

TATRAVAGÓNKA a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE
K ČASTI SPRÁVA K INFORMÁCIÁM, KTORÉ SA
UVÁDZAJÚ VO VÝROČNEJ SPRÁVE

31. DECEMBER 2022

TATRAVAGÓNKA a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.:

Overili sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2022 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29. marca 2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

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

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Bratislava 6. septembra 2023



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

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



Vážené dámy a páni,

rok 2022 sa niesol v znamení udalostí, ktoré sme na európskom kontinente považovali za civilizačne prekonané. Otvorený vojnový konflikt na „starom kontinente“ absentoval už niekoľko desaťročí a o to väčší šok útok Ruskej federácie na Ukrajinu spôsobil.

Tento šok sa okrem ľudskej roviny preniesol i do európskeho hospodárstva a ovplyvnil hospodársky cyklus a ekonomickú realitu každého podnikateľského subjektu, rovnako i nás. Po období ovplyvnenom pandemiou tak neprišlo vytúžené upokojenie situácie, ale naopak, ďalšia eskalácia a pribúdanie rizikových faktorov.

Okrem cenových šokov v súvislosti s cenami energií, sme čelili i problémom s narušeným dodávateľským reťazcom a vo všeobecnosti, bezprecedentnému rastu cien výrobných vstupov.

I napriek takto náročným podmienkam, sme nepoľavili a hlavne vďaka angažovanému a mimoriadne disponovanému pracovnému kolektívu ako i vďaka dlhoročným stabilným väzbám s našimi obchodnými partnermi, sme boli schopní ciele v oblasti objemu výroby naplniť. Kde sme vplyvom nepredikovateľných výkyvov cien zaostali, je profitabilita hospodárskej činnosti, akokoľvek však s pozitívnym výsledkom.

V roku 2022 sme vyrobili 3 968 vagónov a 11 548 podvozkov, pričom nedošlo k žiadnej výraznej odchýlke medzi plánovanými a realizovanými termínmi dodávok jednotlivých projektov.

Objem vyrobených vagónov a podvozkov vyjadrený vo finančných ukazovateľoch predstavuje obrat na úrovni 549,7 mil. Eur a zisk pred zdanením vo výške 10 981 729 Eur.

Do roku 2023 si želám hlavne stabilitu a to v každom ohľade. Aby sme sa mohli venovať rozvíjaniu podniku, vrátiť sa k želaným objemom investícií do technológií a infraštruktúry s cieľom zvyšovať efektívnosť výroby a kvalitu pracovného prostredia.


Ing. Juraľ Hudáč
Generálny riaditeľ

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:

TATRAVAGÓNKA a.s.,

Sídlo:

Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad

Identifikačné číslo:

31699847

Daňové identifikačné číslo:

2020514496

Identifikačné číslo pre daň:

SK2020514496

Rok vzniku:

1.12.1994 na základe rozhodnutia Fondu národného majetku zo dňa 29.9.1994

Predmet podnikania:

- vývoj, výroba a odbyt: vozidiel koľajových pre nákladnú a osobnú dopravu a ich dielov, vozidiel jednoúčelového prevedenia, podzostáv koľajových vozidiel, neštandardných /jednoúčelových/ strojov a zariadení pre obrábanie a zváranie, vzduchotechnických zariadení, kovových prepravných prostriedkov kovových konštrukcií, blokov stavebnicových a stavebno-technických,
- údržba a opravy koľajových vozidiel,
- automatizované spracovanie dát - poskytovanie softvéru,
- výroba ochranných pomôcok a pracovných odevov, výroba ochranných odevov,
- kovovýroba /drobné predmety - vráta, ploty, mreže/,
- práce so žeriavom a bagrom, žeriavnícké a viazačské kurzy, kurzy pre vodičov motorových vozíkov, organizovanie kurzov a školení, vykonávanie zvaračských kurzov,
- prenájom nehnuteľností, prenájom motorových vozidiel, prenájom strojov a nástrojov, prenájom hnutelných vecí,
- maloobchod železiarskeho tovaru a hutného materiálu,
- oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom, oprava a údržba strojov a zariadení s elektrickým pohonom,
- nákladná cestná doprava,
- výroba technických plynov,
- kúrenárske práce, plynoinštalatérsstvo, vodoinštalatérsstvo,

- opravy výťahov a zdvíhacích vyhradených technických zariadení, mazacia služba, oprava motorových dopravných vozíkov, revízia vyhradených elektrických a zdvíhacích zariadení,
- vypracovanie technologických postupov, navrhovanie technologických zariadení,
- vývoj a výroba náradia pre účely strojárenskej výroby,
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok, murárstvo,
- činnosť účtovných poradcov, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, vedenie účtovníctva, administratívne služby,
- organizovanie a sprostredkovanie kultúrnych a spoločenských podujatí a programov, pohostinská činnosť,
- obchodná činnosť, mimo tovarov, na ktoré zákon vyžaduje zvláštne povolenie, správa trhovísk miest,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- ubytovacie služby, ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností, prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- overovanie pracovných meradiel okrem určených meradiel, defektoskopické skúšky materiálov (okrem defektoskopických skúšok lán, lanových dráh), vykonávanie deštrukčných skúšok zvarov,
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v rozsahu: - objekty bez nebezpečenstva výbuchu - objekty s nebezpečenstvom výbuchu - zariadenia s napätím nad 1000 V s obmedzením napätia do 52 kV - zariadenia s napätím do 1000 V - bleskozvody - elektrické stroje poznámka: elektrické stroje do 10 kV v obj. tr. A, B,
- zasielateľstvo,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecnej ambulancie v odbore všeobecné lekárstvo, prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v odbore spoločné certifikované pracovné činnosti – audiometria, prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: ambulancie v špecializovanom odbore vnútorné lekárstvo,
- reklamné a marketingové služby,
- počítačové služby, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- prevádzkovanie dráhy, prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- elektroenergetika, rozsah podnikania: dodávka elektriny, distribúcia elektriny.

PREDSTAVENSTVO

Ing. Alexej Beljajev st.
predseda predstavenstva

Ing. Peter Malec
podpredseda predstavenstva

Ing. Michal Škuta
člen predstavenstva

Ing. Alexej Beljajev ml.
člen predstavenstva

Ing. Juraj Hudáč
člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

JUDr. Michal Lazar

Ivan Petříček

Ing. Jaroslav Vittek

JUDr. Ľudovít Wittner

Ján Soska

Jarmila Sivčová

ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV

Výška základného imania spoločnosti predstavuje ku dňu 31.12.2022 čiastku 86 357 826 Eur. Je rozdelené na 1 267 258 ks akcií na doručiteľa v podobe zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote jednej akcie 33,2 Eur, 100 ks akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 33 194 Eur a 205 001 ks akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 200 Eur.

ŠTRUKTÚRA AKCIÍ NA DORUČITEĽA

	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTICS a.s.	43 196 283	50,00	50,00
SPOLU	86 392 566	100,00	100,00

ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

v €	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tržby	221 893 952	286 764 810	368 569 775	413 009 385	443 192 964	549 685 004
Priemerný počet pracovníkov	1 828	1 947	2 108	2 185	2 273	2 322
Aktíva	249 645 105	278 185 884	306 161 666	328 017 846	389 647 431	429 924 539
Neobežný majetok	151 906 786	155 204 382	165 829 706	170 651 157	224 631 325	225 699 745
Základné imanie	86 357 826	86 357 826	86 357 826	86 357 826	86 357 826	86 357 826
Zisk pred zdanením	10 411 693	13 242 277	18 027 701	36 387 546	45 262 246	10 981 729
Investície	7 591 737	8 536 434	20 432 936	10 552 655	20 297 020	15 242 031

Ostatné zverejnenia podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

1. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2022 dosiahli objem 7 246 204Eur.
2. Spoločnosť nevlastní vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky
3. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
4. Návrh na rozdelenie zisku je uvedený na str. 74 v pozn.12

V zmysle obsahu výročnej správy § 20 zákona o účtovníctve v období od 31.12.2022 do dňa spracovania výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, udalosti, ktoré nastali do dátumu podpisu účtovnej závierky sú uvedené na str. 101 a 102 v poznámke 36.

VÝROBNÝ PROGRAM

NÁKLADNÉ VOZNE

Sgmmnss 40'

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 40' určený na prepravu 20' a 40' kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je vhodný na prepravu ťažších materiálov vzhľadom na svoju nízku vlastnú hmotnosť 16 t resp. 15,5 t. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t. Je obohatený o sklopnú lávku, ktorá umožňuje jednoduchšie vykladanie a je tak veľmi užitočným užívateľským prvkom.

Sgns(s) 60'

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 60' určený na prepravu ISO kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je schválený na prepravu po 1.435 mm. V závislosti od typu použitého podvozka sa vlastná hmotnosť vagónu pohybuje od 17,9 t +/- 2%. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sgnss 60' disc

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 60' určený na prepravu ISO kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je schválený na prepravu po 1.435 mm. Vozeň je vybavený podvozkom Y25ls(s)f-D s kotúčovou brzdou. Vlastná hmotnosť vozňa je 20 + 1%. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggnss 80'

4-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu „High Cube“ kontajnerov výšky 2 896 mm a „High cube pallet wide“ kontajnerov výšky 2 896 mm a šírky 2 500 mm aj v „zosilenej“ verzii XL. Je vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Variabilita kontajnerov umožňuje minimálne 30 rôznych kombinácií loženia. Vlastná hmotnosť vozňa je 22 t a ložná hmotnosť je 68 t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Tento vozeň sa vyrába aj vo verzii s podvozkom s kotúčovou brzdou. Výhodou tohto prevedenia je nižšia hlučnosť. Vlastná hmotnosť vozňa s kotúčovou brzdou je 22,3 t a ložná hmotnosť je 67,7 t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggrss 80'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 27,5 +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je 135/120 t.

Sggmrss 92'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I a 40' chladiarenských kontajnerov. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 30 T +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je 135/120 t.

Sggmrss 90'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 28,5 +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je 135/120 t.

Sggrss 80' ESP

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm, ale hlavne na tratiach o rozchode 1.668 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Lss(f)e-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 28,5 +/- 2% t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggmrss 90' ESP

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', a 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm, ale hlavne na tratiach o rozchode 1.668 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Lss(f)e-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 29,5 +/- 2% t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

T3000e/ Sdggmrss

Dvojčlánkový taškový vozeň klbovej konštrukcie s 2 podvozkami typu Y25 Lssi1-K a štandardizovaným podvozkom Y25 Ls(s)i1f. Vozeň je určený na prepravu Megatrailerov a ostatných žeriavom manipulovateľných sedlových návesov a normovaných výmenných nádrží/ kontajnerov vo všetkých európskych železničných sieťach s normálnym rozchodom. Na každom konci vozňa je umiestnené sedlo kráľovského čapu s „Crash“ - prvkami na ochranu kráľovského čapu a sedlového návesu. Vlastná hmotnosť vozňa je 35 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

T3000eD/ Sdggmrss

Dvojčlánkový taškový 6-nápravový vozeň kĺbovej konštrukcie s kotúčovou brzdou je verziou vozňa T3000e, pričom každé z 6 dvojkolí je vybavené dvomi brzdovými otúčmi. Vlastná hmotnosť vozňa je 36 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

Sgns 63'/ Snps

4-nápravový nákladný vozeň vybavený klanicovým systémom vhodným na prepravu dreva, alebo 12 odmontovateľnými trňami na prepravu 3 x 21' kontajnerov určených na prepravu drevnej štiepky. Vozeň je vybavený podvozkom s mechanickou jednostrannou brzdou typu Y 25 Ls-K. Vlastná hmotnosť kompletne vybaveného vozňa je maximálne 23 T. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Tagnpss 103 m3

4-nápravový krytý výsypný vozeň s objemom nádoby 103 m³ je určený na prepravu poľnohospodárskych výrobkov, najmä obilia a iných podobných sypkých produktov citlivých na vlhko. Tento vozeň s ľahkou obsluhou (user-friendly) má výrazne zníženú náročnosť na údržbu. Celkovo má vozeň 3 vypúšťacie zásobníky so sklonom max. 50° k zvislici, 6 vypúšťacích otvorov s vyprázdňovaním pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. Vlastná hmotnosť vozňa je do 21 t a hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Tagnpss 95 m3

4-nápravový krytý výsypný vozeň s objemom nádoby 95 m³ je určený na prepravu poľnohospodárskych výrobkov, najmä obilia a iných podobných sypkých produktov citlivých na vlhko. Tento vozeň s ľahkou obsluhou (user-friendly) má výrazne zníženú náročnosť na údržbu. Celkovo má vozeň 2 vypúšťacie zásobníky so sklonom max. 50° k zvislici, 4 vypúšťacích otvorov s vyprázdňovaním pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. Vlastná hmotnosť vozňa je do 20,5 t a hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sagmmns

6-nápravový plošinový nákladný železničný vozeň slúži na prepravu ťažkých tovarov a ťažkých vojenských vozidiel. Vlastná hmotnosť vozňa je 31 t a max. hmotnosť loženého vozňa je 135 t.

Zans 98 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom 98 m³ určený na prepravu ľahkých ropných produktov vo verzii s, lebo bez prípravy na automatické spriahlo. Vozeň je určený na prevádzku bez obmedzení na všetkých európskych železničných tratiach s normálnym rozchodom. Vozeň spĺňa podmienky pre označenie GE. Vlastná hmotnosť vozňa je 21,7 t ± 2 % a max. hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zans 88 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom 88 m³ určený na prepravu ľahkých ropných produktov vo verzii s, lebo bez prípravy na automatické spriahlo. Vozeň je určený na prevádzku bez obmedzení na všetkých európskych železničných tratiach s normálnym rozchodom. Vozeň spĺňa podmienky pre označenie GE. Vlastná hmotnosť vozňa je 21,4 t $\pm$ 2 % a max. hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zacens 73 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom nádrže 73 m³ s vykurovaním a izoláciou je určený na prepravu nebezpečných tovarov tried 3,6 a 9 podľa RID. Vozeň je určený pre klimatické podmienky s teplotami od -25 °C do + 50 °C. Vlastná hmotnosť vozňa je 22,5 t $\pm$ 2 % a celková hmotnosť vozňa je 90 t.

Kgs

2-nápravový plošinový vozeň. Vozeň je ako pracovný vozeň určený na prepravu sypkého materiálu v malom množstve, debien, atď. Vozeň je určený na prepravu voľného materiálu paliet, sypkého materiálu a debien vo všetkých európskych železničných sieťach s rozchodom 1435 mm. Vlastná hmotnosť vozňa je 15 t $\pm$ 2% a hmotnosť loženého vozňa je 45 t.

PODVOZKY

Y 25 Ls1-K

2-nápravový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,6 t.

Y 25 Lsi-K, Y 25 Lsif-K

2-nápravový podvozok s integrovanou brzdou pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t, ručná brzda vo verzii f. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,7 t.

Y 25 Ls-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,2 t.

Y 25 Lsi-C-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t s kompaktnou brzdou CFCB, alebo IBB10. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,2 t. Podvozok Y 25 Lsi-C-K je vyrábaný aj vo verzii pre rozchod 1.524 mm (Fínsko).

Y 25 Lse-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm ako aj pre rozchod 1.668 mm (Španielsko). Hmotnosť je 4,3 t.

Y 25 Lss(f)e-K

2-nápravový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm ako aj pre rozchod 1.668 mm (Španielsko). Hmotnosť je 4,7 t.

PODSKUPINY ŽELEZNIČNEJ OSOBNEJ PREPRAVY

Podskupiny pre vozne osobnej železničnej prepravy

POLITIKA A CIELE KVALITY

Systém manažérstva kvality v TATRAVAGÓNKE a.s., Poprad je certifikovaný v súlade s normou EN ISO 9001:2015 a tiež ISO/TS 22163:2017 (IRIS). Prvý krát bol Systém certifikovaný podľa EN ISO 9001 v roku 1994 a podľa ISO/TS 22163 v roku 2019. Tento systém je preverovaný pravidelnými ročnými periodickými auditmi renomovanou auditorskou spoločnosťou DNV.

