		4 6 5 3 7	4 6 5 3 7	
				0		1 7 5 7 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38		0	0	
				0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		0	0	
				0		0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		3 1 2 0 0 9	3 1 2 0 0 9	
				0		2 7 3 5 4 1
B.II.	Dlhodobé pohl'adávk súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0	0	
				0		2 6 5 8 0 0 0
B.II.1.	Pohl'adávk z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		2 6 5 8 0 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	
			0		0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	
			0		0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	
			0		2 6 5 8 0 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	
			0		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	
			0		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	
			0		0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	
			0		0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	
			0		0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	
			0		0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 8 4 2 2 6 5	1 0 1 1 6 0 8 7		
			7 2 6 1 7 8		6 1 0 5 1 2 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 2 6 2 0 7 4	6 5 3 5 8 9 6		
			7 2 6 1 7 8		5 7 0 3 5 9 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 8 1 7 5	3 8 1 7 5		
			0		8 0 2 7 9	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0		
			0		2 2 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1	Netto	Netto	
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 2 2 3 8 9 9	6 4 9 7 7 2 1		
			7 2 6 1 7 8		5 6 2 3 0 9 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0		
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 4 0 0 0	1 1 4 0 0 0		
			0		3 1 0 5 9 6	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0		
			0		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0		
			0		0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0		
			0		0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 0 0	6 0 0		
			0		5 5 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0		
			0		0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 4 6 5 5 9 1	3 4 6 5 5 9 1		
			0		9 0 3 7 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0		
			0		0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0		
			0		0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0		
			0		0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	0	0		
			0		0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0		
			0		0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 2 1 2 2 3	2 2 2 1 2 2 3	
			0		4 5 3 4 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 9 2 0	9 9 2 0	
			0		5 5 6 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 1 1 3 0 3	2 2 1 1 3 0 3	
			0		3 9 7 8 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 7 4 9	2 7 7 4 9	
			0		2 7 2 4 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 4 5 0 2	2 4 5 0 2	
			0		2 7 2 4 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 2 4 7	3 2 4 7	
			0		0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 9 3 4 3 3 3 8	2 9 1 1 8 8 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 9 2 8 5 6 1	9 4 7 1 6 1 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 8 9 9 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 8 9 9 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 9 1 5 3	1 9 1 5 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 0 1 0 9 3	1 1 0 1 0 9 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 0 1 0 9 3	1 1 0 1 0 9 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 5 4 8 4 0 9	- 2 8 7 9 0 3 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 5 4 8 4 0 9	- 2 8 7 9 0 3 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 5 6 9 4 7	- 6 6 9 3 7 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 8 9 4 1 6 2	1 8 7 5 1 5 9 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 9 9 3 6 4	1 1 1 0 1 6 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 5 5 2	1 5 3 5 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 5 0 4 9 4	8 8 3 3 8 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 4 4 3 1 8	2 1 1 4 2 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 0 0 8 5 3 8	9 2 7 5 1 0 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 9 4 1 8 8 4	4 7 4 4 9 0 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 6 3 3 6 7	1 1 6 0 2 2 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 6 7 8 5 1 7	3 5 8 4 6 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 7 3 5 4 6 4	2 7 3 5 4 6 4
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 5 3 2 1 0	4 0 5 1 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 2 3 6 4	2 6 0 8 5 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 5 4 7 8	3 9 9 5 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 6 0 1 3 8	7 2 9 1 7 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 0 7 5 8 6	3 3 4 5 9 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 0 1 9 1 9	2 9 9 5 6 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 6 6 7	3 5 0 2 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 7 7 8 6 7 4	8 0 3 1 7 3 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 2 0 6 1 5	8 9 5 6 5 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 7 0 5 7 0	6 1 1 5 2 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 0 0 4 5	2 8 4 1 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 6 2 0 5 5 8	1 9 2 3 3 7 5 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 4 8 2 5 1 7 1	2 7 0 5 8 0 3 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 9 4 6 8 8 3	4 2 2 3 1 7 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 6 7 3 6 7 5	1 5 0 1 0 5 8 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 4 5 3 4 2 2	- 1 6 6 9 0 7 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 1 1 7 7 6 2	3 5 4 3 2 6 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 2 6 3 0 4	5 3 6 6 3 7 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 7 1 3 9 6 9	5 8 3 7 1 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 8 9 6 7 7 5	2 7 1 3 4 7 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 4 9 6 8 3 3	8 7 5 2 6 5 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	4 3 1 3 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 1 7 0 6 1 3	2 6 5 5 3 1 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 5 6 1 0 7 9	8 6 5 5 8 6 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 2 5 2 4 4 2	6 0 1 2 4 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 7 9 6 0	5 7 9 6 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 2 3 1 8 1	2 1 9 2 0 1 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 7 4 9 6	3 9 3 4 4 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 4 2 4 6	1 2 8 7 1 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 9 1 7 9 9	2 1 0 1 2 5 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 9 1 7 9 9	2 1 0 1 2 5 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 3 4 0 6 5	4 5 9 6 4 6 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 4 4 5 6	- 3 2 1 3 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 6 7 3 6 8 4	2 3 3 4 2 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 2 8 3 9 6	- 7 6 6 7 3

