

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

a

**Správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov**

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

**TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.
Orlov
IČO 36 482 153**

Výtlačok 1/3

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, apríl 2023



Výročná správa 2022

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.

Obsah

1	Základné údaje o spoločnosti.....	4
1.1	Predmet činnosti.....	4
1.2	Profil spoločnosti.....	6
1.3	Organizačná štruktúra spoločnosti	7
2	Vývoj spoločnosti	8
3	Ekonomické a finančné ukazovatele	9
3.1	Výkaz ziskov a strát	9
3.2	Zásoby	10
3.3	Pohľadávky a záväzky.....	10
3.4	Bankové úvery.....	11
3.5	Predaj.....	12
3.6	Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.....	12
3.7	Výsledok hospodárenia	13
4	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	13
5	Predpokladaný vývoj spoločnosti	14
6	Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku.....	16
7	Doplňujúce informácie	16
8	Prílohy	16

Úvodné slovo konateľa spoločnosti

Prevádzka Tlmače pokračovala v roku 2022 s rozširovaním výroby, náborom pracovníkov a postupnou prestavbou celého areálu pre vytvorenie podmienok na efektívnu výrobu koľajových vozidiel. Koncom roka 2022 začala aj výstavba novej haly povrchových úprav vrátane automatizovaných liniek na otryskávanie a lakovanie vagónových kostier a komponentov. Aktuálne realizované investície v celkovom objeme 15 mil. € a náročný, no zároveň úspešný nábor kvalifikovaných pracovníkov položili v roku 2022 základ pre stabilizáciu výroby nákladných vozňov, s predpokladom jej násobného plánovaného navýšenia v roku 2023.

Prevádzka v Orlove pokračovala v nastúpenom trende – vo výrobe predstávok pre nákladné železničné vozne, ktoré vyrába TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad a zároveň úspešne zvládla potrebu navýšenia výroby v súvislosti so svojou sesterskou prevádzkou v Tlmačoch.

TATRAVAGÓNKA, a.s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. dňa 6.12.2022 rozhodla o zvýšení základného imania o 3 000 000,- EUR na základné imanie 16 103 750,- EUR. Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 03.03.2023.

Ing. Michal Škuta
konateľ

1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.
Sídlo: 065 43 Orlov 344
IČO: 36 482 153
DIČ: 2020004437
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Zapísaná v: Obchodný register Okresný súd Prešov
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 13760/P
Dátum založenia: 20.09.2002
Základné imanie: 16 103 750 EUR

Spoločníci: TATRAVAGÓNKA a.s. IČO: 31 699 847
Štefánikova 887/53
Poprad 058 01

Štatutárny orgán:

Konatelia Bc. Ján Kikta
Ing. Michal Škuta

1.1 Predmet činnosti

- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť
- Sprostredkovanie obchodu
- Sprostredkovanie dopravy
- Pomocné stavebné práce
- Maliarstvo a natieračské práce
- Lešenárske práce
- Zváračské práce

- Služby v rámci lesníctva a ťažby dreva
- Sprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Búracie práce
- Sklenárske a rámovacie práce
- Prenájom motorových vozidiel
- Prenájom nehnuteľností
- Montáž sadrokartónu
- Piliarska výroba a impregnácia dreva
- Výroba drevených obalov
- Sprostredkovanie výroby
- Prevádzka lyžiarskych vlekov
- Výroba drevených briekiet
- Poskytovanie nebankových činností úvery z vlastných zdrojov
- Prenájom bytových a nebytových priestorov
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Obkladačské práce
- Štukatérstvo
- Podlahárstvo
- Vŕtanie studní
- Pozlacovačstvo
- Výroba a montáž kovových konštrukcií
- Vývoj, navrhovanie a výroba jednoúčelových strojných zariadení, konštrukčných prípravkov a foriem
- Povrchová úprava kovov
- Zámočníctvo
- Stolárstvo
- Pohostinská činnosť
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Poskytovanie služieb stavebnými mechanizmami, pracovnými strojmi a zariadeniami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Oprava pracovných strojov
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

1.2 Profil spoločnosti

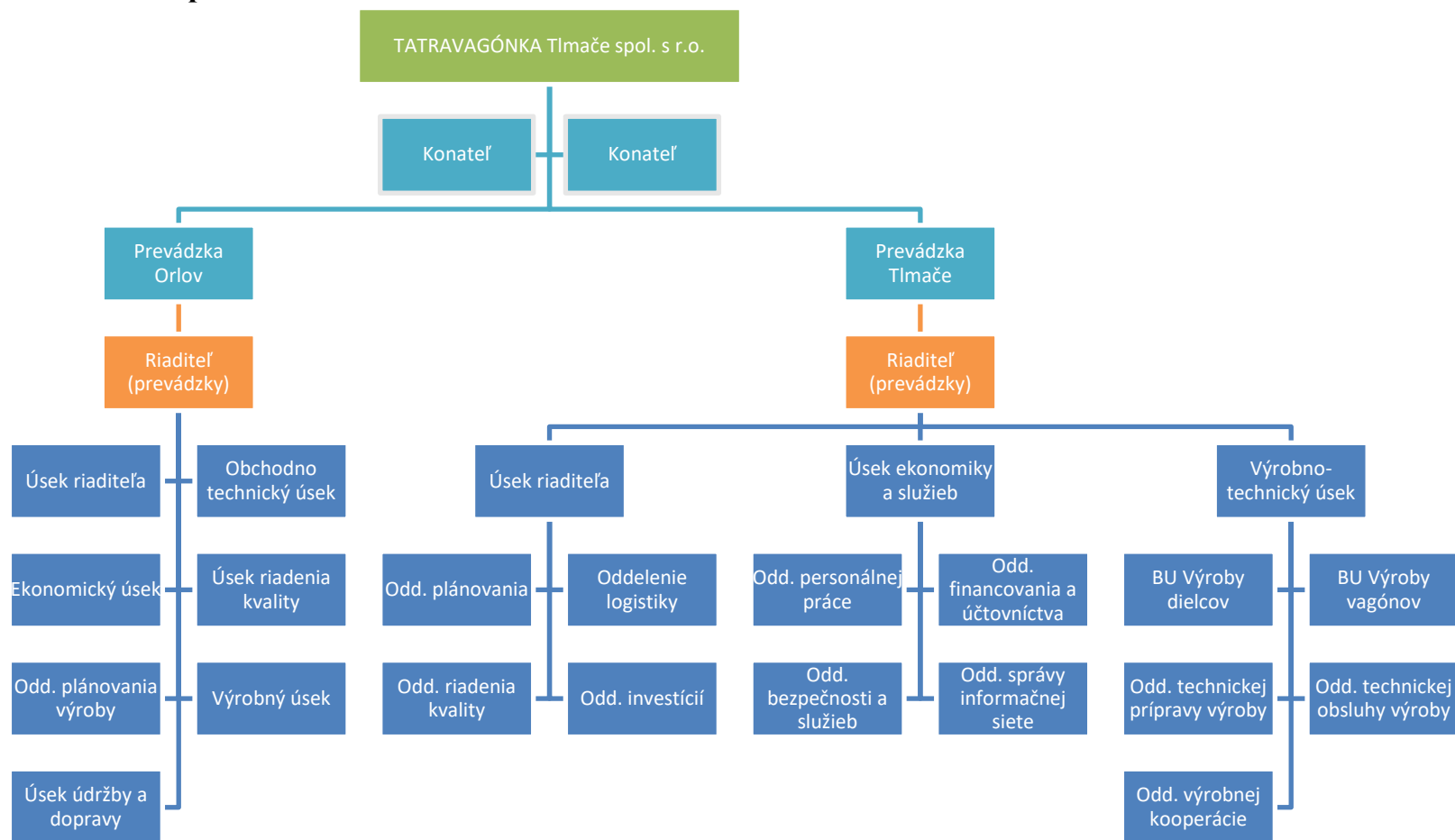
Spoločnosť bola založená v roku 2002 pod názvom PL – PROFY spol. s r.o. a jej hlavnou činnosťou bola výroba a montáž oceľových konštrukcií a hál.