Z pohľadu systému manažérstva kvality kladieme dôraz na požiadavky, ktoré vyplývajú z noriem EN ISO 9001:2015 a ISO/TS 22163:2017 s dôrazom na riadenie a neustále zlepšovanie riadiacich, podporných a predovšetkým hlavných podnikových procesov, s dôrazom na požiadavky a potreby zákazníka. Politika kvality určuje dlhodobé smerovanie spoločnosti, z ktorej vyplývajú konkrétne ciele a záväzky v oblasti kvality. Ciele kvality sú tvorené podľa metódy SMART (Specific, Measurable, Achievable, Realistic, Time-framed), pričom sú špecifikované na ročnú periódu s prevažným monitoringom na mesačnej, prípadne štvrťročnej, resp. ročnej báze, v príslušných podnikových procesoch.

Hlavnými zásadami systému manažérstva kvality sú:

- vrcholový manažment, ako aj každý zamestnanec je súčasťou vytvárania systému manažérstva kvality a svojou prácou ovplyvňuje kvalitu výrobku alebo služby,
- všetky procesy a činnosti musia byť vykonávané v súlade s predpismi,
- systém je pravidelne monitorovaný a analyzovaný s cieľom zabezpečenia neustáleho zlepšovania,
- prostredníctvom spätnej väzby zabezpečujeme spôsobilosť podnikových procesov, pričom sledujeme ich vývoj, efektivitu a vplyv na zabezpečovanie požiadaviek zákazníka, ktoré sú zhmotnené v produkte. V procesoch sú prijímané nápravné a preventívne opatrenia na ich zlepšenie,
- fungovanie rozhodovacích procesov je postavené na základe faktov,
- systémový prístup zabezpečuje vzájomnú previazanosť a funkcionálnosť procesov na základe určenia ich vzájomnej interakcie a definovania vstupov a výstupov.

KPI - kľúčové indikátory výkonnosti používame na meranie podnikových procesov. Podľa nameraných výsledkov prijímame opatrenia pre zvyšovanie stability a spôsobilosti procesov. Výsledky hodnotenia KPI sú následne prepojené aj s motivačnými prvkami.

Pokračujeme s optimalizáciou procesov s využívaním progresívnych nástrojov kvality ako je 8D metóda, s následným využitím metódy sledovania nápravnej činnosti Problem Solving Monitor. Podnikové procesy riadime a monitorujeme s podporou informačného systému SAP, s využitím výstupov aj z ďalších podporných systémov, ako je Windchill, Lotus Notes a pod. V priebehu roka je systém manažérstva kvality overovaný internými auditmi SMK podľa schváleného plánu interných auditov na príslušný rok, ako aj širokou škálou externých nezávislých auditov, ktoré vyplývajú z predpisov TSI a ostatných požiadaviek legislatívy. Externé audity zákaznícke vychádzajú z požiadaviek trhu a slúžia aj na monitorovanie

naplňania požiadaviek zákazníka na vyrábaných produktoch. Dôkazom spôsobilosti efektívneho fungovania podnikových procesov a ich nastavenie sú vybrané certifikáty.

CERTIFIKÁTY

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 9001:2015

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO/TS 22163:2017

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 14001:2015

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO 45001:2018

ŽSSK Cargo, Bratislava

POTVRDENIE o odbornej spôsobilosti organizácie pre výrobu, modernizácie, rekonštrukcie a opravy ŽKV, výrobu a sústredené opravy náhradných dielov na ŽKV, opravu prístrojov brzдового zariadenia ŽKV

Dopravný úrad, Bratislava

OPRÁVNENIE na zváranie dráhových vozidiel, výrobu, opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení tlakových, na nedeštruktívne skúšanie dráhových vozidiel.

SVV Praha

CERTIFIKÁT pre riadenie kvality pri zváraní podľa normy ČSN EN ISO 3834-2:2006 + ČSN EN ISO 14554-1

Certifikát pre procesy lepenia v úrovni A2 podľa normy DIN 6701-2:2015

DVS ZERT

OSVEDČENIE o spôsobilosti k zváraniu koľajových vozidiel a ich časti podľa CL1 úrovne DIN EN 15085-2.

TUV SUDDEUTSCHLAND Mníchov

CERTIFIKÁT pre riadenie kvality pri výrobe a opravách tlakových zariadení podľa EN 14025

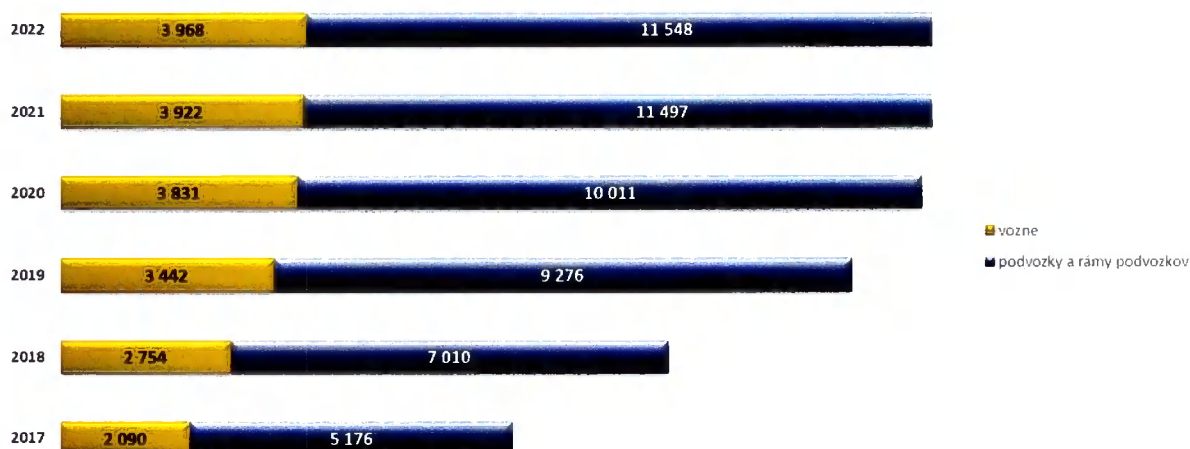
Pre všetky typy vagónov a podvozkov vykonávame výrobkovú certifikáciu podľa predpisov TSI od renomovaných Notify Body.

VÝROBA A PREDAJ V ROKU 2022

Do jubilejného stého roka výroby nákladných železničných vagónov v Poprade sme vstupovali v obrovskej neistote. Namiesto očakávaného ekonomického oživenia po dvoch rokoch pandémie COVID 19, rok 2022 priniesol zložitú situáciu spôsobenú Rusko- Ukrajinským konfliktom. Vojna ekonomicky zasiahla celý svet, najväčší dopad má však na Európu. Prešli sme si najvyšším rastom cien energií a vstupných materiálov za posledné dekády. Cenový vývoj bol nepredvídateľný. Situácia na trhu ovplyvnila takmer všetky dodávateľské reťazce. Dostupnosť materiálu sa zhoršila, niektoré dodávateľské reťazce sme museli úplne nahradiť. Stálo nás obrovské úsilie zabezpečiť komponenty včas a minimalizovať meškanie dodávok konečným zákazníkom. Mimoriadne náročnú trhovú situáciu sa nám však spoločnými silami podarilo zvládnuť a upevnili sme si pozíciu európskeho lídra vo výrobe železničných vozňov.

VÝROBA

Výrobný plán na rok 2022 bol stanovený na úrovni 4 161 kusov nákladných vozňov 12 222 kusov podvozkov. Ten sa nám síce naplniť nepodarilo, ale výrobou 3 968 kusov vozňov a 11 548 kusov podvozkov sme prekonalí výrobu roku 2021 a pokračovali tak v dlhodobom rastúcom trende objemu našej produkcie.



Popradská prevádzka disponuje 9-timi špecializovanými výrobnými linkami, ktoré nám umožňujú vyrábať niekoľko typov železničných vagónov súčasne. Tento rozmanitý výrobný program a s tým súvisiace veľké vyťaženie výrobných kapacít nedovoľuje chyby, vyžaduje dôslednú organizáciu výroby, dôraz na kvalitu a presnosť, včasné zabezpečenie materiálových vstupov a samozrejme aj nemalých investícií do nových technológií a obnovy strojového parku

a v neposlednom rade aj maximálnu zainteresovanosť a tímovú prácu všetkých našich zamestnancov.

Z celkovej produkcie Tatravagónky a.s pokrýva Popradská prevádzka viac ako 80%. V roku 2022 bolo v závode výrobné ukončených 3 181 vozňov. Stanovený výrobný plán sa podarilo naplniť aj napriek nepriaznivým okolnostiam na trhu na 98%.

S podielom takmer 59% produkcie závodu Poprad v roku 2022 sú zastúpené kontajnerové vozne v rôznych variantoch. Z celkového počtu 1 866 kusov kontajnerových vozňov až 1 095 kusov bolo vyrobených v dĺžke 80 stôp s prevahou tzv. dlhej 80-tky. Typ Sggns 80 XL bol na podnet českého zákazníka Metrans vyvinutý už v roku 2010, veľmi rýchlo si našiel svoje miesto na trhu a právom získal titul „Strojársky výrobok roka“. Vozeň vyniká nielen nízkou hmotnosťou, ale vďaka svojej netradičnej konštrukcii aj zníženou hlučnosťou a veľkou variabilitou loženia kontajnerov, čím sa dlhodobo teší obľube koncových zákazníkov. Odstránením kĺbového spojenia v strede vozne získava oproti štandardnej 80-tke výhodu v podobe úspory nákladov na elektrickú energiu až o 20% a zvýšenia efektivity vlakovej súpravy zaradením väčšieho množstva vozňov a tým zvýšením objemu prepravovaného tovaru.

Druhou najvýraznejšie zastúpenou kategóriou vo výrobnom programe popradskej prevádzky v roku 2022 boli výsypné vozne typu Tagnpps. Tieto vozne sú určené na prepravu poľnohospodárskych produktov najmä obilia a podobných produktov citlivých na vlhko. Vozeň je špecifický zdola ovládanou odklopnou strechou a skriňou s dvoma alebo troma zásobníkmi (v závislosti od celkového objemu vozňa) a vypúšťacími otvormi konštruovanými tak, že vyprázdňovanie vozňa je realizované pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. V roku 2022 sme vyrobili celkovo 604 vozňov v dvoch základných objemoch pre 4 rôznych zákazníkov. Úspešnosť projektu potvrdzuje aj fakt, že v roku 2022 sme spustili ďalšiu linku, ktorá umožnila vyrábať súbežne 2 typy výsypných vozňov v rôznych objemoch. Začiatkom roka 2023 sa dokonca plánuje ďalšie rozšírenie a zákazníkmi mimoriadne obľúbený typ Tagnpps 95 m³ sa bude vyrábať v zdvojenej linke.

Koniec roka 2022 sa niesol v znamení ukončenia výroby jednej z našich najmodernejších a najúspešnejších liniek. Linka výroby cisternových vozňov bez prestávky fungovala od roku 2011 a za 11 rokov existencie bránu tejto linky opustilo viac ako 4 000 vozňov pozostávajúcich z viac ako 20-tich konštrukčných typov, ktoré si našli uplatnenie vo flotilách desiatok, najmä európskych zákazníkov. V roku 2022 sa v cisternovej linke vyrobilo 519 vozňov v prevedeniach 73 m³, 88 m³ a 98 m³ určených najmä na prepravu ľahkých minerálnych olejov a rôznych chemických produktov. Linka síce v Poprade končí, cisternové vozne sa však naďalej budú vyrábať v našej sesterskej spoločnosti Tatravagónka Bratstvo Subotica v Srbsku, ktorá sa na tento druh vozňov špecializuje od roku 2020.

Svoje miesto vo výrobnom programe okrem týchto „stálic“ získali aj vozne, ktoré čo sa celkového počtu vyprodukovaných kusov týka nevynikali, ale aj tak preverili našu schopnosť

nielen pružne prestavovať výrobnú linku podľa aktuálnych potrieb zákazníkov a skracovať obdobie jej nábehu, ale aj kvality nášho vlastného oddelenia vývoja, ktoré v tomto roku oslávilo už 60 rokov svojej existencie. Jedným z takýchto projektov bol vozeň KGS pre švajčiarskeho zákazníka SBB. V roku 2022 sme úspešne expodovali 66 kusov tohto špeciálneho vozňa určeného na údržbu infraštruktúry železníc, ktorý je okrem iného vybavený osvetlením a možnosťou pripojenia na elektrické zariadenia. Je prispôsobený aj na prepravu malého množstva sypkého materiálu, 10', 20' a 30' ISO kontajnerov a výmenných nadstavieb. Vozeň je špecifický bezpodvozovým prevedením len s dvoma nápravami a je doplnený o sklopné bočné klanice a drevenú podlahu.

Výsledkom spolupráce nášho vývojového oddelenia a dlhoročného zákazníka DB bolo v jeseni roka 2022 spustenie sériovej výroby vozňa Sagmms 490 určeného na prepravu ťažkých pásových kolesových vojenských vozidiel, ťažkého priemyselného tovaru (oceľ, profily, koľajnice...), ISO kontajnerov a výmenných nadstavieb. Do konca roka 2022 linka výroby ukončila 74 kusov týchto vozňov.

Špecialitou roka 2022 bol aj projekt Sggrmss 92' pre francúzskeho zákazníka Modalis, ktorého celý železničný vozový park pochádza z dielne Tatravagónky a.s. Vozeň je určený na prepravu chladiarenských výmenných nadstavieb a boxov. Integrovaný dieselový generátor spôsobuje jednostranné predĺženie nadstavby a z tohto dôvodu bolo potrebné konštrukčne vyriešiť predĺženie štandardnej kĺbovej 90-tky.

Z celkového objemu 3 968 kusov vozňov bolo 787 kusov vozňov vyrobených v závode Trebišov. Stanovený plán 930 kusov sa ani tu nepodarilo naplniť z dôvodu meškajúcich dodávok základných komponentov. Výroba sa v roku 2022 špecializovala najmä na vozeň T3000 v niekoľkých konštrukčných prevedeniach pre 11 rôznych zákazníkov. Ak by sme chceli vybrať najúspešnejší projekt v moderných dejinách Tatravagónky a.s., tak kapsový vozeň typu T3000 môžeme bez váhania zaradiť medzi favoritov poslednej dekády. Linka na výrobu týchto vozňov funguje už od roku 2011. Ak sa zamýšľame nad podstatou úspechu tohto vozňa určite musíme spomenúť jeho univerzálnosť a adaptabilitu z pohľadu intermodálnej a kombinovanej dopravy, ktorá udáva v súčasnosti trend. Vozeň určený na prepravu meganávesov a najviac sa približuje konceptu „zelenej“ prepravy, ktorá presadzuje presun nákladu z ciest na železniciu a tým aj znižovanie uhlíkových emisií. Ekologicky zmýšľajúce krajiny natoľko obmedzili tranzit nákladnej prepravy cez ich územie, že preprava železnicou sa tam stáva jedinou alternatívou. Naši konštruktéri v roku 2022 zároveň pracovali aj na vývoji vozňa typu Laados, ktorý je určený na prepravu ťahačov. V prípade úspešného spustenia výroby tohto typu vozňa by sa presun nákladnej prepravy na železniciu opäť posunul na ďalšiu úroveň.