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 7 6 3 3 7

IČO 3 1 6 1 5 7 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 6 1 7 4 5 2	9 6 5 6 8 4 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 4 6 1 3	2 6 7 1 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	3 8 9 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	3 8 9 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 4 6 1 3	2 2 8 1 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 8 3 1 6 9	6 2 2 5 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	- 2 0 0 0	8 3 0 0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 7 6 8 8 5	5 1 3 1 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 2 0 6 4	8 1 7 4 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 9 4 8 2 1	4 3 1 4 0 1
O.	Kurzové straty (563)	52	5 9 8 0 5	4 7 8 8 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 8 4 7 9	5 3 2 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 3 8 5 5 6	- 5 9 5 8 2 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 8 9 8 4 0	- 6 7 2 5 0 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 7 1 0 7	- 3 1 2 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 7 1 0 7	- 3 1 2 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 5 6 9 4 7	- 6 6 9 3 7 6

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 31.12.2019 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 16.12.2020

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do Registra účtovných závierok.

Valné zhromaždenie dňa 16.12.2020 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 2020 do 31.decembra 2020.

4.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2020 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	394	456
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	373	438
počet vedúcich zamestnancov	16	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 2020 nemala významné chyby minulých účtovných období, o ktorých by účtovala.

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							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- 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
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			427 090			3 961		431 051
Stav na konci účtovného obdobia			341 635			0		341 635

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	6 498 000			3 961		7 876 781
Prírastky								
Úbytky			5 900 000					5 900 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	598 000			3 961		1 976 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 568	483 252	3 457 642					4 832 462
Prírastky			2 613 268					2 613 268
Úbytky			5 900 000					5 900 000
Stav na konci účtovného obdobia	891 568	483 252	170 910					1 545 730
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 040 358			3 961		3 044 319
Stav na konci účtovného obdobia			427 090			3 961		431 051

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	13 371 585	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

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	2 476 814	13 377 597	22 204 483			9 427	219 073		38 287 394
Prírastky		4 185	50 776				2 469 728		2 524 689
Úbytky	16 597	10 197	884 324				2 431 474		3 342 592
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	13 371 585	21 370 935			9 427	257 327		37 469 491
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 822 571	17 872 028						26 694 599
Prírastky		326 348	1 293 163						1 619 511
Úbytky		10 197	884 324						894 521
Stav na konci účtovného obdobia		9 138 722	18 280 867						27 419 599
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 476 814	4 555 026	4 332 455			9 427	219 073		11 592 795
Stav na konci účtovného obdobia	2 460 217	4 232 863	3 090 068			9 427	257 327		10 049 902

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 2020 predstavovala 115 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	2 500		2 500
Vertova, s.r.o.	50	50	2 500		3 800
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 300

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		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

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky 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									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 300							8 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		8 300							8 300
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		8 300							8 300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 300							8 300
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, poisťné, 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	6 007 615
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	591 722	270 665	136 209		726 178
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	591 722	270 665	136 209		726 178

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	6 238 554	985 344	7 223 898
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účtovným jednotkám	29 709	8 467	38 176
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	600		600
Iné pohľadávky	3 465 591		3 465 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 734 454	1 107 811	10 842 265

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 107 811	1 345 035
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 734 454	5 351 807
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 842 265	6 696 842
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 210 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		448 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	2 658 000

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					
PhDr. Vladimír Poór	EUR	3,00	31.12.2020	0	110 000
Vertova, s.r.o. Trnava	EUR	0,00	31.12.2019	114 000	114 000
VIP Handling	EUR	3,00	31.12.2020	35 000	35 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Úroky sú pripočítavané k istine, výška úrokov za r. 2020 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	7 262 181
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	9 920	5 560
Bežné bankové účty	2 211 371	39 714
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-68	74
Spolu	2 221 223	45 348