V roku 2006 sa kúpou areálu v obci Orlov pri Starej Ľubovni rozšírila výrobná činnosť firmy a zahájila sériovú výrobu pre svojich zahraničných obchodných partnerov. V roku 2009 vstupom Tatravagónky a.s. bola spoločnosť PL – PROFY začlenená do nadnárodnej skupiny Optifin Invest, s.r.o.. V posledných rokoch sa investície sústredia na nákup moderných obrábacích technológií a delenia materiálov laserovou technológiou.

V roku 2021 spoločnosť zmenila obchodný názov na TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. a významnou investíciou na západnom Slovensku do odkúpenia výrobného areálu od spoločnosti SES v Tlmačoch sa zaradila medzi výrobcov koľajových vozidiel v Európe s aktuálnou ročnou kapacitou 500 vagónov.

Ambíciou spoločnosti je patriť medzi spoľahlivých dodávateľov nákladných železničných vagónov a podskupín a inovovať strojársku výrobu v regióne Dolného Pohronia.

1.3 Organizačná štruktúra spoločnosti



2. Vývoj spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
AKTÍVA	6 269 477	24 919 546	42 711 045
Nehmotný majetok	1 599	247 903	325 934
Hmotný majetok	3 632 383	19 218 497	22 055 994
Finančný majetok	0	0	0
Stále aktíva	3 633 982	19 466 400	22 381 928
Zásoby	401 347	1 983 231	8 534 498
Pohľadávky z obch. styku	887 130	1 297 404	2 181 685
Ostatné pohľadávky	1 000 064	2 003 343	9 007 235
Finančné účty	340 413	158 693	564 539
Obežné aktíva	2 628 954	5 442 671	20 287 957
Časové rozlíšenie	6 541	10 475	41 160
PASÍVA	6 269 477	24 919 546	42 711 045
Základné imanie	3 103 750	13 103 750	16 103 750
Kapitálové fondy	0	0	0
Fondy zo zisku a kap. fondy	40 471	141 938	141 938
Výsledok hospod. min. rokov	-2 174 322	-246 444	-1 887 097
Výsledok hospod.za účt. obd.	2 029 345	-1 640 653	-6 500 960
Vlastné imanie	2 999 244	11 358 591	7 857 631
Rezervy	87 978	550 960	597 607
Záväzky z obchodného styku	965 681	4 469 918	18 857 010
Záväzky z leasingu krátkodobé	33 281	34 366	35 488
Záväzky z leasingu dlhodobé	115 844	81 478	45 989
Ostatné záväzky a pasíva	1 024 123	846 660	4 195 534
Bankové úvery	1 043 208	7 572 530	11 105 742
Záväzky spolu	3 270 115	13 555 912	34 837 370
Časové rozlíšenie	118	5 043	16 044

3. Ekonomické a finančné ukazovatele

3.1 Výkaz ziskov a strát

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
VÝNOSY	11 245 646	13 412 122	43 981 121
Tržby z predaja tovaru	0	0	296 968
Tržby za vlastné výkony a služby	10 652 670	11 938 608	36 769 474
Zmena stavu zásob	0	445 628	5 576 619
Aktivácia majetku a služieb	145 141	397 404	203 088
Iné prevádzkové výnosy	447 835	625 838	1 134 965
Finančné výnosy	0	4 644	7
NÁKLADY	9 216 301	15 052 775	50 513 090
Predaný tovar	0	0	286 929
Spotreba materiálu	4 495 605	7 303 167	30 286 770
Spotreba energie	214 607	570 244	2 901 743
Spotrebované služby	1 734 468	2 434 877	6 593 209
Osobné náklady	1 489 765	2 868 090	7 679 911
Dane a poplatky	12 972	17 626	310 077
Iné prevádzkové náklady	532 280	1 122 339	708 631
Odpisy HNIM a OP k majetku	179 073	604 552	1 436 743
Finančné náklady	45 219	95 837	309 077
Daň z príjmu splatná	510 147	0	0
Daň z príjmu odložená	2 165	36 043	-31 009
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	2 029 345	-1 640 653	-6 500 960

Celková nákladovosť v roku 2022 predstavuje hodnotu 114,85 %. V porovnaní s rokom 2021, v ktorom bola hodnota celkovej nákladovosti v hodnote 112,23 %, je to nárast o 2,55 %. Oproti roku 2020 narástla o 32,83 %. Hodnota celkovej nákladovosti v roku 2020 bola 81,95 %.

Materiálová nákladovosť dosiahla v roku 2022 hodnotu 68,86 % a oproti roku 2021 narástla o 14,41 %, pri hodnote 54,45 % v roku 2021. Oproti roku 2020 narástla o 28,89 %, pri hodnote 39,98 % v roku 2020.