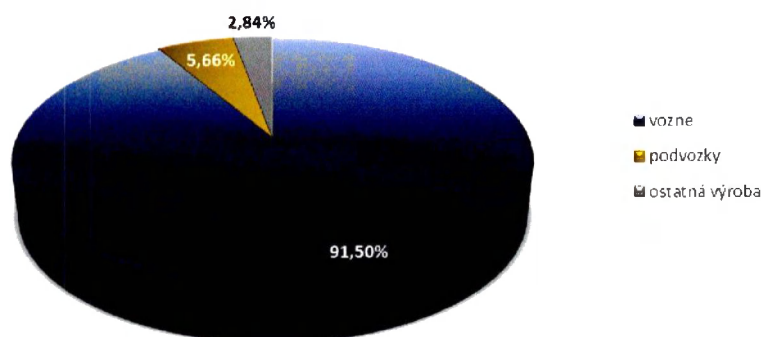
Portfólio podvozkov a podvozkových rámov pozostávala najmä z niekoľkých variant klasického typu Y25. Rok 2022 priniesol aj návrat 3-osových podvozkov, ktorých potreba prišla s projektom plošinového vozňa Sagmms 490. Celkovo sa v roku 2022 vyrobilo 11 548 kusov podvozkov, čím sme opäť navýšili objem výroby z predchádzajúcich rokov aj keď výrobný plán

sme splnili len na 94%. 2 348 kusov podvozkov a rámov bolo expedovaných externým zákazníkom.

Neodmysliteľnou súčasťou výrobného portfólia Tatravagónky sú aj časti a súčasti vagónov. V roku 2022 sme vyrobili 157 kusov kostier kĺbového vozňa s dĺžkou 80 stôp pre našu dcérsku firmu TŽV Gredelj.

VÝROBA	v €	v %
vozne	422 700 562	91,50%
podvozky	26 161 140	5,66%
ostatná výroba	13 121 470	2,84%
SPOLU	461 983 172	100%

ŠTRUKTÚRA VÝROBY V ROKU 2022



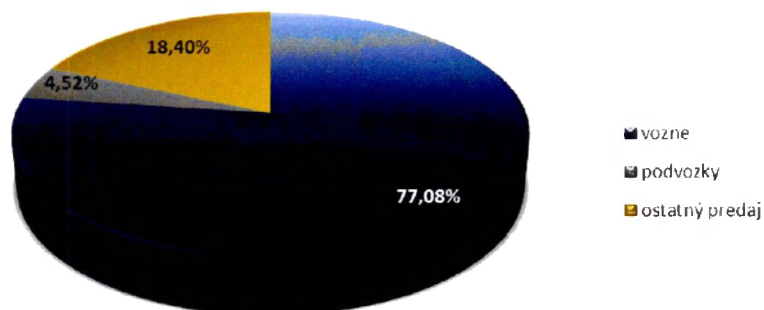
PREDAJ

V roku 2022 dosiahla Tatravagónka a.s. celkové tržby v objeme 549,7 miliónov EUR, čo predstavuje nárast oproti stanovenému ročnému plánu o 8,9 milióna. V porovnaní s plánom evidujeme nárast tržieb o 106,5 milióna EUR. Najvýznamnejšou zložkou tržieb sú tržby z predaja vagónov, ktoré tvoria vyše 77 % celkového objemu.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti je k 31.12.2022 zisk pred zdanením v hodnote 10 981 729 eur.

PREDAJ	v €	v %
vozne	423 694 015	77,08%
podvozky	24 841 050	4,52%
ostatný predaj	101 149 939	18,40%
SPOLU	549 685 004	100%

ŠTRUKTÚRA PREDAJA V ROKU 2022



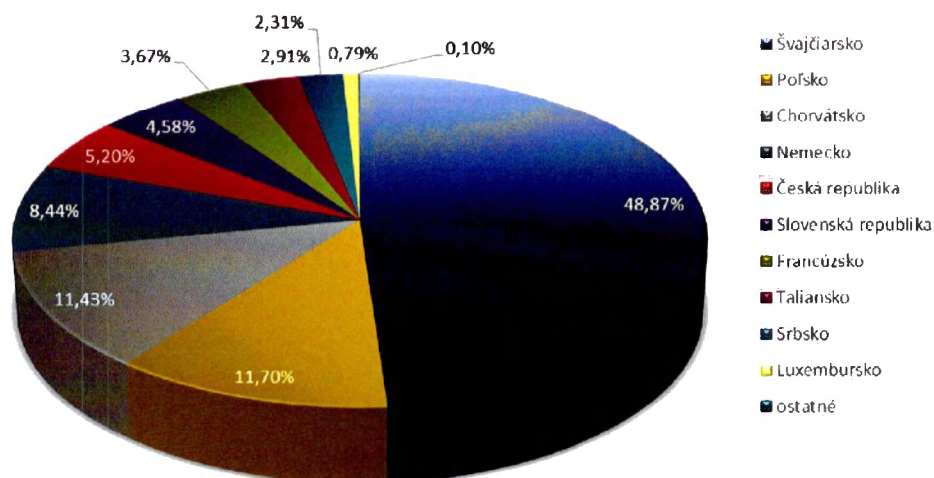
EXPORT

Z pohľadu teritoriálnej štruktúry je naším najvýznamnejším odbytiskom Švajčiarsko, kde smeruje takmer 49 % produkcie. Proexportnú orientáciu spoločnosti potvrdzuje aj fakt, že stále viac ako 95 % produkcie smeruje na zahraničný trh.

Evidujeme však medzoročný nárast tržieb z predaja produkcie domácim odberateľom o vyše 19,3 milióna EUR na úroveň 4,58 % z celkového objemu tržieb.

PREDAJ PODĽA TERITÓRIÍ	v EUR	v %
Švajčiarsko	268 648 544	48,87%
Poľsko	64 287 089	11,70%
Chorvátsko	62 853 842	11,43%
Nemecko	46 417 767	8,44%
Česká republika	28 581 592	5,20%
Slovenská republika	25 185 009	4,58%
Francúzsko	20 193 690	3,67%
Taliansko	16 022 400	2,91%
Srbsko	12 699 552	2,31%
Luxembursko	4 324 641	0,79%
ostatné	470 878	0,10%
SPOLU	549 685 004	100,00%

TERITORIÁLNA ŠTRUKTÚRA PREDAJA V ROKU 2022



PREZENTÁCIA SPOLOČNOSTI VO SVETE

Po prestávke z dôvodu pandémie COVID 19 sa po 4 rokoch opäť konal najprestížnejší veľtrh v oblasti železničného priemyslu INNOTRANS 2022, kde sme už tradične boli jedným z vystavovateľov, ktorých sa v poslednom ročníku zišlo takmer 3 000. Medzi vystavovateľmi aj návštevníkmi rezonovala najmä téma „zelenej stratégie“ európskej politiky, ale bol citeľný aj priamy dopad geopolitického vývoja v Európe najmä v oblasti výsypných vozňov. Expozícia Tatravagónky pozostávala tak z overených produktov ako aj z novinek nášho výrobného programu. Vystavovali sme prototyp vozňa T4000, ktorý je úpravou populárnej T3000 a je určený na využitie najmä v oblasti Pyrenejského polostrova. Jeho špecifikom je možnosť výmeny dvojkolesí a tak jeho využitie na širokom španielskom rozchode ako aj na štandardnom rozchode. Ďalšie vystavované vozne boli intermodálny vozeň na prepravu kontajnerov Sggs 80 XL, Snps- plošinový vozeň určený na prepravu dreva, Sagmms 490 konštruovaný prevažne na prepravu ťažkej vojenskej techniky a vozeň Tadns na prepravu sypkých poľnohospodárskych produktov vybavený CFCB brzdou a prípravou na automatické spriahadlo. Okrem nich sme vystavovali prototyp vozňa Habbiillnss s hliníkovými bočnicami a tichým „track friendly“ podvozkom. Návštevníci mohli v našom stánku vidieť aj hliníkový podvozok, ktorý vznikol s podporou európskych fondov. Stánok Tatravagónky a.s. bol už tradične ukážkou tých najmodernejších železničných technológií.

ZAMESTNANCI- NÁBOR A VZDELÁVANIE

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2022 zamestnávala 2 302 zamestnancov.

Zamestnancov pokladáme za kľúčový faktor k úspešnému fungovaniu spoločnosti, ich kvalifikácia, odbornosť a motivácia sú základným kameňom spoločnosti. Zabezpečenie spokojnosti a istôt zamestnancov, ako aj ich rodín, sa radí v našej spoločnosti medzi top priority.

Intenzívnym náborom počas celého roka sme sa snažili zabezpečiť kvalitných, odborne pripravených zamestnancov. Stabilne vyvíjame maximálne úsilie pre ich adaptáciu a stabilizáciu. V súčasnom období je nábor z hľadiska situácie na trhu práce v určitých profesiách veľmi náročný, preto sme sa snažili na získanie vhodných kandidátov využiť inzerciu prostredníctvom úradu práce na ISTP, cez web našej spoločnosti, LinkedIn. Printovú formu inzercie sme zrealizovali hlavne cez Region Press v regionálnych novinách a využívali sme aj pracovné webové portály a služby personálnych agentúr.

Okrem bežných náborových aktivít sme využili aj novú náborovú kampaň cez SMS správy vo vybranom regióne na konkrétnu vekovú skupinu uchádzačov. V minulom roku sme absolvovali aj hromadné podujatie pod názvom Burza práce, ktorej organizátorom bol Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad, kde sme uchádzačom predstavovali najmä výrobné pozície v našej spoločnosti.

Taktiež sme svoju náborovú činnosť smerovali najmä na budúcich absolventov vysokých škôl. Boli sme sa predstaviť študentom na veľtrhu pod názvom Dni príležitostí, kde sa študentom naskytla jedinečná možnosť - nájsť si prácu v odbore. Konkrétne sme navštívili Strojnícku fakultu Univerzity v Žiline a Technickú univerzitu v Košiciach. Hlavným cieľom bolo nadväzovať priamy kontakt so študentami. Práve vďaka medzinárodnému združeniu (IAESTE), ktoré zabezpečuje osvetu a možnosti uplatnenia študentov a je sprostredkovateľom komunikácie s firmami, sa spoločnosť Tatravagónka a.s. mohla dostať medzi študentov technických vysokých škôl a odprezentovať perspektívne uplatnenie v praxi.

Odbornú prípravu našich výrobných zamestnancov skvalitňujeme prostredníctvom kurzov vo Zváračskej škole spoločnosti. Veľkou oporou v zabezpečení strojárskych robotníkov je SOŠT na ul. Kukučínova, s ktorou spolupracujeme formou duálneho vzdelávania a počas štúdia si pripravujeme absolventov pre prax.

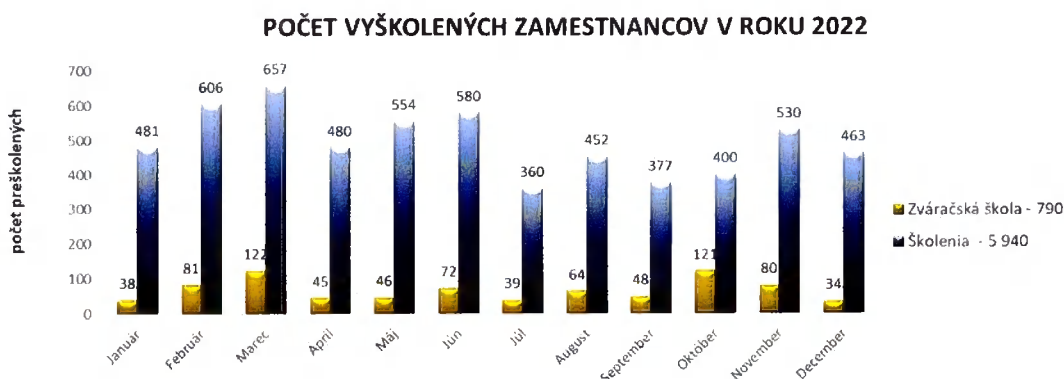
VÝVOJ ZAMESTNANOSTI OD ROKU 2017

PRIEMERNÝ POČET PRACOVNÍKOV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	% podiel
výrobní robotníci	1 023	1 098	1 202	1 223	1 243	1 249	53,79%
režijní robotníci	333	356	381	402	440	461	19,85%
THP	472	493	525	560	590	612	26,36%
SPOLU	1 828	1 947	2 108	2 185	2 273	2 322	100%

VZDELÁVANIE V SPOLOČNOSTI

Vzdelávanie a príprava zamestnancov tvorí neoddeliteľnú súčasť stratégie spoločnosti Tatravagónka a.s. Poprad. Hlavným cieľom je zabezpečiť kvalifikovaných, vzdelaných a schopných zamestnancov, ktorí sú hlavným predpokladom konkurencieschopnosti spoločnosti a jej hnacím motorom. S rastúcimi nárokmi zákazníkov spoločnosti sa zvyšujú nároky na profesionálnu úroveň zamestnancov. Dosiahnuť tento trend pomáhajú tréningy, školenia a odborné konferencie.

Spoločnosť v roku 2022 poskytla zamestnancom rozvoj a rast prostredníctvom manažérskych, odborných, počítačových, rozvojových a jazykových kurzov zabezpečovaných internou alebo externou formou. V danom roku pokračoval trend v realizácii základných a prípravných kurzov vo vlastnej Zváračskej škole spoločnosti.



SPOLUPRÁCA SO ŠKOLAMI

Dlhodobým plánovaním v oblasti ľudských zdrojov sa predchádza negatívnym javom vo výrobe, spôsobeným nedostatkom pracovnej sily, odchodom do dôchodku a prirodzenou fluktuáciou zamestnancov. Jedným zo zdrojov potenciálnych zamestnancov sú študenti stredných a vysokých škôl. V rámci spolupráce so strednými a vysokými školami spoločnosť Tatravagónka a.s. organizuje odborné praxe, stáže, exkurzie alebo poskytuje konzultácie k bakalárskym a diplomovým prácam. V roku 2022 spoločnosť pokračovala v systéme duálneho vzdelávania v spolupráci so Strednou odbornou školou technickou v Poprade a Strednou odbornou školou elektrotechnickou v Matejovciach. V systéme duálneho vzdelávania je aktuálne zapojených 9 študentov v programe Obrábač kovov, 37 študentov v programe Programátor CNC strojov a zariadení, 2 študenti v odbore Mechanik PC sietí a 3 študenti v odbore Mechanik elektrotechnik. Prevádzkareň Trebišov spolupracuje v systéme

duálneho vzdelávania s Cirkevnou strednou odbornou školou sv. Jozafáta v Trebišove. V odbore strojní mechanik sa v roku 2022 pripravovalo 17 študentov.

ZÁMERY A CIELE PRE ROK 2023

V roku 2022 sme cez všetky prekážky súvisiace s Rusko-Ukrajinským konfliktom boli takmer schopní splniť plán výroby. Za veľa vďačíme našej schopnosti vyrábať väčšinu dielov a komponentov pre naše vagóny v rámci vlastnej skupiny Tatravagónka. Čo znamená, že narušenie dodávateľského reťazca sme vedeli vo veľkej miere vykompenzovať vlastnou výrobou.

Rovnako sa nám podarilo presadiť čiastočné navýšenie cien pre všetkých našich zákazníkov, aj keď sme mali platné kontrakty pre rok 2022. Aj to nám pomohlo stlmiť dôsledky nepriaznivej situácie na trhu a udržať sa v pozitívnych číslach na konci roka 2022, aj keď za výsledkami predchádzajúcich rokov výrazne zaostávame.

Aj do roka 2023 sme vstupovali v dozvukoch chaosu a neistoty pri cenách komodít, ale samotných dodávok tovarov. Postupne sa situácia začína stabilizovať a umožňuje aspoň krátkodobé predikcie vývoja trhu, cien finálnych výrobkov, ale aj vstupných surovín a subdodávok.

Avšak pre stále pretrvávajúci konflikt sme nútení periodicky prehodnocovať ceny, zaviedli sme systém polročných cien, ktoré sa prerátavajú v pravidelných intervaloch.