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:	24 502	27 242
Poistenie (majetok, stroje)	23 287	26 654
Služby (poplatok za faktoring, mýto a pod.)	1 215	588
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 247	0
Energie ZT dobropis	3 247	0

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	
Autoslužby AZ, s.r.o.	88 474	24,677	24,677	
Spolu	358 535	100	100	

Tab.č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	669 376
Pridel do zákonného rezervného fondu 10 %	
Pridel do sociálneho fondu 2%	
Preúčtovanie do neruhradenej straty	669 376

Tab.č.3

Názov položky	Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku
Účtovný zisk	456 947
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu 10%	45 695
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu 2%	9 139
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	402 113
Prevod do neuhradenej straty	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

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:	334 590				
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

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:	284 901	328 593	278 904		334 590
nevyčerp.dovolenky	208 888	217 634	204 617		221 904
sociálne poistenie	73 243	75 931	71 517		77 658
nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
účtovná závierka	2 770	14 940	2 770		14 940
ostatné	0	20 088	0		20 088

Závázky

1. Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
2. Závázky 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
Závázky po lehote splatnosti	3 166 518	3 667 645
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 842 019	5 607 460
Krátkodobé záväzky spolu	8 008 537	9 275 105
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	799 364	1 110 164
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	799 364	1 110 164

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:	2 005 274	2 174 617
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 005 274	2 174 617
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 318 042	1 167 827
odpočítateľné	1 318 042	1 167 827
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	276 789	245 244
Uplatnená daňová pohľadávka	276 789	245 244
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	276 789	245 244
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	421 107	456 670
Zmena odloženého daňového záväzku	- 67 107	- 3 124
Zaúčtovaná ako náklad	-67 107	-3 124
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	15 357	22 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 259	33 599
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	8 240
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 259	41 839
Čerpanie sociálneho fondu	40 063	48 882
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 553	15 357

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	r.2021	1 543 667	1 690 011
Kontokorentný – Tatrabanka, a.s.	EUR	2,40%+1M	r. 2021	1 037 075	970 403
Kontokorentný – UniCredit bank,a.s	EUR	3,00%+1M	r.2020	0	549 935
Kontokorentný – J & T Banka,a.s.	EUR	7% + 1M	r.2021	1 199 625	1 348 566
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2021	180 000	0
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2021	1 200 334	0
Projektový– Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	0	411 490
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2021	1 223 775	0
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2021	114 463	0
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2021	990 000	990 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	0	250 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2021	642 186	1 005 888

Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	0	922 000
Projektový - Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,75%+1M	r.2020	0	410 000
KORONA- Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,90%+1M	r.2021	1 648 192	0
S p o l u				9 778 674	8 031 733

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	329 000
ŽOS Trnava, a.s.	EUR	3 %	31.12.2021	2 735 464	2 735 464
SPOLU				3 064 464	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:	370 570	611 521
svetlíky-inv.dotácia	27 180	34 165
VBO z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	343 390	577 356
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	150 045	284 133
rozpustenie výnosu z relízingu	0	0
VBO z relízingu (zdaňované)	39 524	173 612
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 31.12.2020 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	240 439	162 260	-	422 074	280 286	-
Finančný náklad	8 225	3 735	-	14 422	6 827	-
Spolu	248 664	165 995	-	436 496	287 113	-

Informácie k čl. 3 bod 5 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	389 839	x	X	-672 500	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 947 667			1 080 720		

Výnosy nepodliehajúce dani	1 547 289			519 820		
Umorenie daňovej straty	790 218			0		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	0	0	21	0	0	21
Odložená daň z príjmov	-67 107		21	-3 124		21
Celková daň z príjmov	0			0		

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

Informácie k čl.4 a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb / A /		Typ výrobkov, tovarov, služieb / B/		Typ výrobkov, tovarov, služieb /C/	
	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
SR	-73 272	474 886	12 265 993	8 881 616		
ČR	0	407 984	4 001 274	3 555 651		
Fínsko	1 220 397	1 669 086	11 294	0		
Francúzsko	392 799	347 752	0	0		
Švajčiarsko	294 284	419 194	7 824	1 233		
Poľsko	0	448 027	699 613	1 219 701		
ostatní	112 675	456 243	687 677	1 352 382		
Spolu	1 946 883	4 223 171	17 673 675	15 010 583		