Energetická nákladovosť dosiahla v roku 2022 hodnotu 6,60 % a oproti roku 2021 narástla o 2,35 % pri hodnote 4,25 % a oproti roku 2020 narástla o 4,69 % pri hodnote 1,91 % v roku 2020.

Nákladovosť spotrebovaných služieb dosiahla v roku 2022 hodnotu 14,99 % a oproti roku 2021 poklesla o 3,16 % pri hodnote 18,15 % v roku 2021. Oproti roku 2020 poklesla o 0,43 % pri hodnote 15,42 % v roku 2020.

Podiel osobných nákladov na výkonoch v roku 2022 dosiahol 17,46 % a oproti roku 2021 poklesol o 3,92 %, pri hodnote 21,38 % v roku 2021. Oproti roku 2020 narástol o 4,21 % pri hodnote 13,25 % v roku 2020.

Finančná nákladovosť dosiahla v roku 2022 hodnotu 0,70 % a oproti roku 2021 poklesla o 0,01 %, pri hodnote 0,71 % v roku 2021. Oproti roku 2020 narástla o 0,30 % pri hodnote 0,40 % v roku 2020.

3.2 Zásoby

	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022	Rozdiel
Materiálové zásoby	1 983 231	8 343 214	6 359 983
Výrobky	0	0	0
Opravná položka k materiálu	0	38 592	38 592
Zásoby spolu	1 983 231	8 304 622	6 321 391

V priebehu roka 2022 došlo k nárastu zásob materiálu o 6 359 983 EUR. Spoločnosť v roku 2022 zaúčtovala opravné položky k materiálu v hodnote 38 592 EUR.

3.3 Pohľadávky a záväzky

V roku 2022 došlo k nárastu celkových pohľadávok o 7 888 173 EUR.

Pohľadávky z obchodného styku boli k 31.12.2022 v hodnote 2 181 685 EUR. Oproti roku 2021 bol nárast týchto pohľadávok o 884 281 EUR.

Čistá hodnota zákazky dosiahla v roku 2022 hodnotu 7 690 159 EUR. Oproti roku 2021 stúpila o 6 048 378 EUR.

Celkové záväzky (okrem záväzkov z prijatých bankových úverov) v roku 2022 vzrástli oproti roku 2021 o 17 748 246 EUR.

Ukazovateľ	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022	Rozdiel
Pohľadávky celkom	3 300 747	11 188 920	7 888 173
Závázky celkom	5 983 382	23 731 628	17 748 246
z obchodného styku	4 469 918	18 857 010	14 387 092
voči spoločníkom	0	0	0
zo soc. zabezpečenia	151 945	284 672	132 727
voči zamestnancom	242 351	439 417	197 066
daňové záväzky	38 724	72 441	33 717
ostatné dlhodobé záväzky	81 478	45 989	-35 489
odložený daňový záväzok	353 210	322 202	-31 008
zo sociálneho fondu	16 500	44 111	27 611
ostatné záv. krátkodobé	35 946	35 913	-33
ostatné záv. v rámci konsol. celku	42350	3 032 266	2 989 916
Rezervy	550 960	597 607	46 647

3.4 Bankové úvery

V roku 2022 spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. eviduje nasledujúcu štruktúru bankových úverov:

Peňažný ústav	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022	Rozdiel
ČSOB – účelový úver - Tlmače	6 000 000	9 624 501	3 624 501
ČSOB – kontokorentný úver - Orlov	794 491	795 540	1 049
ČSOB – kontokorentný úver - Tlmače	778 039	685 701	-92 338
Úvery celkom	7 572 530	11 105 742	3 533 212

V rámci prevádzky Tlmače sa eviduje účelový a kontokorentný úver. Účelový úver bol poskytnutý v celkovej výške 11 000 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2022 je v hodnote 9 624 501 EUR.

Kontokorentný úver bol poskytnutý v hodnote 4 200 000 EUR a počas roka 2022 došlo k jeho navýšeniu o 3 000 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2022 je v hodnote 685 701 EUR.

Prevádzke v Orlove bol poskytnutý kontokorentný úver v hodnote 800 000 EUR a jeho stav k 31.12.2022 je 795 540 EUR.