Celkové nárasty cien základných komodít spojených s infláciou na Slovensku nás nútia k ďalšiemu zvyšovaniu cien aby sme boli schopní ekonomicky vyrábať naše nákladné vagóny a zachovať prebiehajúce investície a zvládnuť nárast nákladov spojených s obsluhou finančného dlhu.

Aj napriek týmto nepriaznivým okolnostiam plánujeme z obchodného hľadiska zotrvať v doterajšom trende a celkový počet vyrobených nákladných železničných vagónov oproti roku 2022 ešte navýšiť. Výrazný nárast výroby plánujeme v novom závode v rámci skupiny v Tatravagónke Tlmače spol. s r. o.

V plánovanej štruktúre výroby v roku 2023 nenastali oproti minulému roku výraznejšie zmeny. Aj keď Rusko-Ukrajinský konflikt zdvihol dopyt po cisternových vagónoch na prepravu palív a ropy zelená politika Európskej únie a jej snaha o znížovanie spotreby fosílnych palív stále prevažuje. Preto väčšina veľkých zákazníkov nakupuje kotlové vagóny maximálne na úrovni obnovy vozového parku z nutnosti šrotovať staré vagóny. Nárast vidíme v kotlových vagónoch na prepravu plynov (LPG, LNG, Amoniak...), avšak tieto vagóny zatiaľ neplánujeme vo výrobnom programe.

Pokračujúci trend vidíme v raste produkcie vozňov prepravujúcich obilninové produkty. Potreba Ukrajiny prepravovať obilie cez Európu z dôvodu obmedzeného Exportu cez more priamo z Ukrajiny stále drží vysoký dopyt po preprave obilie. Avšak pridalo sa aj nové odvetvie,

kde sa z potravinového granulátu (pšenica a pod.) začali vyrábať Bio tašky, poháre, tanieri a ďalšie druhy ekologických náhrad produktov, ktoré boli predtým vyrábané z plastu.

Momentálna situácia s intermodálnymi vagónmi s výnimkou taškových vagónov nie je v prvej polovici roka 2023 veľmi priaznivá. Avšak v 3.Q je očakávaný obrat a od 4.Q/2023 už opätovný nárast dopytu. Aj keď naše linky na intermodálnu prepravu pre tento rok sú plne vyťažené na trhu je veľká časť intermodálnych vagónov, ktoré sú odstavené a nemajú prepravu/nájom.

Taškové vagóny si však naďalej zachovávajú rastúci trend, dopyt stabilne stúpa a môžeme povedať, že momentálne už máme zabezpečenú výrobu a dokonca vyššie počty na rok 2024 ako pre rok 2023. Hlavným dôvodom tohto nárastu je zelená politika EÚ a s ňou súvisiace prísnejšie pravidlá, cestné obmedzenia a ponúkané zľavy pri uprednostnení železničnej prepravy. Zaznamenávame čoraz väčší tlak na presun prepravy tovarov z ciest na železniciu. Ďalším dôvodom je ekonomický dopad prepravy návesov po železnici- preprava návesov železnicou je finančne výhodnejšia ako preprava kamiónom po celej trase. K voľbe železničnej prepravy návesov výrazne prispieva aj fakt, že v Európe momentálne zaznamenávame obrovský nedostatok vodičov nákladných áut.

V roku 2023 pripravujeme aj obnovenie linky autovagónov z dôvodu výrazne rastúceho dopytu. Ten je dôsledkom niekoľkých faktorov. Prvým sú veľmi nízke investície do obnovy vozového parku pre tento druh vagónov v posledných rokoch a v dôsledku toho sú existujúce flotily zastaralé a dochádza k vysokému počtu šrotácií ročne. Tieto vozne je potrebné následne nahradiť. Druhým faktorom je výroba nových typov automobilov, hlavne elektromobilov, ktoré sú podstatne ťažšie ako autá so spaľovacími motormi. Súčasnú flotilu autovagónov nie sú stavané na tak veľké zaťaženie, a preto nie sú vhodné na prepravu týchto typov automobilov. V neposlednom rade má na nárast dopytu po autovagónoch vplyv rastúceho importu vozidiel z Číny, USA, či Vietnamu, ktoré je potrebné prepraviť z prístavov k zákazníkom, resp. k terminálom.

V rámci roka 2024 plánujeme zaviesť do výroby novo vyvinuté nákladné vagóny, ktoré opäť umožnia nákladnej železničnej preprave rozšíriť portfólio tovarov prepravovaných po železnici pri pozitívnej ekonomickej profitabilite voči iným typom prepravy. Pre rok 2023 je našim hlavným cieľom udržať neustále rastúce náklady vstupných surovín, komponentov a energií a zachovať stabilitu dodávateľského reťazca.

Stratégia firmy v oblasti vývoja nákladných vagónov sa riadi tromi základnými dokumentami EÚ, ktoré vychádzajú z environmentálnej politiky EÚ a z klimateckej dohody v Paríži (zo dňa 12.12.2015). Ide o dokumenty: "Doprava 2050 - Biela kniha EÚ", "Masterplan Schienengüterverkehr DE" a "White Paper - The intelligent Freight Train IF".

V oblasti vývoja nákladných vagónov na rok 2022/23 a ďalšie je nosným trend vývoja nových inovatívnych typov nákladných vagónov a podvozkov so zameraním sa na minimalizovanie hmotnosti nákladných vagónov, zvyšovanie univerzálnosti a prípravu vagónov na zabudovanie automatického spriahadla (DAC). Ďalej ide o vývoj vagónov na prepravu vozidiel cestnej prepravy po železnici (ťahače, veľké úžitkové vozidlá, elektromobily, osobné automobily). V oblasti prudko sa rozvíjajúcej intermodálnej dopravy ide o vývoj intermodálnych vagónov

zameraných na prepravu nových typov kontajnerov, vymeniteľných nadstavieb a vývoj vagónov vhodných na prepravu žeriavom nezdvíhateľných cestných návesov, ktorých je dnes na trhu Európy väčšina (60-80%).

Dôležitou je v oblasti nákladnej železničnej prepravy v Európe iniciatíva TIS "White Paper - The intelligent Freight Train IF" popisujúca cestovnú mapu pre budúcnosť v nákladnej železničnej doprave, ktorá je charakterizovaná prechodom od inovatívneho nákladného vagóna k inteligentnému nákladnému vlaku. V praxi to znamená postupné vybavovanie nákladných vagónov monitorovacími systémami pre sledovanie tak pohybu vozňa, zásielky či tovaru, ako aj parametrov týkajúcich sa prevádzkového stavu vagóna. Ďalej je potrebné vagóny pripraviť pre možnosť zabudovania automatického spriahadla (stratégia nazvaná „DAC Charta“, ktorej cieľom je do r. 2030 automatické spájanie nákladných vagónov) a postupne prejsť v praxi od pneumatickej ku elektro - pneumatickej brzde ako nutnej podmienke pre automatické spriahanie vagónov. Trend prechodu na DAC je v porovnaní s predošlým obdobím znateľne citeľnejší, a tak sa postupne všetky dizajny nových vagónov modifikujú tak, aby bolo následne možné DAC po jeho schválení Európe zabudovať. V EÚ sa začínajú realizovať už prvé aktivity pre vývoj inovatívneho meracieho systému, ktorý dokáže vytvoriť digitálne dvojča nákladného vagóna počas jazdy. Toto digitálne dvojča pomôže zlepšiť manipuláciu s vlakmi a údržbu nákladných vagónov.

V roku 2022 patrili nasledovné typy nákladných vagónov a podvozkov medzi nosné novo vyvíjané produkty (pozn.: niektoré projekty z pohľadu skúšok a schválenia prechádzajú aj do r. 2023):

- **Snps** – vagón na prepravu dreva vybavený kontajnerovými prvkami s novým typom spevnených klaníc a podvalov optimalizovaných pre potreby zákazníka
- **Sammns 490.0** – vagón na prepravu ťažkých valcovaných a iných neskladných a ťažkých materiálov, zároveň určený na prepravu ťažkých pásových vozidiel
- **Tadns 83 m3** – vagón na prepravu sypkých materiálov (piesok, vápno...)
- **Sggnss 80' XLs** - vagón na intermodálnu prepravu kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb s optimalizovaným rozložením nákladu a zvýšenou nosnosťou a optimalizovanou dĺžkou vagóna pre možnosť zaradenia väčšieho počtu vagónov do súpravy vlaku
- **Sgns 60'** - vagón na prepravu kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb vybavený kotúčovou brzdou pre optimalizáciu LCC nákladov a hluku
- **Tagnpss 103 m3** – optimalizácia (zvýšenie) objemu vagóna na prepravu obilia
- **Sdggmrss** - košový vagón aj na prepravu žeriavom nezdvíhateľných návesov, kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb
- **Y25ALsi-C-K (Aluminium)** – odľahčený podvozok z rámu zo zliatiny hliníka, pre vylepšenie LCC nákladov a iné.

Vagóny sú konštruované pre možnosť zabudovania automatického spriahadla a z pohľadu dizajnu sledujú hore popísané trendy.

VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI K 31.12.2022
SÚVAHA V SKRÁTENEJ ŠTRUKTÚRE PODĽA IFRS (v tis. EUR)

AKTÍVA	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Nehmotný majetok	8 724	10 441
Pozemky, budovy a zariadenia	124 749	122 609
Investície do nehnuteľností	1 197	1 171
Finančný majetok	91 030	90 410
Neobežný majetok celkom	225 700	224 631
Zásoby	40 091	31 837
Obchodné a iné pohľadávky	132 565	96 022
Daňové pohľadávky	3 099	5 091
Peniaze a peňažné ekvivalenty	28 470	32 067
Obežný majetok celkom	204 225	165 016
MAJETOK CELKOM	429 925	389 647

PASÍVA	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Upísané vlastné imania	86 358	86 358
Fondy	17 278	16 334
Nerozdelený zisk	77 343	70 037
Vlastné imanie celkom	180 979	172 729
Dlhodobé finančné záväzky	71 878	67 039
Ostatné dlhodobé záväzky	584	457
Odložený daňový záväzok	2 192	1 101
Dlhodobé rezervy	7 901	7 882
Dlhodobé záväzky celkom	82 555	76 479
Obchodné a iné záväzky	126 562	86 988
Daňové záväzky	647	1 439
Krátkodobé finančné záväzky	39 182	52 013
Krátkodobé záväzky celkom	166 391	140 439
Záväzky celkom	248 946	216 918
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	429 925	389 647

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V SKRÁTENEJ ŠTRUKTURE (v tis. EUR)

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Tržby z hlavnej činnosti	549 685	443 193
Tržby za predaj tovaru	82 813	42 763
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	466 872	400 430
Aktivácia	761	726
Zmena stavu hotových výrobkov a vlastnej výroby	10 462	11 920
Náklady vynaložené na hlavnú činnosť	550 284	415 441
Ostatné prevádzkové výnosy	7 228	5 211
Ostatné prevádzkové náklady	5 292	31 510
Úroky	-1 881	-1 137
Ostatné finančné náklady netto	746	1 758
Ostatné finančné výnosy netto	1 049	34 056
Zisk pred zdanením	10 982	45 262
Daňové náklady	2 732	1 095
Zisk za obdobie z pokračujúcej činnosti	8 250	44 167
Zisk za obdobie z ukončených činností	0	0
ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	8 250	44 167
Ostatné zložky komplexného výsledku spolu	0	0
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	8 250	44 167

CASH FLOW (v tis. EUR)

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Zisk pred zdanením	10 982	45 262
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažné toky z prevádzkovej činn.	12 027	8 972
Prevádzkový zisk pred zmenami pracovného kapitálu	23 009	54 234
Zmeny v aktívach a záväzkoch:	302	-24 315
Prevádzkové peňažné toky netto	22 411	29 919
Prijaté úroky	240	329
Platené úroky	-2 121	-1 465
Zaplatená daň z príjmov	-2 829	-9 659
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	17 701	19 124
Výdavky na nadobudnutie dcérskych a pridružených podnikov	-3 000	-59 113
Výdavky na nákup dlhodobého hmotného majetku	-8 237	-16 281
Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku	-4 187	-4 718
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	357	904
Príjmy z predaja podielov dcérskych spoločností	0	50 240
Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou dcérskym a pridruženým podnikom	-1 018	0
Príjmy zo splatenia pôžičiek	0	110
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	400	0
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	2 380	0
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-13 305	-28 858
Príjmy zo zmien úverov a dlhodobých záväzkov	15 000	45 000
Výdavky na splácanie úverov (-)	-22 993	-2 643
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	-32 500
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-7 993	9 857
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov	-3 597	122
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	32 067	31 945
Kurzové rozdiely k peniazom a peňažným ekvivalentom	0	0
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	28 470	32 067

SPRÁVA O UDRŽATEĽNOSTI

Otázka udržateľnosti a spoločenskej zodpovednosti firiem rezonuje v spoločnosti už niekoľko rokov. Dnes však tieto pojmy nie sú len frázou, ale skôr urgentnou výzvou, aby sme prešli od slov k reálnym činom. Spoločnosť Tatravagónka a.s. si svoje meno a postavenie najväčšieho výrobcu železničných nákladných vozňov a podvozkov v Európe budovala viac než 100 rokov a svojím zodpovedným prístupom k produktu, k spoločnosti, k životnému prostrediu a k obchodným partnerom sa snaží dôstojne reprezentovať odkaz generácií, ktoré tento podnik budovali pred nami a byť jeho nositeľmi aj pre generácie, ktoré prídu po nás.

„BYŤ PRVOU VOĽBOU“

Vízia spoločnosti Tatravagónka a.s. je postavená na **štyroch základných pilieroch**:

- **kvalitou a flexibilitou dodávok** s využitím tradičných hodnôt, skúseností a modernej technológie dosiahnuť dominantnú pozíciu v oblasti výroby nákladných vozňov a podvozkov,
- prostredníctvom **spokojných a kvalifikovaných zamestnancov** vyvíjať a vyrábať inovatívne výrobky, ktoré uspokojia všetky požiadavky zákazníkov,
- otvorenou podnikovou kultúrou zameranou na **tímovú prácu** spájajúc zamestnancov vďaka vedeniu a individuálnemu prístupu byť stabilným a atraktívnym zamestnávateľom,
- dôsledným **dodržiavaním bezpečnostných štandardov** a noriem vytvárajúc sociálne a pracovné prostredie pre zamestnancov, v ktorom sa správajú zodpovedne voči svojmu zdraviu a zdraviu svojich kolegov.

NAŠE HODNOTY



- **Zodpovednosť** – správame sa profesionálne a máme chuť sa neustále učiť nové veci a zdokonaľovať sa po ľudskej, aj odbornej stránke. Pristupujeme zodpovedne voči životnému, sociálnemu a kultúrnemu prostrediu.
- **Spolupráca** je založená na dvoch pilieroch, a to sebavedomie a pokora. Každý z nás verí v samého seba a má na pamäti, že spolu to dokážeme. Spolupracujeme, aby sme dosiahli náš spoločný cieľ. Všetci sme členom jedného tímu a spolupracujeme v záujme integrity, zodpovednosti, kvality a odbornosti. Významným prvkom našej spolupráce je otvorená komunikácia naprieč celou spoločnosťou. Zdieľame nielen rovnaké hodnoty, ale aj rovnaké informácie.
- **Inovatívnosť** – sme zdravo zvedaví a s otvorenou myslou tvoríme, implementujeme a pozeráme sa na inovatívne riešenia na trhu nákladnej železničnej prepravy. Osobnostný rozvoj a vzdelávanie všetkých našich zamestnancov nám prináša kreatívne riešenia, prístupy a pohľady od maličkostí až po veľké projekty. Posúvame hranice a hľadáme nové výzvy, ktoré sa zhmotňujú v reálnych produktoch vďaka našej kreativite.
- **Dôvera** je našou spoločnou morálnou hodnotou, ktorou vyjadrujeme svoj jednoznačný postoj k spoločnosti Tatravagónka a.s. a rovnako tiež ku každému jednému kolegovi. Táto hodnota nás spája a prejavuje sa lojalnosťou k spoločnosti. Dôverujeme si navzájom a zároveň sme dôveryhodní. Dôveru preukazujeme aj svojim kolegom, či už je to nadriadený alebo podriadený v rámci vertikálnej organizačnej štruktúry. Rovnako

otvorene, transparentne a eticky sa správame k našim partnerom, čím si budujeme dôveryhodnosť a rešpekt v obchodných vzťahoch.