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 a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 792 599	3 287 487	4 909 237	-1 494 888	-1 621 749
Výrobky	46 537	17 571	64 891	28 966	-47 321
Zvieratá					
Spolu	1 839 136	3 305 058	4 974 128	- 1 465 922	-1 669 070
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 1 465 922	-1 669 070

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:	1 117 762	3 543 265
aktivácia DHM	0	2 376 513
aktivácia materiálu a služieb	1 117 762	1 166 752
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
postúpenie pohľadávok	3 212 678	53 323
tržby z predaja DHM a zásob	826 304	5 366 371
Finančné výnosy, z toho:	44 613	26 712
Kurzové zisky:	44 613	22 813
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	0	3 899

Informácie k čl. 4 bod 2,3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 170 613	2 655 312
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 000	14 940
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 940
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	779 848	902 080
reklama	172 534	250 352
služby – softvér	45 234	172 338
nájomné	292 553	555 249
prepravné	697	4 672
opravy a udržiavanie	58 868	114 871
technická podpora	234 000	327 686
Cestovné	27 362	45 312
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 006 290	4 797 761
ZC predaného DM a zásob	534 065	4 596 467
postúpenie pohľadávok	3 212 678	53 323
poistné	115 768	122 244
Finančné náklady, z toho:	583 169	622 539
Kurzové straty, z toho:	59 805	47 886
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 173	12 893
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	476 885	513 150
Ostatné finančné náklady	48 479	53 203

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady /521/	5 252 442	6 012 450
Odmeny členom orgánov spol. /523/	57 960	57 960
Zákonné sociálne poistenie /524/	1 878 923	2 143 929
Ostatné sociálne poistenie DDP /525/	44 258	48 084
Zákonné sociálne náklady /527/	284 991	327 306
Ostatné sociálne náklady /528/	42 505	66 134
Osobné náklady celkom	7 561 079	8 655 863

Informácie k čl. 4 bod 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 946 883	4 223 171
Tržby z predaja služieb	17 673 675	15 010 583
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641,642/		
Čistý obrat celkom	19 620 558	19 233 754

ČI. 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	698 674	

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	766 236	
Iné podmienené záväzky		

Záväzky z ručenia sú evidované na podsúvahových účtoch k 31.12.2020 voči ALBIT, s.r.o. v Privatbanke vo výške 698 674 €.

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 2020.

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 709 248 €.

Dňa 15.05.2021 vláda SR zrušila núdzový stav, mimoriadna situácia naďalej pretrváva.

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	38 175	80 279
ŽOS Trnava,a.s.	01	1 190 741	1 002 414
ŽOS Bezpečnosť, s. r. o.	01	8 808	29 740
ŽOS Bezpečnosť 1,s.r.o.	01	24	72
Euro Max Slovakia , a.s.	02	3 368 660	0
PN Invest, a.s.	02	0	83 918
PhDr. Vladimír Poór	08	0	110 000
Vertova, s.r.o.	08	114 000	114 000
Trans Rail Engineering s.r.o.	02	0	129 623

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	48 000	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 účastí					
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					
Neuhrazená 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					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 059 890	41 203			1 101 093
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 241 621	362 589			-2 879 033
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 033	-669 376	412 033		-669 376
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 (+/-)	389 840	-672 500
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 932 246	4 027 890
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 191 799	2 101 257
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 (+/-)	-132 456	11 001
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-375 546	-493 806
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	476 885	513 150
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	- 3899
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-674	-769
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 646	2 032
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 (+/-)	2 061 162	1 898 924
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.)	- 1 423 245	- 1 195 896
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 927 420	-4 135 087
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 035 912	331 417
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 540 087	2 607 774

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	1 898 841	2 159 494
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 (-)	- 476 885	-513 150
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.)	1 421 956	1 646 344
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo 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.)	1 421 956	1 646 344
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 292 722	-2 469 728
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 (+)	753 242	3 930 878
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
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 (-)	- 134 246	-128 719
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	326 274	1 332 431
	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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	1 206 192	-2 449 659
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 (+)	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 (-)	- 442 000	-2 449 659
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 206 192	-2 449 659
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 954 422	529 116
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	- 4 513 567	- 5 042 683
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 1 559 145	- 4 513 567
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 (+/-)	- 1 559 145	-4 513 567