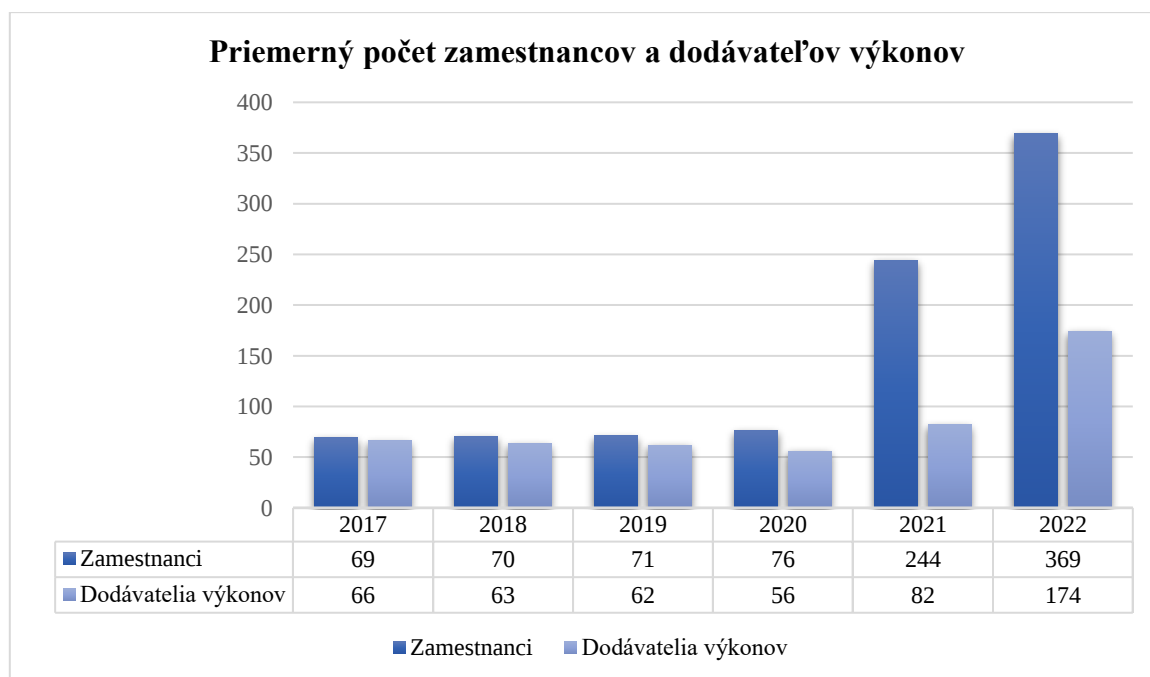
3.5 Predaj

Názov odberateľa	Štát odberateľa	31.12.2022	Podiel [%]
TATRAVAGÓNKA a. s.	Slovensko	13 241 717	36,84
VTG Cargo AG	Nemecko	8 501 618	23,65
MFD Rail GmbH	Nemecko	7 129 156	19,83
EUROWAGON Sp.z o.o.	Poľsko	5 005 730	13,93
Tatravagónka Bratstvo DOO Subotica	Srbsko	1 530 533	4,26
Oberbank leasing	Rakúsko	402 706	1,12
Ostatné		133 504	0,37
TRŽBY Z PREDAJA SPOLU		35 944 964	100,00

Tabuľka uvádza prehľad najväčších odberateľov spoločnosti v roku 2022. Hlavným odberateľom spoločnosti je TATRAVAGÓNKA a.s..

3.6 Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., prevádzka v Orlove dlhodobo prispieva v regióne k udržaniu zamestnanosti. Prevádzka v Tlmačoch svoju výrobu neprestajne rozširuje, čím permanentne vytvára množstvo pracovných miest.



S ohľadom na životné prostredie sa spoločnosť zaväzuje konať zodpovedným spôsobom, aby sa dosiahol tento výsledok:

Zabezpečuje to, že jej výrobky, činnosti a služby sú v súlade s príslušnou environmentálnou legislatívou a nariadeniami.

Udržiava a neustále zlepšuje jej systémy riadenia ochrany životného prostredia, aby boli v súlade s prísnejšími požiadavkami, ktoré požadujú konkrétne trhové alebo miestne nariadenia.

Vykonáva jej činnosti spôsobom, ktorého cieľom je neustále zlepšovanie environmentálnej udržateľnosti prostredníctvom recyklácie, konzervácie zdrojov, ochrany pred znečistením, vývoja výrobkov a propagácie environmentálnej zodpovednosti medzi našimi zamestnancami.

Zodpovedne riadi používanie nebezpečných materiálov v spojitosti s jej činnosťami, výrobkami a službami.

3.7 Výsledok hospodárenia

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 586 876	-1 513 417	-6 222 899
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-45 219	-91 193	-309 070
Daň z príjmov	512 312	36 043	-31 009
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 541 657	-1 604 610	-6 531 969
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 029 345	-1 640 653	-6 500 960

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 stratu po zdanení vo výške 6 500 960 EUR. Výnosy medziročne vzrástli o 227,92% a náklady o 235,37 %, v porovnaní s rokom 2021.

4 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V období po 31.12.2022 do dňa vyhotovenia výročnej správy nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

5 Predpokladaný vývoj spoločnosti

Hlavným cieľom spoločnosti v roku 2023 bude v prevádzke Orlov udržať objem tržieb z predaja výrobkov a plynulú výrobu pre vlastnú potrebu v súvislosti s postupným navyšovaním výroby v prevádzke Tlmače. Prevádzka Tlmače sa bude okrem stabilizácie kadencie výroby na súčasných 2 výrobných linkách zameriavať aj naďalej na rozvoj areálu investíciami do úpravy a doplnenia existujúcej infraštruktúry (reorganizácia toku výroby). V lete 2023 je plánované ukončenie najvýznamnejšej investície do novej haly povrchových úprav s technológiou automatizovaného tryskania vagónov, lakovacou kabínou a sušiacou kabínou vrátane vybudovania vagónovej presuvne medzi výrobnými halami s prepojením na areálovú vlečku.

K výrobnej linke na výrobu kĺbových plošinových vagónov a výrobnej linke na výrobu plošinových vagónov na prepravu dreva pribudne od marca 2023 tretia linka na výrobu kostier vagónov na prepravu áut v ucelených vlakoch a od júla 2023 štvrtá výrobná linka na výrobu autovagónov. Tieto linky budú zároveň v roku 2024 tvoriť nosný výrobný program Tatravagónky Tlmače s postupným potenciálom na navýšenie ďalšej vagónovej výroby.

V Európe výrazne ovplyvňuje podnikanie vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine, najmä v oblasti cien energií a stability dodávateľsko-odberateľských reťazcov. Na druhej strane možnosť mierového vyriešenia tohto konfliktu určitú perspektívu zapojenia sa Slovenska do povojnovej obnovy Ukrajiny. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky alebo dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023.

Plán zisku za rok 2023

(údaje v EUR)

Tržby zo zákazkovej výroby	104 016 023
Tržby z predaja služieb	936 000
Tržby z predaja materiálu a HIM	20 000
Ostatné výnosy	487 800
VÝNOSY SPOLU	105 459 823
Spotreba materiálu a energie	79 886 312
Spotreba služieb	9 953 749
Personálne náklady	10 716 753
Odpisy	2 145 245
Ostatné náklady	670 896
Finančné náklady	751 103
NÁKLADY SPOLU	104 124 058
HV pred zdanením	1 335 765
Daň z príjmov	280 511
HV po zdanení	1 055 254

Plánovaný vývoj aktív a pasív k 31.12.2023

(údaje v EUR)

AKTÍVA	56 207 158
Nehmotný majetok	275 722
Hmotný majetok	31 947 622
Finančný majetok	0
Stále aktíva	32 223 344
Zásoby	7 663 205
Pohľadávky z obchodného styku	5 750 796
Ostatné pohľadávky	10 389 626
Finančné účty	130 187
Obežné aktíva	23 933 814
Časové rozlíšenie	50 000
PASÍVA	56 207 158
Základné imanie	21 103 750
Fondy zo zisku	141 938
Výsledok hospod. min. rokov	-7 617 430
Výsledok hospod. za účt. obdobie	1 055 254
Vlastné imanie	14 683 512
Rezervy	744 943
Závazky z obchodného styku	15 246 638
Ostatné záväzky	11 694 766
Bankové úvery	13 837 299
Závazky spolu	41 523 646
Časové rozlíšenie	0

6 Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Návrh štatutárneho orgánu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku - straty za rok 2022 vo výške 6 500 960 EUR :

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 6 500 960 EUR

7 Doplnujúce informácie

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely ani akcie v iných obchodných spoločnostiach.