- **Bezpečnosť** je pre nás všetkých prvoradá. Najviac si ceníme ľudský život. Našou najvyššou prioritou je vytváranie bezpečného pracovného prostredia. Pri dodržiavaní bezpečnosti nerobíme kompromisy, neovplyvnia ju ani dosahovanie cieľov, kvality, nákladov a termínov spoločnosti. Sme si vedomí zodpovednosti za vlastnú bezpečnosť. Zároveň preberáme na seba kolektívnu zodpovednosť za bezpečnosť a zdravie každého jedného z nás.

E_{SG} ENVIRONMENT

CHRÁNIME ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

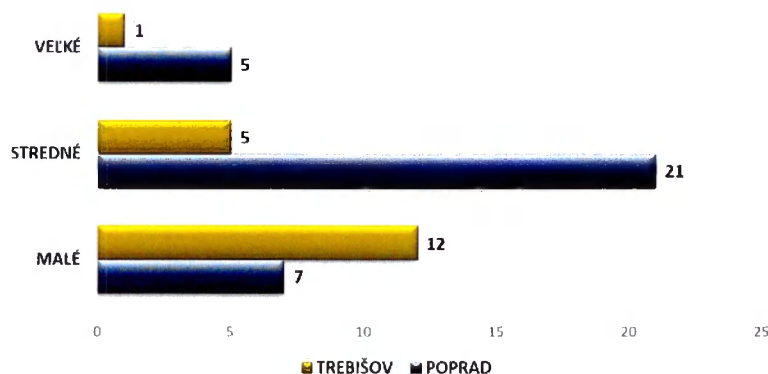
Ako spoločnosť sa zaväzujeme k ochrane životného prostredia so zreteľom na práva budúcich generácií. Pri svojej činnosti sa usilujeme o rovnováhu medzi výrobnými a environmentálnymi záujmami. Výrobky, ktoré opúšťajú brány oboch našich závodov sú CO neutrálne a podporujú „zelenú“ politiku Európskej únie. Neustále modernizujeme, zavádzame nové technológie a zefektívňujeme výrobný proces, aby nielen naše výrobky, ale aj cesta k ich vzniku mala čo najmenší dopad na životné prostredie.

Rešpektujeme dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a ostatných predpisov a snažíme sa, aby každoročne vytýčené ciele boli známe nielen našim zamestnancom, ale aj obchodným partnerom a ostatným zainteresovaným stranám. Pracovníci oddelenia BOZP rozpracovávajú platnú legislatívu v oblasti ochrany životného prostredia do vnútropodnikových aktov riadenia, prevádzkovo-bezpečnostných predpisov, pracovných postupov, smerníc a pod., metodicky a odborne vedú vedúcich pracovníkov aj jednotlivých zamestnancov na všetkých stupňoch riadenia v oblasti ochrany životného prostredia a hygienického dozoru Regionálneho úradu verejného zdravotníctva, spracovávajú správy, koncepcie v environmentálnej oblasti, zabezpečujú potrebné merania, analýzy, zmluvy so zneškodňovacími zariadeniami a pod.

V podniku je zriadená samostatná mazacia a tribotechnická služba, ktorá zabezpečuje manipuláciu s ropnými látkami (oleje, chladiace emulzie, mazanie strojov). Z technických zariadení je vybudovaná deemulgačná a neutralizačná stanica na neutralizáciu odpadových a oplachových vôd a rezných emulzií, ktorá je zariadením na zneškodňovanie nebezpečných odpadov, v prevádzke je vlastný priemyselný vodovod, umývacie rampy pre umývanie áut a motorových dopravných vozíkov s lapačmi olejov, gravitačný odlučovač ropných látok z dažďovej kanalizácie zaústenej do vodného toku Husí potok, výdajný stojan na naftu so spevnenou plochou a lapačom ropných látok, bezpečné sklady farieb a olejov, spevnené plochy so záchytnou nádržou pre manipuláciu s kovovými trieskami od obrábacích strojov znečistených škodlivinami, odlučovacie zariadenia na otrieskavacích linkách na ochranu ovzdušia pred tuhými emisiami, filtračné vložky na striekacích a sušiacich kabínach na zníženie úletu emisií, v dvoch technológiách je vybudované katalytické spaľovanie odpadových plynov s obsahom organických prchavých látok atď.

V prevádzke podniku je evidovaných spolu 51 zdrojov znečisťovania ovzdušia.

PREHĽAD ZDROJOV ZNEČISŤOVANIA



Okrem energetických zdrojov, kde vykurovacie médium je zemný plyn, sú to zdroje znečisťovania tuhými látkami ako sú napr. otryskávacie linky a ďalej organických rozpúšťadiel pri povrchových úpravách. Za prevádzkované zdroje znečisťovania poukazuje spoločnosť každoročne finančné prostriedky súvisiace s množstvami vypúšťaných znečisťujúcich látok podľa preukázateľných výpočtov.

Celkové množstvo znečistenia tuhými látkami sa nám darí každoročne úspešne znižovať, najmä vďaka dôslednej údržbe strojov a zariadení, pravidelnému čisteniu a výmenám filtrov najmä otryskávacích zariadení a ich postupnou modernizáciou.

Tatravagónka a.s. v novom obchodovateľnom období 2021-2030 nie je účastníkom schémy obchodovania. Podnik bol zo schémy obchodovania povinných účastníkov vyradený z dôvodu zníženia tepelného výkonu zariadení spaľujúcich zemný plyn.

Všetky druhy odpadov zneškodňujeme ekologicky nezávadným spôsobom prostredníctvom externej spoločnosti. Výrobné strediská majú presne určený spôsob nakladania s odpadmi, t.j. triedenie, ukladanie do určených nádob a vývoz zo stredísk na zneškodnenie alebo ich odovzdanie ako druhotných surovín, sú definované mechanizmy na nakladanie s kovovými šrotmi, zber papiera a dreva, na manipuláciu s ropnými látkami a pod. Spôsob zneškodnenia odpadov je presne definovaný vnútropodnikovou smernicou. Na všetkých výrobných aj administratívnych oddeleniach sú rozmiestnené nádoby na separovaný zber odpadov.

Množstvo produkovaného odpadu na mesačnej báze evidujeme a kontrolujeme. Máme spracovaný detailný prehľad množstiev a druhov vyprodukovaného odpadu na každom zbernom bode v areáli spoločnosti. Uvedomujeme si, že priestor na zlepšenie stále máme, preto sa zaväzujeme kontinuálne prijímať ďalšie opatrenia nielen v rámci našich interných procesov, ale aj postupným zavádzaním kritérií udržateľnosti v našom dodávateľskom reťazci.

V rámci spoločnosti podporujeme elektronické spracovanie, ukladanie a zdieľanie dokumentov. V roku 2020 sme investovali do softvéru RPA na automatizáciu podnikových procesov, ktorý sa okrem iného využíva na elektronické spracovanie dodávateľských faktúr. V roku 2022 bolo v priemere viac ako 80% došlých faktúr spracovaných elektronicky vrátane ich schvaľovacieho procesu. V roku 2023 plánujeme zaviesť elektronické spracovanie faktúr za dodávateľov prác (zváračské, zámočnícke práce a pod.), čím podiel bezpapierového spracovania faktúr v spoločnosti ešte výrazne stúpne. Podiel elektronicky zasielaných faktúr sa snažíme neustále zvyšovať aj pri odberateľských faktúrach.

Máme zavedený systém na elektronický obeh ponukových dotazníkov, spracovanie kalkulácií aj rozbehnuté investície na rozšírenie možností cloudových úložísk, či zdieľanie informácií a dokumentov výlučne elektronickou formou, aby potreba obehu dokumentov v papierovej podobe nielen v rámci spoločnosti, ale aj navonok kopírovala celosvetovo klesajúci trend.

INVESTUJEME SO ZRETELOM NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Investície v roku 2022 boli v prevažnej miere zamerané na zvýšenie bezpečnosti práce, zníženie energetickej náročnosti a environmentálnej záťaže. Technologickými novinkami sme v roku 2022 posilnili zváranie, delenie materiálu laserom a plazmou. Pribudli robotizované pracoviská, zdvojené hydraulické polohovadlo a začiatkom roka sa spustila výstavba novej rezacej linky na tepelné (plazmové) rezanie profilového materiálu. V strojovom parku pribudla nová CNC ohýbačka, zváračka na stykové odtavovacie zváranie, ktorej prednosťou je vysoká kvalita zvaru a oveľa vyššia efektivita zvárania. Jednou z investícií bolo aj moderné taktové otryskávacie zariadenie, ktoré zjednoduší manipuláciu s bremenami a má vplyv aj na výrazné zníženie environmentálnej záťaže.

Uvedomujeme si, že efektívne využívanie energie prispieva k zníženiu našej klimatickej stopy, preto sme okrem investícií do modernizácie strojného vybavenia pokračovali aj vo výmene okien, vstupných brán a svetlíkov výrobných hál, náhradou pôvodných svietidiel za úspornejšie alternatívy, zateplovaní budovy IT oddelenia a reprografie a výmene zastaralých rozvodov pitnej vody v areáli podniku. Tieto opatrenia a investície viedli k znižovaniu energetickej záťaže a zefektívneniu nášho výrobného procesu.

Ako spoločnosť máme za to, že pochopenie dôležitosti zachovania trvalej udržateľnosti v environmentálnej oblasti je správna cesta k zachovaniu prijateľného životného prostredia pre nás všetkých. Zameriavame sa na prevenciu a zabránenie vzniku neprijateľného rizika, zároveň zvyšujeme environmentálne povedomie všetkých zamestnancov. Pretože životné prostredie nie je len dedičstvom po tých, ktorí tu boli pred nami, ale aj pôžičkou od našich detí.

ESG SOCIAL

TVORÍME SVOJE PRACOVNÉ PROSTREDIE

Naše pracovné prostredie, kultúru a spoločné hodnoty tvoria naši zamestnanci. Veríme, že spokojnosť naši kolegov a kolegýň je dôležitá pre dosiahnutie vytýčených cieľov a budovanie celkového podnikového imidžu bez ohľadu na to, či sú zamestnanci v priamom kontakte s našimi zákazníkmi a dodávateľmi alebo sú súčasťou výrobného procesu, či zabezpečujú ostatné podporné činnosti potrebné na bezproblémové fungovanie spoločnosti.

V rámci dodržiavania zásad spoločenskej zodpovednosti v oblasti ľudských práv a pracovnej politiky spoločnosť Tatravagónka a.s. rešpektuje základné princípy uvedené v Univerzálnej deklarácii ľudských práv. Základné hodnoty a kultúra spoločnosti odrážajú záväzok spoločnosti týkajúci sa etických obchodných praktík a vhodného pracovného prostredia. Naše postupy a praktiky si vyžadujú vykonávanie našich obchodných činností s nekompromisnou integritou a propagáciou ľudských práv v rámci sféry vplyvu spoločnosti:

- **Dobrovoľný výber zamestnania** - podporujeme elimináciu všetkých foriem nútenej práce alebo nedobrovoľnej práce väzňov.
- **Zákaz detskej práce** - spoločnosť je proti akejkoľvek forme zneužívania detskej práce a nezamestnáva detskú pracovnú silu a podporuje elimináciu zneužívania detskej pracovnej sily.
- **Minimálne mzdy** - naši zamestnanci dostávajú mzdy a odmeny, ktoré spĺňajú alebo prevyšujú zákonom nariadené minimum. Priemerná mzda v spoločnosti v roku 2022 o výše 250 eur presiahla priemernú mzdu v slovenskom hospodárstve.
- **Pracovný čas** - nepožadujeme od našich zamestnancov, aby pracovali viac, ako je maximálny počet odpracovaných hodín stanovený miestnymi zákonmi. Týždenný pracovný fond v spoločnosti je 37,5 hod, prípadnú prácu nadčas, nočné zmeny, prácu počas víkendov a sviatkov majú naši zamestnanci adekvátne ohodnotenú rešpektujúc všetky zákonom stanovené príplatky, prestávky medzi zmenami a ostatné zákonné limity.
- **Žiadna diskriminácia** - podporujeme a schvaľujeme elimináciu diskriminačných praktík ohľadne zamestnania a propagujeme rôznorodosť vo všetkých oblastiach svojich obchodných činností.

Naše postupy zakazujú diskrimináciu na základe rasy, farby pokožky, veku, pohlavia, sexuálnej orientácie, pohlavnej identity a prejavu, národnosti, náboženstva, telesných nedokonalostí, štátnej príslušnosti alebo akejkoľvek zvýhodnenej skupiny.

- **Zákaz nevhodného alebo neľudského zaobchádzania** - fyzické zneužívanie, týranie alebo akékoľvek vyhrážky sú zakázané. Poskytujeme bezpečné a zdravé pracovné prostredie pre všetkých našich zamestnancov.
- **Sloboda združovania sa** - rešpektujeme práva zamestnancov združovať sa v odborových zväzoch v súlade s miestnymi zákonmi a zavedenými postupmi.
- **Obchodný poriadok** – dodávatelia spoločnosti sú povinní podporovať a propagovať základné ľudské práva.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. rešpektuje osobnú integritu a rôznorodosť názorov svojich zamestnancov a vyžaduje na pracovisku najvyšší stupeň osobnej morálky a dodržiavanie princípov etického kódexu. Zaujíma nás zamietavý postoj k akejkoľvek forme obťažovania, šikany, mobbingu, či bossingu. Veríme, že každý má právo na férové a zdvorilé zachádzanie, či už zo strany nadriadených alebo kolegov.

PODPORUJEME ROVNOSŤ PRÍLEŽITOSTÍ

Spoločnosť Tatravagónka a.s. poskytuje rovnaké šance bez ohľadu na rasu, pohlavie, farbu pleti, vek, vyznanie, postihnutie, či sociálny pôvod. Snažíme sa o rovnomerné rozdelenie pracovných síl a rozhodujeme sa výlučne na základe kvalifikačných a odborných predpokladov zamestnancov.