Spoločnosť nevynaložila v priebehu roku 2022 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8 Prílohy

Správa nezávislého audítora z auditu riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2022.

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2022.



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

**spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače
spol. s r.o., Orlov**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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



AZ AUDITING

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 zachovávame 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 významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



AZ AUDITING

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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 č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 28. apríla 2023

Pahúm!

Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

IČO

3 6 4 8 2 1 5 3

SK NACE

2 5 . 1 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0 2 2	
do	1 2	2 0 2 2	

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0 2 1	
do	1 2	2 0 2 1	

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T A T R A V A G Ó N K A T i m a č e s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

O r l o v 3 4 4

PSČ

0 6 5 4 3

Obec

O r l o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P r e š o v
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 3 7 6 0 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

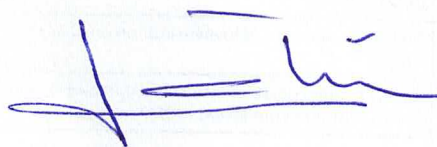
Zostavená dňa:

24.04.2023

Schválená dňa:

28.04.2023

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



DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie 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
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	48 211 985	5 500 940	42 711 045	24 919 546
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	27 682 748	5 300 820	22 381 928	19 466 400
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	462 454	136 520	325 934	247 903
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	462 454	136 520	325 934	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	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	172 903
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	75 000
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	27 220 294	5 164 300	22 055 994	19 218 497
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 024 815	0	3 024 815	2 957 253
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	13 286 448	1 718 121	11 568 327	11 573 756
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 557 368	3 432 537	5 124 831	4 005 672
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	17 359	13 642	3 717	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 281 004	0	1 281 004	554 269
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 053 300	0	1 053 300	127 547
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	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	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	0	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

DIČ: 2020004437	IČO: 36482153	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
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
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	20 488 077	200 120	20 287 957	5 442 671
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 573 090	38 592	8 534 498	1 983 231
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 343 214	38 592	8 304 622	1 983 231
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
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	229 876	0	229 876	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020004437	IČO: 36482153	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie 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
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	11 350 448	161 528	11 188 920	3 300 747
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 343 213	161 528	2 181 685	1 297 404
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 617 103	0	1 617 103	959 019
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	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	726 110	161 528	564 582	338 385
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	7 690 159	0	7 690 159	1 641 781
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	1 311 719	0	1 311 719	361 544
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 357	0	5 357	18
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	564 539	0	564 539	158 693
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 378	0	1 378	3 593
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	563 161	0	563 161	155 100

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie 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
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	41 160	0	41 160	10 475
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	15 716	0	15 716	7 986
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	25 444	0	25 444	2 489

DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Súvaha Úč POD 1-01
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	42 711 045	24 919 546
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 857 631	11 358 591
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	16 103 750	13 103 750
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	13 103 750	13 103 750
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	3 000 000	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	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	141 938	141 938
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	141 938	141 938
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
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 účastí (+/- 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	-1 887 097	-246 444
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-1 887 097	-246 444
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-6 500 960	-1 640 653
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	34 837 370	13 555 912
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	412 302	451 188
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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
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	44 111	16 500	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	45 989	81 478	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	322 202	353 210	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	263 052	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	263 052	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 318 946	5 250 000	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	22 721 719	4 981 234	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	18 857 010	4 469 918	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	14 191 101	1 742 260	
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	4 665 909	2 727 658	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 032 266	42 350	
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	439 417	242 351	

DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	284 672	151 945
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	72 441	38 724
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	35 913	35 946
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	334 555	550 960
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	325 880	154 359
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 675	396 601
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 786 796	2 322 530
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	16 044	5 043
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	16 044	5 043
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	37 066 442	11 938 608	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	43 981 114	13 407 478	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	296 968	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	36 769 474	11 938 608	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	5 576 619	445 628	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	203 088	397 404	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	695 941	601 467	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	439 024	24 371	
**	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	50 204 013	14 920 895	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	286 929	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	33 149 921	7 873 411	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	38 592	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 593 209	2 434 877	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	7 679 911	2 868 090	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 399 453	2 033 383	
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 935 529	726 869	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	344 929	107 838	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	310 077	17 626	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 436 743	604 552	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 436 743	604 552	
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	309 144	704 395	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	399 487	417 944	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-6 222 899	-1 513 417	

DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 777 498	2 473 352	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7	4 644	
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	4 644	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	4 644	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7	0	
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	309 077	95 837	
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	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	302 418	78 129	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	302 418	78 129	
O.	Kurzové straty (563)	52	6	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	6 653	17 702	

DIČ: 2020004437		IČO: 36482153		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-309 070	-91 193	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-6 531 969	-1 604 610	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-31 009	36 043	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-31 009	36 043	
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	-6 500 960	-1 640 653	

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PL-PROFY spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.9.2002, a do obchodného registra bola zapísaná 18.10.2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 13760/P). TATRAVAGÓNKA a. s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. dňa 2.6.2021 rozhodla o zmene mena Spoločnosti na **TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. a zvýšení základného imania o 10 000 000,- EUR na základné imanie vo výške 13 103 750,- EUR.**

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba oceľových konštrukcií,
- výroba častí a súčastí strojov,
- zvaračské práce
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
<i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i>	325	207
<i>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	369	244
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov:</i>	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 22.4.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 07.06.2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti bola 22.4.2022 schválená spoločnosť AZ AUDITING, s. r. o. ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Bc. Ján Kikta (od 17.10.2013)
 Ing. Michal Škuta (od 2.6.2021)

Spoločnosť má len štatutárny orgán, ktorým sú konatelia ustanovení do funkcie valným zhromaždením.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2022 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	13 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	13 103 750	100,00	100,00	-

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2021 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	13 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	13 103 750	100,00	100,00	-

TATRAVAGÓNKA a. s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. dňa 2.6.2021 rozhodla o zmene mena spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. na TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. a zvýšení základného imania o 10 000 000,- EUR na základné imanie vo výške 13 103 750,- EUR . Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 15.7.2021