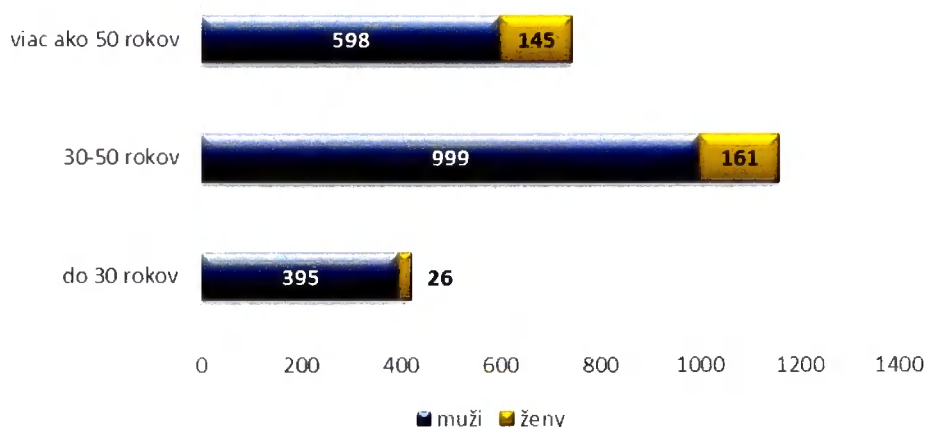
Pravidelne investujeme do osobného rozvoja a vzdelávania našich zamestnancov s cieľom rozvoja ich schopností, vedomostí a zručností. K dispozícii sú bezplatné jazykové kurzy realizované priamo v areáli spoločnosti vlastnými lektormi, ktoré zamestnanci môžu navštevovať v rámci pracovnej doby, odborné školenia, či už povinné alebo nepovinné a v neposlednom rade tréningové rozvojové programy určené pre riadiacich pracovníkov a perspektívnych zamestnancov zaradených do zoznamu „talent pool“ alebo „key people“ s cieľom prípravy manažérskych rezerv. Aktívne vyhľadávame talenty a dávame im priestor, aby rozvíjali svoje schopnosti aj v prospech našej spoločnosti. Máme otvorené dvere pre slušné vyjadrenie svojich názorov slobodne a bez obáv z akýchkoľvek následkov

VÝVOJ PRIEMERNÉHO POČTU KMEŇOVÝCH ZAMESTNANCOV V ROKOCH 2017-2022

Rok	muži	ženy	celkom
2017	1 570	258	1 828
2018	1 683	264	1 947
2019	1 839	269	2 108
2020	1 906	279	2 185
2021	1 972	301	2 273
2022	1 995	327	2 322

Pomer mužov a žien pracujúcich v našej spoločnosti kopíruje trend rozdelenia pracovných síl v odvetví strojárkeho priemyslu v slovenskej ekonomike. Percentuálne najviac mužov pracuje v kategórii výrobný robotník- až 99,4% (z celkového počtu 1 237 výrobných robotníkov v spoločnosti pracuje 7 žien). V kategóriách režijní robotníci a THP zamestnanci je pomer mužov a žien 70:30.

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV K 31.12.2022



K 31.12.2022 v spoločnosti pracovalo 104 zamestnancov so zdravotným znevýhodnením (15 zamestnancov s invaliditou viac ako 70% a 89 zamestnancov s invaliditou nad 40%).

STARÁME SA O BEZPEČNOSŤ KAŽDÉHO Z NÁS

Bezpečnosť je pre nás prvoradá. Vzhľadom na charakter našej výrobnéj činnosti kladieme veľký dôraz na dodržiavanie a podporu pravidiel a princípov zabezpečujúcich bezpečnosť na pracovisku. Pri BOZP nám však nejde len o dodržiavanie právnych predpisov, je to pre nás viac ako len administratívna povinnosť. Prostredníctvom dobrej BOZP znižujeme pravdepodobnosť vzniku vážneho pracovného úrazu, niekoľkotýždňovej práceneschopnosti alebo vzniku profesionálnych chorôb z práce. Dlhodobo sa nám darí udržiavať počet pracovných úrazov na prijateľnej úrovni s nulovým, resp. minimálnym počtom závažných pracovných úrazov.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Priem. počet nemoc. poistených zamestnancov	1 827	1 948	2 110	2 186	2 275	2 321
Počet registrovaných pracovných úrazov	63	52	54	30	56	63
Z toho závažné pracovné úrazy	1	0	1	1	0	0
Početnosť - t.j. počet úrazov na 100 zamestnancov	3,5	2,7	2,6	1,4	2,5	2,7

Sme si vedomí, že všetci naprieč celou spoločnosťou máme podiel zodpovednosti na vytváraní bezpečných pracovných podmienok. Neustále sa snažíme zlepšovať. Na dosiahnutie tohto cieľa využíva spoločnosť rôzne nástroje k zvýšeniu povedomia v oblasti bezpečnosti a tiež osvetu s formou pozitívnej motivácie. Spoločnosť vyzýva zamestnancov, aby sa aktívne spolupodieľali na tvorbe „politiky BOZP“, ktorej cieľom je vytvoriť bezpečné a vyrovnané pracovné prostredie. Otvorenou komunikáciou so zamestnancami, ktorí pri svojej denno-dennej práci zaznamenávajú bežné nedostatky a problémy sa spoločnosti darí včas ich odhaliť a uvoľniť zdroje na ich efektívne odstránenie. Včasným zásahom predchádzame vzniku výrobných strát, odstávok výroby, pracovným úrazom a v konečnom dôsledku aj poškodeniu celkového podnikového imidžu. Našu snahu a zodpovednosť v tejto oblasti neustále monitorujeme a hodnotíme. Spoločnosť pravidelne odmeňuje pracoviská s najnižšou, resp. nulovou úrazovosťou.

STARÁME SA O NAŠICH ZAMESTNANCOV

Starostlivosť o našich zamestnancov nekončí na pracovisku. V zmysle nášho motta „Byť prvou voľbou“ sa snažíme byť spoľahlivým partnerom nielen pre našich zákazníkov, ale aj pre našich zamestnancov, ktorí svojím každodenným úsilím pomáhajú upevňovať našu pozíciu na trhu a budovať dobré meno spoločnosti vo svete.

Pre zamestnancov je k dispozícii zaujímavý balík finančných aj nefinančných benefitov. Okrem benefitov, ktoré poskytujeme v rámci pracovného procesu, sú v dispozícii aj výhody, ktorými sa snažíme o spestrenie a spríjemnenie voľného času.

Finančné benefity:

- Dovolenková a vianočná odmena
- Odmeny pri pracovných a životných jubileách
- Vekový automat
- Dochádzkový bonus
- Príspevok pri narodení dieťaťa zamestnancovi alebo pri sobášii zamestnanca
- Finančný dar ženám k MDŽ
- Príspevok na spoločnú detskú rekreáciu
- Odmena darcom krvi
- Príspevok zamestnávateľa na III. Pilier DDS
- Mzdové zvýhodnenie pri práci v 3 a 4-zmennej prevádzke

Nefinančné benefity:

- Poukážky na regeneráciu pracovnej sily 2x ročne
- Palivová karta na čerpanie pohonných hmôt za zvýhodnené ceny na súkromné účely
- Mobilný telefón a volacie karty na súkromné účely pre zamestnancov aj ich rodinných príslušníkov
- Jazykové kurzy, zvyšovanie kvalifikácie, firemná knižnica
- Príspevok na vstupy do fitness centra, zvýhodnené vstupy do aquaparku a pod

Spoločnosť pravidelne organizuje voľnočasové akcie, kde si nielen naši zamestnanci, ale aj ich rodiny môžu užiť príjemné chvíle mimo pracovného prostredia. Veľký úspech má zimná lyžovačka, futbalová liga, či Mikulášska akcia alebo Deň detí, pravidelne je organizované „Vagonárske korčuľovanie“, či „Vagonársky letný tábor“, ktoré sa tešia obľube hlavne medzi našimi najmenšími Vagonármi.

Po prestávke vynútenej pandémie sa pod záštitou kolegov z úseku vývoja opäť rozbieha Technicko-inovačný krúžok- „TIK“, kde sa každý týždeň stretávajú mladí konštruktéri- deti našich zamestnancov. Chceme ich viesť k technickému mysleniu a vychovať si budúcu generáciu technikov v dobe, keď je záujem o technické vedy skôr na ústupe. Deťom približujeme základy mechaniky, inžinieringu a programovania prostredníctvom lega WeDO, či Merkúr, umožňujeme im spoznávať naše výrobky prostredníctvom virtuálnej reality. Staršie deti objavujú naše výrobky už priamo v programe Creo View a majú možnosť vyskúšať si 3D tlač.

SME SÚČASŤOU KOMUNITY

Spoločnosť Tatravagónka sa dlhodobo radí medzi piliere regiónu, a to nielen v oblasti zamestnanosti. Uvedomujeme si, že dôležitou súčasťou udržateľnosti je aj vzťah k ľuďom, komunitám a krajine, v ktorej žijeme. Preto sa dlhodobo venujeme dobrovoľníckej činnosti a otázke filantropie. Predstavenstvo spoločnosti vložilo dôveru do svojich zamestnancov a z reprezentantov jednotlivých úsekov bola vytvorená Sponzoringová a filantropická komisia. Jej hlavnou úlohou je transparentne komunikovať a pomáhať pri dosiahnutí potrieb regiónu, komunít, inštitúcií, jednotlivcov, či našich kolegov v oblastiach športu, kultúry, vzdelávania a zdravia. Komisia zasadá na mesačnej báze a prostredníctvom transparentného hlasovania rozdeľuje finančné prostriedky a nefinančnú podporu.

Budovaním komunity „Vagonár s veľkým srdcom“ sa snažíme angažovať, motivovať, inšpirovať kolegov k dobrovoľníckej činnosti, ktorá zveľaďuje naše okolie, zlepšuje kvalitu života aj iným a prispieva k osobnému rastu. Pravidelne organizujeme rôzne akcie a zbierky, resp. sa ako spoločnosť zapájame aj do celonárodne organizovaných akcií- zbierka školských potrieb, hračiek, pomoc vojnovým utečencom, či predvianočná celoslovensky organizovaná

zbierka „Koľko lásky sa zmestí do krabice od topánok“ pre seniorov, ale aj pravidelná Vagonárska kvapka krvi.

Spoločne sa snažíme zlepšovať verejné blaho nášho regiónu a zveľaďovať prostredie, ktorého sme aj my sami súčasťou.

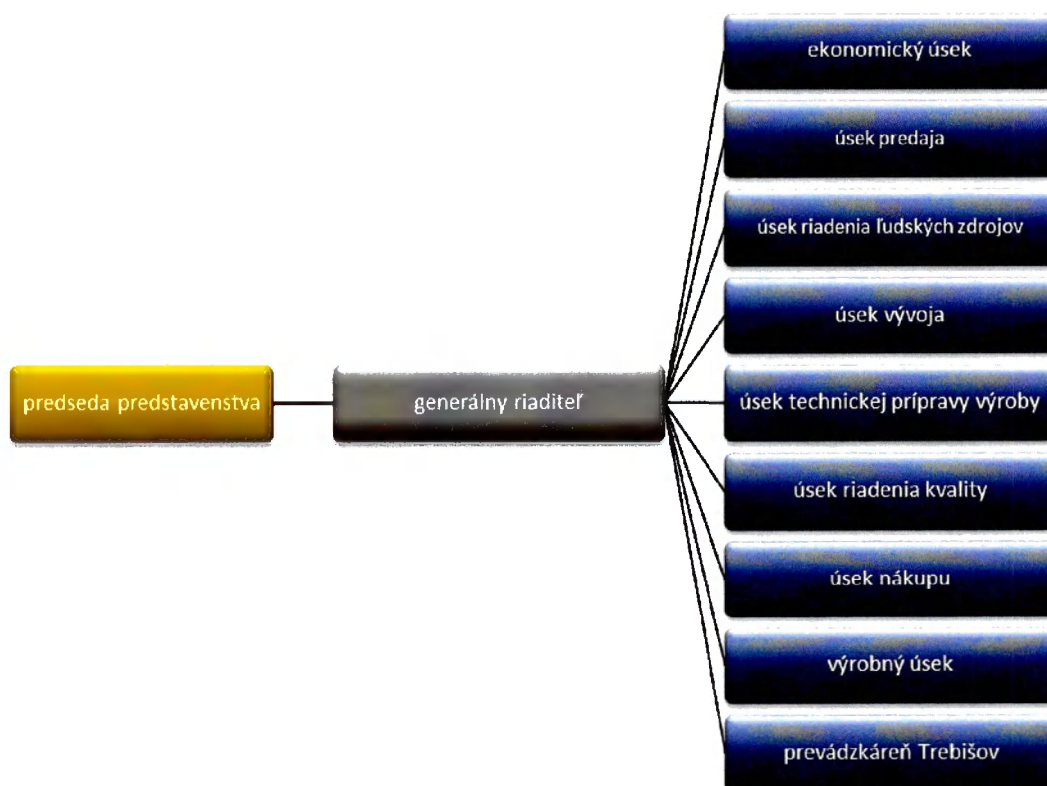
ESG GOVERNANCE

ZODPOVEDNÉ RIADENIE

Naša organizačná štruktúra a prvky systému riadiacich aktov tvoria základ každodennej prevádzky spoločnosti. Efektívnym riadením spoločnosti sa snažíme naplniť našu víziu a vyvážiť záujmy všetkých zainteresovaných strán ako sú akcionári, vrcholoví riadiaci pracovníci, zákazníci, dodávatelia, vláda, či komunita.

Ako hlavný orgán prijímajúci rozhodnutia spoločnosti a umožňujúci akcionárom rozhodovať o podstatných záležitostiach týkajúcich sa každodennej prevádzky vystupuje valné zhromaždenie. Spoločnosť je riadená predstavenstvom, ktoré zasadá na pravidelnej báze. Na činnosť predstavenstva dohliada dozorná rada. Predstavenstvu je priamo podriadený generálny riaditeľ.

Predseda predstavenstva zodpovedá za oddelenie marketingu a public relations, ktoré koordinuje transparentné a konzistentné zdieľanie informácií o spoločnosti.



Cieľom riadiacej činnosti spoločnosti Tatravagónka a.s. je zabezpečiť, aby všetky organizačné, obchodné, technické, kontrolné a výrobné činnosti v spoločnosti boli plánované, riadené, preverované a spĺňali požiadavky zainteresovaných strán a platných noriem. Spoločnosť si pre svoju riadiacu činnosť vytvára vlastnú sústavu riadiacich aktov, ktoré rozdeľujú činnosti spoločnosti medzi útvary spoločnosti, vymedzujú mieru zodpovednosti a právomoci pri výkone týchto činností, stanovujú vzájomné vzťahy medzi vykonávateľmi jednotlivých činností a zabezpečujú celkovú konzistenciu spoločnosti.

V štruktúre riadenia spoločnosti je deväť samostatných úsekov s vlastným vedením, ktoré podliehajú generálnemu riaditeľovi a sú členené na ďalšie samostatné špecializované oddelenia.

Pod úsek generálneho riaditeľa spadá oddelenie bezpečnosti a služieb. Manažér oddelenia koordinuje fungovanie, implementáciu a plnenie zákonných nariadení v oblasti BOZP a ochrany pred požiarmi, zastrešuje šrotové hospodárstvo a správne nakladanie s odpadmi a pod jeho dohľadom je aj naša vlastná ambulancia všeobecnej zdravotnej starostlivosti.

Generálnemu riaditeľovi sa priamo zodpovedá aj oddelenie investícií a investičných projektov a taktiež oddelenie procesného inžinierstva. V rámci všetkých prebiehajúcich aj plánovaných investičných akcií berieme do úvahy princípy udržateľnosti a „zelenú stratégiu“ Európskej únie.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. je založená a riadená v súlade s platnou legislatívou upravujúcou obchodné spoločnosti v Slovenskej republike ako aj legislatívou EÚ. Okrem toho sa riadime internými smernicami, pracovnými postupmi a inými dokumentami a dbáme o to, aby každý náš zamestnanec bol včas a dostatočne informovaný a poznal všetky pracovné postupy a dokumenty potrebné nielen k výkonu jeho práce, ale aj všeobecné nariadenia a predpisy platné plošne v celej spoločnosti.

Medzi základné spoločnosťou vydané predpisy patria:

- **ORGANIZAČNÝ PORIADOK** je základná organizačná norma spoločnosti, ktorá má komplexný charakter, upravuje zásady a pravidlá vnútornej organizácie a vzťahy medzi útvarmi spoločnosti v systéme riadenia.
- **POLITIKA KVALITY** je dokument, ktorým formuluje výkonné vedenie spoločnosti naše celkové zábery a smery pôsobenia spoločnosti v oblasti kvality na obdobie 5 až 10 rokov.
- **PRÍRUČKA KVALITY** je hlavný dokument systému manažérstva kvality, ktorý nám poskytuje jeho detailný popis a pomáha nám pri jeho realizácii a udržiavaní.
- **ENVIRONMETÁLNA POLITIKA A BOZP** formulujú naše ciele, záväzky a snahu o trvalé zlepšovanie v príslušnej oblasti zo strategického hľadiska.

- **PRÍRUČKA KVALITY INTEGROVANÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU** je nadstavbou technicko-organizačných postupov a popisuje model IMS podľa noriem ISO 14001 a ISO 45001.