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo 5.11.2018 o udelení súhlasu s odplatným prevodom obchodného podielu spoločníka Black Swan Investments & Consultancy, s. r. o, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 54 604,- EUR na nadobúdateľa - iného spoločníka : TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad. Zápis v obchodnom registri o zmene spoločníka bol vykonaný dňa 18.12.2018

Do 18. decembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
TATRAVAGÓNKA, a.s.	18.12.2018	3 049 146	98,24	98,24	-
Black Swan Investment & Consultancy, s.r.o.	18.12.2018	54 604	1,76	1,76	-
Spolu	x	3 103 750	100	100	-

Valné zhromaždenie spoločnosti PL-PROFY, spol. s r. o. rozhodlo 8.8.2018 o odplatnom prevode voľného obchodného podielu spoločnosti PL-PROFY od spoločníka Petra Šulíka, z dôvodu zrušenia jeho účasti v spoločnosti, ktorý zodpovedá

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vkľadu do základného imania spoločnosti vo výške 143 737,- EUR na nadobúdateľa – iného spoločníka: TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad. Zápis v obchodnom registri o zmene spoločníka bol vykonaný dňa 21.9.2018.

Do 21. septembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
TATRAVAGÓNKA, a.s.	21.septembra 2018	2 905 409	93,61	93,61	-
Peter Šulík	20.septembra 2018	143 737	4,63	4,63	-
Black Swan Investment & Conusultancy, s.r.o.		54 604	1,76	1,76	-
Spolu	x	3 103 750	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad, so sídlom Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest, s. r. o. Bratislava, Rusovská cesta 1. Konsolidované účtovné závierky je možné získať v sídle spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad a spoločnosti Optifin Invest, s. r. o.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vo februári 2022 sa začala vojna na Ukrajine. Vojna ovplyvnila ceny výrobných komodít, ceny energií, ktoré niekoľkonásobne vzrástli a následne negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý 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 výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6 až 10	Lineárna/rovnomerne	10 až 16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 60/ 20	Lineárna/rovnomerne	1,7 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 24/ 4 až 12	Lineárna/rovnomerne	4,2 až 50
Dopravné prostriedky	8/ 4	Lineárna/rovnomerne	12,5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO (závod Orlov) a priemerným aritmetických priemerom (závod Tlmače).

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti
Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)
(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia.

(k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(n) 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 účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Účtovná jednotka neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o významných, ani o nevýznamných chýbách týkajúcich sa minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (Orlov)	3 777 820 €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (Tlmače)	12 785 586 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0 €

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0813/21/44991(KU Tlmače) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
2. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 814/21/44991(KU Orlov) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
3. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam č. 0815/21/44991 : súbor hnuťelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0908/22/44991 (KU Orlov): pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.

5. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0909/22/44991 (KU Tlmače): pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.

6. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťným veciam č. 0911/22/44991 (KU Tlmače): súbor hnuťných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.

Nehnuťný majetok (MP Orlov a Tlmače) je poistený na 21 476 577,- EUR, hnuťný majetok je poistený na 6 121 590,- EUR a zásoby na 1 000 000,- EUR

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2022 nevykazuje zostatok dlhodobého finančného majetku.

3. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	38 592	0	0	38 592
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0	0	0
Výrobky	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuťnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	38 592	0	0	38 592

Zásoby
Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Orlov	1 034 249
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Tlmače	7 308 776
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2022	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	41 908 637	11 323 769	43 550 418
Náklady na zákazkovú výrobu	38 134 011	10 168 613	39 680 340
Hrubý zisk/hrubá strata	3 774 626	1 155 156	3 870 078

Hodnota zákazkovej výroby	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	35 414 624	35 414 624
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	673 991	769 442
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť nevykázala v účtovnej závierke za rok 2022 stratové zákazky .

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	161 528			0	161 528
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsol.celku	0	0	0	0	0
Pohľad.voči spoloč.,členom a združ.	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	161 528	0	0	0	161 528

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022

V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľad.voči dcérskej ú.j.a materskej ú.j.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	178 244	547 866	726 110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 445 663	171 440	1 617 103
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 311 719	0	1 311 719
Iné pohľadávky	7 695 516	0	7 695 516
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 631 142	719 306	11 350 448

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	172 289	327 624	499 913
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	933 095	25 924	959 019
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	361 544	0	361 544
Iné pohľadávky	1 641 799	0	1 641 799
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 108 727	353 548	3 462 275

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	719 306	353 548
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 631 142	3 108 727
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 350 448	3 462 275
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (Orlov)	1 611 453	795 541
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (Tlmače)	709 704	10 310 203
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 378	3 593
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	563 161	155 100
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	564 539	158 693

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Vlastné obchodné podiely

- Spoločnosť v roku 2018 nadobudla vlastné obchodné podiely od spoločníka Petra Šulíka z dôvodu zrušenia jeho účasti v spoločnosti v súlade s § 113b ods. 5 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 143 737,- EUR
- Vlastný obchodný podiel spoločnosť nadobudla vo výške stanoveného vyrovnávacieho podielu Petra Šulíka, ktorý bol stanovený vo výške 14 983,- EUR, čo je 4,63% podiel na vlastnom kapitále spoločnosti vykazovaného k 31.12.2017.
- Valné zhromaždenie zo dňa 8.8.2018 rozhodlo o odplatnom prevode voľného obchodného podielu na nadobúdateľa – iného spoločníka : TATRAVAGÓNKA, a.s. za čiastku 14 983,- EUR.
- Ku dňu účtovnej zvierky spoločnosť nevykazuje v držbe vlastné obchodné podiely.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Antivírus	0	0
Predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 716	7 986
Poistenie	5 709	3 699
Ostatné (predplatné, domény, antivírus)	6 492	1 893
Tlmače zúčtované v Orlove	1 119	1 486
Nájom	900	908
Bsnkové záruky	1 155	0
Zostatok v nádržiac PHM	341	
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 445	2 489
Služby - refakturácie	25 445	0
Fin. náhrada Covid Test	0	2 489
Spolu	41 161	10 475

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	263 052	0	0	263 052
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	263 052	0	0	263 052
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	263 052	0	0	263 052
Krátkodobé rezervy, z toho	550 960	418 964	635 369	0	334 555
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	154 359	410 289	238 768	0	325 880
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	154 359	410 289	238 768	0	325 880
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	1 460	1 280	1 460	0	1 280
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 330	7 395	6 330	0	7 395
Iné	388 811	0	388 811	0	0
	396 601	8 675	396 601	0	8 675
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	396 601	8 675	396 601	0	8 675

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	87 978	550 960	87 978	0	550 960
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 878	154 359	81 878	0	154 359
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 878	154 359	81 878	0	154 359
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	1 600	1 460	1 600	0	1 460
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	6 330	4 500	0	6 330
Iné	0	388 811	0	0	388 811
	6 100	396 601	6 100	0	396 601
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 100	396 601	6 100	0	396 601

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	10 650 070	1 232 251
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 071 649	3 748 983
Krátkodobé záväzky spolu	22 721 719	4 981 234
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	90 100	97 978
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	90 100	97 978

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2022 vykázala záväzky z finančného prenájmu:

	31.12.2022	31.12.2021
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - krátkodobé	35 488	34 367,00
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - dlhodobé	45 989	81 477,00
Záväzky z finančného prenájmu (istina) spolu	81 477	115 844
Zostatok záv. z fin.č. súvisiaci z prenájomom	0	6 314

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 859 698	1 705 848
– zdaniteľné		0
	1 859 698	1 705 848
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 766	12 080
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	322 202	353 210
Zmena odloženého daňového záväzku	-31 008	36 210
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 500	11 904
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 371	13 556
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	68 371	13 556
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	40 760	8 960
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 111	16 500

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2022 bol sociálny fond tvorený len povinným pridelom na ťarchu nákladov spoločnosti.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	20.12.2029	8 318 946	5 250 000
Dlhodobé úvery spolu				8 318 946	5 250 000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB KTK - Orlov	EUR	viď časť I bod 1	na základe výzvy	795 540	794 491
Bankový úver ČSOB KTK - Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	na základe výzvy	685 701	778 039
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	20.12.2022	1 305 555	750 000
Krátkodobé úvery spolu				2 786 796	2 322 530

Dlhodobý účelový úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **11 000 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnutel'nému dlhodobému majetku, na zásoby a pohľadávky. -Tlmače

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **800 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutel'nému majetku, na zásoby a pohľadávky. - Orlov

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **4 200 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutel'nému majetku, na zásoby a pohľadávky. - Tlmače

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku dňu 31. 12. 2022 vykazuje nasledujúce časové rozlíšenie pasív:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	16 044	4 000
Úroky	14 334	4 000
Školenia, poplatky	1 710	0
PHM - debetná karta	0	0
Spotrebný mat.	0	0
Nájom pozemky	0	1 043
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	16 044	5 043

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	jednoduchá oceľová výroba		strojárska výroba/vagóny	
	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e
Slovenská republika	27 003	36 036	13 318 938	11 323 447
Nemecko	0	0	15 630 774	0
Rakúsko	0	0	414 142	0
iné	0	0	6 522 001	0
Spolu	27 003	36 036	35 885 855	11 323 447

Oblasť odbytu	ostatné		spolu	
	2022	2021	2022	2021
a	f	g	h	i
Slovenská republika	1 153 584	579 125	14 499 525	11 938 608
Nemecko	0	0	15 630 774	0
Rakúsko	0	0	414 142	0
iné	0	0	6 522 001	0
Spolu	1 153 584	579 125	37 066 442	11 938 608

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za rok 2022 je **5 576 619,- EUR**.

Názov položky	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2022	2021
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 576 619	0	445 628		5 576 619	-445 628
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	5 576 619	0	445 628		5 576 619	-445 628
Manká a škody	x	x	x		0	0
Reprezentačné	x	x	x		0	0
Dary	x	x	x		0	0
Iné	x	x	x		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					5 576 619	-445 628

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	203 088	397 404
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	203 088	397 404
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	439 024	24 371
Prebytok na sklade	46 872	1 516
Refakturácia nákladov	205 526	11 249
Náhrady za spôsobenú škodu	45 630	7 277
Odpísanie záväzkov	2 513	1 468
Ostatné	100 392	2861
Dotácie zo ŠR	34 416	0
Pokuty a penále	3 675	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Tržby z predaja vlastného obchodného podielu	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	614 839
Tržby za tovar	296 968	0
Výnosy zo zákazky	36 769 474	11 323 769
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (zmena stavu výrobkov)	0	0
Čistý obrat spolu	37 066 442	11 938 608

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 593 209	2 434 877
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 000	12 628
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	6 000	12 628
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 587 209	2 422 249
Cestovné náhrady	8 832	3 102
Doprava	117 831	3 277
Nájomné	151 625	8 431
Oprava a údržba majetku	600 773	270 243
Náklady na inzerciu, reklamu, repre	57 747	8 200
Poštovné, telefón, internet	39 617	45 332
Kooperácia	4 455 842	1 467 236
Ostatné služby - reklamácie, IT služby, školenia	90 887	10 654
Zdravotná a strážna služba	369 662	171 230
Poradenstvo, právne služby, certifikácia, skládka, stočné	123 584	16 048
Ostatné	570 809	418 496
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	399 487	417 944
Manká a škody	51 616	794
Odpis pohľadávok	0	0
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	699	354
Poistné	18 729	12 484
Refakturácia	8 373	11 249
Rezervy	263 052	0
Iné	57 018	393 063
Finančné náklady, z toho:	309 077	95 837
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6	6
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	6	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	309 071	95 831
Predané vlastné obchodné podiely	0	0
Nákladové úroky z úveru a leasingu	302 418	78 129

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 531 969			-1 604 610		
teoretická daň		-1 371 713	21,00 %		-336 968	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	487 189	102 310	-1,57 %	424 069	89 054	-5,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-156 671	-32 901	0,50 %	-124 078	-26 056	1,62 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane				0	0	0,00 %
Iné				0	0	0,00 %
Spolu	-6 201 451	-1 302 305	19,94 %	-1 304 619	-273 970	17,07 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-31 009	0,47 %		36 043	-2,25 %
Celková daň z príjmov		-31 009	0,47 %		36 043	-2,25 %