STAVIAME NA KOREKTNOM PARTNERSTVE

Spoločnosť Tatravagónka a.s. si uvedomuje svoje povinnosti a záväzky vyplývajúce nielen z obchodných vzťahov, ale aj povinnosti morálne a etické. Naše pracovné prostredie, v ktorom trávime značnú časť svojho života nás ovplyvňuje a do istej miery aj formuje. Každý zamestnanec sa spolupodieľa na spôsobe, akým v rámci spoločnosti komunikujeme, ako sa správame, nakoľko sme k sebe tolerantní a ohľaduplní. To aká atmosféra bude panovať na pracovisku závisí od každého jedného z nás. Vedenie spoločnosti sa zaväzuje ísť v tejto oblasti príkladom a dôsledne uplatňovať prijaté morálne a etické zásady.

To, čo platí smerom dovnútra, platí aj navonok. Ako spoločnosť staviame na korektnom partnerstve, ktoré pre nás neznamená len splnenie zákonných povinností, ale hlavne podnikovú a obchodnú kultúru. Staviame na korektných a transparentných vzťahoch so všetkými zainteresovanými stranami. Svojím vystupovaním voči partnerom a inštitúciám reprezentujeme spoločnosť, jej hodnoty, postoje a princípy, nie svoju osobnosť. Dbáme na profesijnú povesť našej spoločnosti.

Zdržiavame sa akéhokoľvek konania, ktoré by mohlo ovplyvniť náš nestranný úsudok a objektívne konanie v záujme spoločnosti.

V oblasti prijímania darov a pohostenia spoločnosť dôveruje svojim zamestnancom. Zamestnanci môžu takúto formu obchodnej pozornosti prijať, je však vylúčené, aby predstavovala formu nezákonného obohatenia, ktoré ovplyvní ich objektívny úsudok a rozhodovanie.

CHRÁNIME MAJETOK A ZÁUJMY NÁS VŠETKÝCH

Záujem akcionárov spoločnosti reprezentuje záujem nás všetkých. Spoločne budujeme efektívnu ziskovú a konkurencieschopnú spoločnosť, ktorá predstavuje oporný a stabilný pilier pre svojich zamestnancov. Ochraňujeme majetok, záujmy, know-how spoločnosti a nakladáme s nimi hospodárne.

Ako spoločnosť sa zaväzujeme chrániť naše aj cudzie duševné vlastníctvo vo všetkých jeho podobách- patenty, autorské práva a značky, licencie, software, ochranné známky a značky, obsah webu a tlačovín, rôzne formy dizajnu a iné formy duševného vlastníctva.

TRANSPARENTNOSŤ JE NAJKRATŠIA CESTA K CIEĽU

Všetky požadované informácie poskytujeme načas s dôrazom na ich kompletnosť, náležitosť a správnosť ich toku.

Rešpektujeme oprávnené požiadavky iných a zároveň trváme na naplnení vlastných požiadaviek tak, aby bola zachovaná kontinuita informačného reťazca a nami poskytované informácie a údaje viedli k naplneniu stanovených cieľov.

Udávame vždy presné a pravdivé hodnoty a informácie, poskytujeme správne údaje a výstupy, a tým umožňujeme rozhodovanie na základe faktov.

Pre zabezpečenie konzistentnosti vyjadrení sa v mene spoločnosti môžu vyjadrovať iba jednotliví členovia predstavenstva a PR a marketingové oddelenie. Zamestnanci dodržiavajú mlčanlivosť, nezhotovujú videá a fotografie v areáli podniku. Oblasť komunikácie spoločnosti navonok je úlohou oddelenia PR a marketingu.

POLITICKY SA NEANGAŽUJEME

Nevyužívame dobré meno a povesť, ale ani majetok spoločnosti pre podporu určitej politickej strany alebo hnutia, presvedčenia, smeru. Zároveň vylučujeme takúto podporu na pôde spoločnosti, a to akýmkoľvek spôsobom.

Tak ako sa spoločnosť a jej vedenie zaujíma apolitický postoj, očakávame, že politické sympatie alebo členstvo zamestnanca v niektorej politickej strane alebo hnutí nebude mať negatívny dopad na riadny a poctivý výkon a kvalitu jeho práce.

ETICKÝ KÓDEX V PRAXI

Pre prípady, keď v praxi nastane situácia, v ktorej je spozorované správanie mimo našich vagonárskych hodnôt a dobrých mravov definovaných v platnom etickom kódexe a nie je možné riešiť to dohodou dotknutých subjektov je zriadená etická komisia. Uplatňovanie zásad prijatého etického kódexu spadá pod gesciu generálneho riaditeľa spoločnosti, ktorý zvoláva Etickú komisiu vždy po doručení podnetu, podozrenia a ručí za kontrolu a zamedzenie možných odvetných oparení voči oznamovateľovi. Okrem posudzovania oznámení sa komisia stretáva raz ročne (koncom kalendárneho roka), aby kódex aktualizovala na ďalší rok.

VZŤAHY S VEREJNÝMI INŠTITÚCIAMI

Vzťahy s verejnými inštitúciami sú založené na korektnom, zákonnom a maximálne etickom prístupe, ktorý nekompromituje dobrú povesť našej spoločnosti. Táto podmienka sa vzťahuje aj na priame, či nepriame príspevky, výdavky, dary alebo pohostenie poskytnuté zamestnancami alebo inými zástupcami spoločnosti v prospech verejných inštitúcií.

Všetci zabezpečujeme maximálnu ochranu spracovávaných osobných a ostatných údajov pred ich možným zneužitím v zmysle platnej legislatívy. Pri styku s týmito údajmi dodržiavame

mlčanlivosť v súlade s vnútornými predpismi spoločnosti ako aj všeobecne platnou legislatívou GDPR. Zamestnanci, ktorí pracujú s takýmito údajmi sú na pravidelnej báze preškoľovaní a v rámci interných auditov jednotlivých oddelení je kontrolované náležité dodržiavanie týchto nariadení.

Súčasná doba kladie vysoké nároky na kvalitu produktov a procesov, aby bolo zo strany spoločností možné uspokojovať rastúce požiadavky zákazníkov. Za jeden zo základných nástrojov na dosiahnutie a trvalé zabezpečenie kvality sa považuje vybudovanie efektívneho systému manažérstva kvality, ktorý je možné s ohľadom na odvetvie certifikovať podľa medzinárodných noriem ISO. V súčasnosti sme certifikovaní v súlade s najnovšími platnými normami ISO TS 22 163, ISO 45001 a ISO 14001 a našim cieľom je naďalej zachovávať a zvyšovať úroveň certifikácie produktov a systémov spoločnosti. Od začiatku certifikácie nášho systému podľa noriem ISO (predtým IRIS) zaznamenávame pozitívny trend neustáleho zlepšovania nášho systému manažérstva kvality. Posledný recertifikačný audit v roku 2022 s úspešnosťou 82% je zároveň vstupenkou do vyššej- striebornej- úrovne výkonnosti. Úrovně výkonnosti sú zavedené UNIFE- Asociáciou Európskeho železničného priemyslu s cieľom zvýšiť celkovú kvalitu v železničnom priemysle so zameraním na výkonnosť podnikov v tomto sektore. Zvýšenie úrovne výkonnosti nereflektuje len efektívnu implementáciu systému manažérstva kvality, ale tiež merateľných výsledkov pre zainteresované strany. Celoročné úsilie všetkých našich zamestnancov neustále zvyšovať kvalitu produktov a podnikových procesov prináša viditeľné výsledky. Efektívny systém manažérstva kvality prináša k nami vyrábaným produktom pridanú hodnotu, ktorú v konečnom dôsledku vnímajú nielen koncoví zákazníci v podobe plnenia, či dokonca prekračovania ich očakávaní a požiadaviek a spoľahlivosti produktov, ale aj zamestnanci, majitelia, či ostatní naši partneri.

Okrem pravidelných externých auditov prebiehajú v spoločnosti aj interné audity, ktorých cieľom je monitorovať implementáciu a dodržiavanie podnikových predpisov, smerníc a dodržiavanie pracovných postupov. Audity sú realizované prostredníctvom vybraných zamestnancov spoločnosti-interných audítorov, ktorí prešli potrebným školením a ich úlohou je určiť percento zhody so systémovými požiadavkami a v prípade nezhôd dohodnúť nápravné opatrenia a na následnom audite vyhodnotiť ich splnenie.

TAXONÓMIA EÚ- výpočet KPI

HODNOTENIE EKONOMICKEJ ČINNOSTI

Európska únia prijala v júni 2020 Nariadenie o taxonómii (2020/852), ktoré sa stalo základným prvkom európskeho plánu financovania udržateľného rastu. Cieľom taxonómie je zjednodušiť, sprehľadniť a zjednotiť postup vykazovania informácií o udržateľnosti pre spoločnosti a umožniť finančným inštitúciám nasmerovať kapitál k tým projektom a aktívam, ktoré najviac prispievajú v dosiahnutí cieľov Európskej únie v oblasti klímy. Tieto ciele definuje Európska zelená dohoda, ktorá vyžaduje zníženie emisií skleníkových plynov o 55% do roku 2030 a dosiahnutie uhlíkovej neutrality do roku 2050.

Na tento účel sa v nariadení vytvára klasifikácia hospodárskych činností podľa ich potenciálneho príspevku k šiestim environmentálnym cieľom EÚ, a to:

- Zmiernenie zmeny klímy
- Adaptácia na zmenu klímy
- Udržateľné využívanie a ochrana vodných a morských zdrojov
- Prechod na obehové hospodárstvo
- Prevencia a kontrola znečisťovania
- Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov

V súlade s platným nariadením 2020/852 a delegovaným aktom C(2021) 2800, ktorý toto nariadenie dopĺňa bolo vykonané preskúmanie technických kritérií a hodnotenie súladu činnosti spoločnosti s taxonómiou EÚ.

Hlavná činnosť našej spoločnosti- podľa klasifikácie podľa kódov NACE 30.20 výroba železničných lokomotív a vozového parku je podľa delegovaného aktu 2021/2139 zaradená do kategórie 3.3 Výroba nízkouhlíkových technológií pre odvetvie dopravy. Na základe tohto zaradenia bola hospodárska činnosť vyhodnotená ako spôsobilá z pohľadu taxonómie EÚ.

Podľa prílohy 1 k delegovanému aktu EÚ C (2021) 2800 má činnosť spoločnosti významný prínos k zmierneniu zmeny klímy vzhľadom na produkciu nákladných vozňov a ich komponentov s nulovým priamymi emisiami CO₂ (odsek 3.3 písm. a) prílohy 1).

V ďalšom kroku spoločnosť pristúpila ku kontrole kritérií DNSH a posúdila, či hospodárska činnosť významne nenarúša dosahovanie ostatných environmentálnych cieľov EÚ.

- **Adaptácia na zmenu klímy-** vykonaným posúdením sa zistilo, že činnosť spoločnosti spĺňa kritéria stanovené v dodatku A prílohy I delegovaného aktu.
- **Udržateľné využívanie a ochrana vodných a morských zdrojov-** táto činnosť spĺňa kritéria stanovené v dodatku B prílohy I delegovaného aktu o klíme. Spoločnosť svojou činnosťou nenaruša udržateľné využívanie a ochranu vodných zdrojov, nepoškodzuje dobrý stav ani ekologický potenciál vodných útvarov vrátane povrchových a podzemných vôd.
- **Prechod na obehové hospodárstvo-** odpadové hospodárstvo uprednostňuje recykláciu pred likvidáciou opätovným použitím a využitím druhotných surovín, vozidlá neobsahujú olovo, ortuť a šesťmocný chróm. Výrobky produkované v závodoch spoločnosti sú v súlade s koncepciou vysokej trvanlivosti, novej opraviteľnosti, repasácie a recyklovateľnosti. Plán odpadového hospodárstva v spoločnosti zabezpečuje v maximálnej novej miere opätovné využitie a uprednostňuje recykláciu odpadu pred zneškodňovaním.
- **Prevencia a kontrola znečisťovania-** spoločnosť nevyrába, neuvádza na trh ani v rámci výrobného procesu nepoužíva látky uvedené v dodatku C prílohy I k delegovaného aktu. Spoločnosť predchádza, resp. znižuje emisie znečisťujúcich látok do ovzdušia.
- **Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov-** spoločnosť vykonala potrebné posúdenie a spĺňa kritéria uvedené v dodatku D prílohy I delegovaného aktu o klíme. Spoločnosť svojou činnosťou nepoškodzuje stav ani odolnosť ekosystémov, ani stav ochrany biotopov.

Pri posudzovaní hospodárskej činnosti na základe kritérií stanovených delegovaným aktom boli zohľadnené environmentálne vplyvy samotnej hospodárskej činnosti ako aj environmentálny vplyv výrobkov počas ich životného cyklu, najmä z hľadiska výroby, používania a konca životnosti týchto výrobkov.

Spoločnosť uplatňuje postupy na zabezpečenie dodržiavania usmernení OECD, hlavných zásad OSN v oblasti podnikania a ľudských práv vrátane zásad a práv stanovených v ôsmich základných dohovorech uvedených v Deklarácii medzinárodnej organizácie práce o základných zásadách a právach pri práci a Medzinárodnej listine ľudských práv. Spoločnosť na základe toho spĺňa minimálne záruky uvedené v článku 3 písm.c) delegovaného aktu 2020/852.

Na základe vykonaného posúdenia technických kritérií je hospodárska činnosť spoločnosti klasifikovaná ako podporná (podľa čl. 10 ods.1 písm. i delegovaného aktu 2020/852). Splnením všetkých požadovaných podmienok je hlavná hospodárska činnosť spoločnosti vyhodnotená ako zosúladená s taxonómiou EÚ.

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) tak ako boli schválené pre použitie v EÚ.

VÝPOČET KPI

OBRAT

Ekonomické aktivity	kódy (2)	Celkový obrat v tis. Eur	Podiel na obráte v %	Kritérium významného príspevku					Kritérium DNSH (nespôsobuje významné poškodenie)					Minimálne záruky	Podiel obratu zosúladeného s taxonómiou v roku N (v %)	Podiel obratu zosúladeného s taxonómiou v roku N-1 (v %)	Kategória (podporná činnosť)	Kategória (prechodná činnosť)
				zmiernenie zmeny klímy v %	adaptácia na zmenu klímy v %	voda a morské zdroje v %	Obehové hospodárstvo	Znečistenie	Biodiverzita a ekosystémy	zmiernenie zmeny klímy v Y/N	adaptácia na zmenu klímy v Y/N	voda a morské zdroje v Y/N	Obehové hospodárstvo					
A. Taxonómia- oprávnené činnosti																		
A.1 Environnmetálne udržateľné aktivity (zosúladené s taxonómiou)																		
Výroba nízkouhlíkových zariadení pre dopravu	3.3	498 396 €	90,67%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	90,67%	N/A	E
Obrat z environnmetálne udržateľných aktivít (zosúladené s taxonómiou) A.1		498 396 €	90,67%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	90,67%	N/A	E
A.2 Taxonómia- oprávnené, ale environnmetálne neudržateľné aktivity																		
Obrat z environnmetálne neudržateľných aktivít (nezosúladené s taxonómiou) A.2		- €	0,00%													0,00%	N/A	
Total A.1+A.2		498 396 €	90,67%													90,67%		
B. Taxonómia- neoprávnené činnosti																		
Obrat z neoprávnených činností (B)		51 289 €	9,33%															
TOTAL (A+B)		549 685 €	100,00%															

KPI- OBRAT pozostáva z tržieb z predaja vlastných výrobkov, tržieb z predaja tovaru a tržieb za poskytnuté služby (priložená účtovná závierka- časť 21)- obrat predstavuje celkové výnosy po odpočítaní nevyfakturovaných výnosov zo zmlúv so zákazníkmi) 90,67 % tržieb bolo vyhodnotených ako zosúladených s taxonómiou EÚ. Celkové tržby boli očistené o obrat z aktivít, ktoré nesúvisia s hlavnou činnosťou spoločnosti (služby IT podpory, prenájom pozemkov a nebytových priestorov, služby údržby a pod., distribúcia energie). Tie boli vyhodnotené ako obrat z neoprávnených aktivít pre účely taxonómie.