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka	0	72 670
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	5 018
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme prípravok na vagón v sume 2 667,- EUR, zmluva je uzatvorená od 2.12.2019 na dobu neurčitú.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v súčasnosti nedisponuje informáciami o podmienených záväzkoch, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 ani 2021 nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov ani im neposkytla žiadne pôžičky, záruky alebo iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom :		
a1) nákup materiálu	16 732 872	1 651 254
a2) nákup služieb	135 381	22 938
a3) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	13 272 857	10 757 966
a4) nákup dlhodobého majetku	143 425	69 877
a5) predaj vlastného obchodného podielu	0	0
a6) zmluvné pokuty a penále (náklad)	0	0
a7) predaj materiálových zásob	122 728	45 224
a8) úroky z pôžičky (pre Tlmače)	32 267	42 350
a9) predaj tovaru	172 309	0
a10) ostatné V z HČ	104	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi :		
b1) nákup materiálu	1 031 230	625 302
b2) nákup energie	2 898 673	212 308
b3) nákup služieb	153 529	7 318
b4) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	1 652 601	389 355
b5) predaj materiálových zásob	49 239	22 161
b6) úroky	0	4 644
b7) zmluvné pokuty a penále	226	0
b8) nákup dlhodobého majetku	30 000	0
c) transakcie s ostatnými podnikmi :	437 640	374 367
c1) predaj šrotu	25 149	534 620
c2) predaj zákazková výroba		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	1 617 102	959 019
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 617 102	959 019
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	3 032 266	0
Záväzky z obchodného styku	14 191 101	1 992 260
Spolu pasíva	17 223 367	1 992 260

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie stále pretrvávajúci **vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine**. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 103 750	3 000 000			16 103 750
Základné imanie	13 103 750	0			13 103 750
Zmena základného imania	0	3 000 000			3 000 000
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonné rezervné fondy	141 938	0	0	0	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	0	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-246 444	0	0	-1 640 653	-1 887 097
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		
Neuhrazená strata minulých rokov	-246 444	0	0	-1 640 653	-1 887 097
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 640 653	-6 500 960	0	1 640 653	-6 500 960
Spolu	11 358 591	3 000 000	0	0	7 857 631

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	a	b	c	d	e
Základné imanie	3 103 750	10 000 000	0	0	13 103 750
Základné imanie	3 103 750	10 000 000	0	0	13 103 750
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	40 471	0	0	101 467	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	40 471	0	0	101 467	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 174 322	0	0	1 927 878	-264 444
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-2 174 322	0	0	1 927 878	-264 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 029 345	-1 640 653	0	-2 029 345	-1 640 653
Spolu	2 999 244	8 359 347	0	0	11 358 591

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 640 648 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa previedol na neuhradenú stratu minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2022 vo výške 6 500 959,74 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 6 500 959,74 EUR

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad o pohybe peňažných tokov tvorí prílohu týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tatravagónka Tlamče s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 737	0	0	0	172 903	0	275 640
Prírastky	0	359 717	0	0	0	186 814	0	546 531
Úbytky	0	0	0	0	0	359 717	0	359 717
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	462 454	0	0	0	0	0	462 454
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 737	0	0	0	0	0	102 737
Prírastky	0	33 783	0	0	0	0	0	33 783
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 520	0	0	0	0	0	136 520
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	172 903	0	172 903
Stav na konci účtovného obdobia	0	325 934	0	0	0	0	0	325 934

Tatravagónka Tlamče s. r. o.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku****31.12.2021**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 737	0	0	0	0	0	102 737
Prírastky	0	0	0	0	0	172 903	75 000	247 903
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 737	0	0	0	172 903	75 000	350 640
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	101 138	0	0	0	0	0	101 138
Prírastky	0	1 599	0	0	0	0	0	1 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 737	0	0	0	0	0	102 737
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 599	0	0	0	0	0	1 599
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	172 903	75 000	247 903

IČO

3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

Tatravagónka Tlamče s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 957 253	12 757 473	6 578 218	0	0	13 394	554 270	127 547	22 988 154
Prírastky	67 563	528 975	1 991 315	0	0	3 965	3 612 794	1 187 291	7 391 902
Úbytky	0	0	48 205	0	0	0	2 886 060	261 537	3 195 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 024 815	13 286 449	8 521 328	0	0	17 359	1 281 004	1 053 300	27 184 254
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 183 717	2 572 545	0	0	13 394	0	0	3 769 657
Prírastky	0	534 404	908 196	0	0	248	0	0	1 442 848
Úbytky	0	0	48 205	0	0	0	0	0	48 205
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 718 121	3 432 537	0	0	13 642	0	0	5 164 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	16 117	0	16 117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	16 117	0	16 117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 957 253	11 573 756	4 005 672	0	0	0	538 153	127 547	19 202 380
Stav na konci účtovného obdobia	3 024 815	11 568 327	5 088 791	0	0	3 717	1 281 004	1 053 300	22 019 954

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3
 DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

DlČ

lČO

2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

3 6 4 8 2 1 5 3

Tatravagónka Tlamče s. r. o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 215	3 687 339	3 116 661	0	0	13 394	0	0	6 845 609
Prírastky	2 929 038	9 070 134	3 522 615	0	0	0	554 270	127 547	16 203 604
Úbytky	0	0	61 059	0	0	0	0	0	61 059
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 957 253	12 757 473	6 578 218	0	0	13 394	554 270	127 547	22 988 154
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	928 770	2 271 062	0	0	13 394	0	0	3 213 226
Prírastky	0	254 947	362 542	0	0	0	0	0	617 489
Úbytky	0	0	61 059	0	0	0	0	0	61 059
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 183 717	2 572 545	0	0	13 394	0	0	3 769 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 215	2 758 569	845 599	0	0	0	0	0	3 632 383
Stav na konci účtovného obdobia	2 957 253	11 573 755	4 005 673	0	0	0	554 270	127 547	19 218 497

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TATRAVAGÓNKA Ilmače spol. s r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-6 531 969	-1 777 508
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 417 920	1 046 562
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 436 743	604 552
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		46 647	462 982
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		38 594	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-19 685	990
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		302 418	78 129
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			-4 644
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-386 797	-95 447
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		2 980 326	915 493
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-8 204 667	-1 299 605
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		17 774 852	3 796 983
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-6 589 859	-1 581 885
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-302 418	184 547
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	4 644
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-302 418	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-2 436 141	189 191

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		316 494	-792 976
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-2 119 647	-603 785
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-4 695 782	-16 076 058
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		695 941	109 983
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0

B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-3 999 841	-15 966 075
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		3 000 000	10 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		3 000 000	10 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		3 525 334	6 388 141
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		3 533 212	6 499 551
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-7 878	-33 281
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		0	-78 129
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		6 525 334	16 388 141
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		405 846	-181 719
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		158 694	340 413
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		564 539	158 694

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		564 539	158 694