CAPEX

Ekonomické aktivity	kódy (2)	Celkový CAPEX v tis.Eur	Podiel na CAPEX v %	Kritérium významného príspevku						Kritérium DNSH (nespôsobuje významné poškodenie)						Minimálne záruky	Podiel CAPEX zosúladeného s taxonómiou v roku N (v %)	Podiel CAPEX zosúladeného s taxonómiou v roku N-1 (v %)	Kategória (podporná činnosť)	Kategória (prechodná činnosť)
				zmierňovanie zmeny klímy v %	adaptácia na zmenu klímy v %	voda a morské zdroje v %	Obehové hospodárstvo	Znečistenie	Biodiverzita a ekosystémy	zmierňovanie zmeny klímy v %	adaptácia na zmenu klímy v %	voda a morské zdroje v %	Obehové hospodárstvo	Znečistenie	Biodiverzita a ekosystémy					
A. Taxonómia- oprávnené činnosti																				
A.1 Environmnetálne udržateľné aktivity (zosúladené s taxonómiou)																				
Výroba nízkouhlíkových zariadení pre dopravu	3.3	14 117 €	92,62%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	92,62%	N/A	E	
Obrat z environmnetálne udržateľných aktivít (zosúladené s taxonómiou) A.1		14 117 €	92,62%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	92,62%	N/A	E	
A.2 Taxonómia- oprávnené, ale environmnetálne neudržateľné aktivity																				
Obrat z environmnetálne neudržateľných aktivít (nezosúladené s taxonómiou) A.2		- €	0,00%														0,00%	N/A		
Total A.1+A.2		14 117 €	92,62%														92,62%			
B. Taxonómia- neoprávnené činnosti																				
CAPEX z neoprávnených činností (B)		1 125 €	7,38%																	
TOTAL (A+B)		15 242 €	100,00%																	

CAPEX pozostáva z prírastkov hmotného a nehmotného majetku vrátane ich technického rozvoja a kapitalizácie 25%-podielu priamych nákladov vynaložených na výskum a vývoj (účtovná závierka časť 4 a 5, prírastky od 31.12.2021 do 31.12.2022) Posudzovali sa všetky prebiehajúce investičné projekty. 92,62% celkových CAPEX je zosúladených s taxonómiou EÚ, pretože boli vynaložené na zabezpečenie hlavnej činnosti spoločnosti.

OPEX

Ekonomické aktivity	kódy (2)	Celkový OPEX v tis. Eur	Podiel na OPEX v %	Kritérium významného príspevku						Kritérium DNSH (nespôsobuje významné poškodenie)						Minimálne záruky	Podiel OPEX zosúladeného s taxonómiou v roku N (v %)	Podiel OPEX zosúladeného s taxonómiou v roku N-1 (v %)	Kategória (podporná činnosť)	Kategória (prechodná činnosť)
				zmierňovanie zmeny klímy v %	adaptácia na zmenu klímy v %	voda a morské zdroje v %	Obehové hospodárstvo	Znečistenie	Biodiverzita a ekosystémy	zmierňovanie zmeny klímy v %	adaptácia na zmenu klímy v %	voda a morské zdroje v %	Obehové hospodárstvo	Znečistenie	Biodiverzita a ekosystémy					
A. Taxonómia- oprávnené činnosti																				
A.1 Environmnetálne udržateľné aktivity (zosúladené s taxonómiou)																				
Výroba nízkouhlíkových zariadení pre dopravu	3.3	5 198 €	92,41%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	92,41%	N/A	E	
Obrat z environmnetálne udržateľných aktivít (zosúladené s taxonómiou) A.1		5 198 €	92,41%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	92,41%	N/A	E	
A.2 Taxonómia- oprávnené, ale environmnetálne neudržateľné aktivity																				
Obrat z environmnetálne neudržateľných aktivít (nezosúladené s taxonómiou) A.2		- €	0,00%														0,00%	N/A		
Total A.1+A.2		5 198 €	92,41%														92,41%			
B. Taxonómia- neoprávnené činnosti																				
OPEX z neoprávnených činností (B)		427 €	7,59%																	
TOTAL (A+B)		5 625 €	100,00%																	

OPEX zahŕňajú nekapitalizované náklady v súvislosti s opatreniami na renováciu budov, údržbu a opravy, krátkodobé prenájmy strojov a zariadení a nekapitalizovanú časť priamych nákladov vynaložených na výskum a vývoj v roku 2022. OPEX v objeme 92,41% z celkových nákladov bol posúdený ako zosúladený s taxonómiou EÚ, nakoľko boli tieto náklady nevyhnutne vynaložené na zabezpečenie hlavnej činnosti spoločnosti.

TATRAVAGÓNKA a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)**

Rok končiaci sa 31. decembra 2022

OBSAH

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII	3
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU	5
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ.....	6
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH	7
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM	8

TATRAVAGÓNKA a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa individuálny výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2022, individuálny výkaz komplexného výsledku, individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní a individuálny výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit individuálnej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie individuálnej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných auditorských 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 individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z auditorských 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 individuálnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či individuálna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

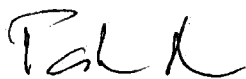
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky.

Bratislava 29. marca 2023



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

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

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCIÍ
k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021

AKTÍVA

v EUR		k 31. decembru 2022	k 31. decembru 2021
Nehmotný majetok	4	8 723 338	10 440 967
Vývoj		2 584 436	3 660 563
Software		2 160 342	2 700 906
Oceniteľné práva		3 629 368	1 834
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		4 900	13 461
Nedokončene nehmotné investície		344 292	4 064 203
Pozemky, budovy a zariadenia	5	124 748 732	122 608 501
Pozemky		27 143 328	27 157 297
Budovy, haly a stavby		53 486 971	53 757 627
Stroje, prístroje a zariadenia		36 753 315	33 601 808
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		929 283	996 917
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		48 171	2 872 349
Nedokončené hmotné investície		6 387 664	4 222 503
Investície do nehnuteľností	6	1 197 287	1 171 469
Pozemky		127 232	127 232
Budovy, haly a stavby		1 070 055	1 044 237
Finančný majetok	7	91 030 388	90 410 388
Investície v dcérskych podnikoch		69 173 462	71 553 462
Investície v pridružených a spoločných podnikoch		16 384 072	16 384 072
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		5 472 854	2 472 854
Neobežný majetok celkom		225 699 745	224 631 325
Zásoby	8	40 091 143	31 836 850
Materiál		39 658 843	30 622 850
Nedokončená výroba a polotovary		432 300	432 300
Tovar		0	781 700
Obchodné a iné pohľadávky	9	132 565 076	96 021 596
Krátkodobé obchodné pohľadávky		64 094 039	46 051 767
Poskytnuté preddavky na zásoby		2 126 261	409 369
Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby	10	58 794 424	46 746 490
Pohľadávky voči podnikom v skupine	31	5 649 921	2 187 700
Iné pohľadávky		831 646	192 828
Náklady budúcich období		350 744	311 417
Príjmy budúcich období		718 041	122 025
Daňové pohľadávky	11	3 098 733	5 090 631
Peniaze a peňažné ekvivalenty		28 469 842	32 067 029
Peniaze a ceniny		9 548	19 671
Účty v bankách		28 460 294	32 047 358
Obežný majetok celkom		204 224 794	165 016 106
MAJETOK CELKOM		429 924 539	389 647 431

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021

PASÍVA

v EUR		k 31. decembru 2022	k 31. decembru 2021
Upísané základné imanie	12	86 357 826	86 357 826
Fondy	12	17 278 513	16 334 457
Zákonný rezervný fond		17 278 513	16 334 457
Nerozdelený zisk	12	77 342 510	70 036 876
Výsledok hospodárenia minulých rokov		69 092 820	25 869 383
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		8 249 690	44 167 493
Vlastné imanie celkom		180 978 849	172 729 159
Dlhodobé finančné záväzky		71 877 947	67 038 576
Bankové úvery dlhodobé	13	71 709 193	66 813 702
Dlhodobé záväzky z leasingu (IFRS 16)	16	168 754	224 874
Ostatné dlhodobé záväzky	17	584 348	456 858
Iné dlhodobé záväzky		584 348	456 858
Odložený daňový záväzok	15	2 191 481	1 101 444
Dlhodobé rezervy		7 900 777	7 882 256
Zamestnanecké požitky	14	5 024 005	5 005 485
Ostatné dlhodobé rezervy	18	2 876 772	2 876 771
Dlhodobé záväzky celkom		82 554 553	76 479 134
Obchodné a iné záväzky	19	126 562 235	86 987 864
Záväzky z obchodného styku		86 252 001	68 238 101
Krátkodobé prijaté preddavky		33 020 784	10 797 294
Záväzky voči zamestnancom		4 841 224	5 299 738
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia		2 071 966	2 178 833
Záväzky z prijatých dotácií		66 237	106 367
Iné záväzky		38 436	54 720
Výdavky budúcich období		83	707
Výnosy budúcich období		271 504	312 104
Daňové záväzky	20	647 227	1 438 765
Krátkodobé finančné záväzky		39 181 675	52 012 509
Bežné bankové úvery*	13	39 011 296	51 882 886
Krátkodobé záväzky z leasingu (IFRS 16)	16	170 379	129 623
Krátkodobé záväzky celkom		166 391 137	140 439 138
Záväzky celkom		248 945 690	216 918 272
Vlastné imanie a záväzky celkom		429 924 539	389 647 431

*Vrátane časového rozlíšenia poplatkov vyplývajúcich z úverových zmlúv

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31.decembra 2022 a 31. decembra 2021

v EUR		2022	2021
Výnosy z hlavnej činnosti	21	560 146 627	455 113 314
Tržby za predaj tovaru		82 812 956	42 762 764
Výnosy zo zákazkovej výroby a služieb	10	477 333 671	412 350 550
Aktivácia		761 457	725 776
Náklady vynaložené na hlavnú činnosť		550 284 128	415 441 006
Náklady vynaložené na predaný tovar		80 081 012	40 756 401
Spotreba materiálu	22	331 663 349	249 017 503
Spotreba energie	22	14 451 549	6 241 404
Osobné náklady	23	64 347 109	62 539 233
Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku	4, 5	11 914 376	10 183 174
Služby	24	47 132 680	46 013 267
Dane a poplatky		694 053	690 024
Ostatné prevádzkové výnosy celkom		7 227 706	5 211 497
Zisk z predaja investičného majetku		226 071	503 362
Zisk z predaja materiálu		0	3 085
Ostatné prevádzkové výnosy	25	7 001 635	4 705 050
Ostatné prevádzkové náklady celkom	29	5 292 082	31 509 639
Strata z predaja materiálu		25 314	0
Rozpustenie opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku		-69 309	-54 297
Opravná položka k pohľadávkam		4 411 055	25 246 354
Ostatné prevádzkové náklady	26	925 022	6 317 582
Úrokové náklady netto		-1 880 882	-1 136 554
Výnosové úroky		239 787	328 803
Nákladové úroky	27	2 120 669	1 465 357
Ostatné finančné výnosy		1 049 037	34 056 440
Zisk z predaja cenných papierov		0	34 036 743
Výnosy z dividend		979 600	0
Kurzové rozdiely netto (zisk)		69 437	19 697
Ostatné finančné náklady		746 006	1 757 582
Kurzové rozdiely netto (strata)	29	0	0
Finančné náklady ostatné		746 006	857 582
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky k finančnému majetku		0	900 000
Zisk pred zdanením		10 981 729	45 262 246
Daňové náklady	30	2 732 039	1 094 753
Daň z príjmov splatná		1 642 001	7 118 072
Daň z príjmov odložená		1 090 038	-6 023 319
Zisk za obdobie		8 249 690	44 167 493
Ostatný úplný výsledok za obdobie, so zohľadnením dane z príjmu		0	0
Zisk po zdanení a úplný výsledok za účtovné obdobie celkom		8 249 690	44 167 493
Úplný výsledok pripadajúci na vlastníkov materskej spoločnosti		8 249 690	44 167 493

TATRAVAGÓNKA a .s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021

v EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
Zostatok k 31.decembru 2020	86 357 826	13 397 517	62 806 323	162 561 666
Presun nerozdeleného zisku minulých období	0	2 936 940	-2 936 940	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	2 936 940	-2 936 940	0
Zisk za obdobie	0	0	44 167 493	44 167 493
Úplný výsledok za obdobie celkom	0	0	44 167 493	44 167 493
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	2 936 940	41 230 553	44 167 493
Vyplatené dividendy	0	0	-34 000 000	-34 000 000
Zostatok k 31.decembru 2021	86 357 826	16 334 457	70 036 876	172 729 159
Presun nerozdeleného zisku minulých období	0	944 056	-944 056	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	944 056	-944 056	0
Zisk za obdobie	0	0	8 249 690	8 249 690
Úplný výsledok za obdobie celkom	0	0	8 249 690	8 249 690
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	944 056	7 305 634	8 249 690
Vyplatené dividendy	0	0	0	0
Zostatok k 31.decembru 2022	86 357 826	17 278 513	77 342 510	180 978 849

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021

v EUR	2022	2021
Zisk pred zdanením	10 981 729	45 262 246
<i>Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažné toky z prevádzkovej činnosti:</i>		
Odpisy a amortizácia	11 914 376	10 183 174
Zisk / strata z predaja stálych aktív	-226 071	-34 540 105
Zmena stavu opravných položiek	4 268 841	26 353 563
Zmena stavu časového rozlíšenia	-2 292 144	3 391 741
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-979 600	0
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-4 589 167	2 413 963
Úrokové náklady	2 120 669	1 465 357
Úrokové výnosy	-239 787	-328 803
Ostatné nepeňažné položky	1 149 914	33 236
Prevádzkový zisk pred zmenami pracovného kapitálu	302 202	-24 315 060
<i>Zmeny v aktívach a záväzkoch:</i>		
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	-21 166 908	-20 355 658
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	42 240 907	15 339 255
Zásoby a zákazková výroba	-20 771 797	-19 298 658
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Prevádzkové peňažné toky, netto	22 410 962	29 919 310
Prijaté úroky	239 788	328 803
Platené úroky	-2 120 669	-1 465 357
Zaplatená daň z príjmov	-2 828 647	-9 658 997
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	17 701 434	19 123 760
Výdavky na nadobudnutie dcérskych a pridružených podnikov	-3 000 000	-59 112 802
Výdavky na nákup dlhodobého hmotného majetku	-8 237 493	-16 282 024
Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku	-4 187 048	-4 717 965
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	357 126	903 852
Príjmy z predaja podielov dcérskych spoločností	0	50 240 000
Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou dcérskym a pridruženým podnikom	-1 018 006	0
Príjmy zo splatenia pôžičiek	0	110 499
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	2 380 000	0
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	400 000	0
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-13 305 421	-28 858 440
Príjmy zo zmien úverov a dlhodobých záväzkov	15 000 000	45 000 000
Výdavky na splácanie úverov (-)	-22 993 200	-2 643 200
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	-32 500 000
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-7 993 200	9 856 800
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 597 187	122 120
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	32 067 029	31 944 908
Kurzové rozdiely k peniazom a peňažným ekvivalentom		0
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	28 469 842	32 067 029

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Informácie o spoločnosti

TATRAVAGÓNKA a. s.
Štefánikova 887/53
058 01 Poprad

Identifikačné číslo organizácie: 31699847
Daňové identifikačné číslo: 2020514496

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA, a. s. (v ďalšom texte označovaná len ako „TATRAVAGÓNKA“ alebo len ako „Spoločnosť“) bola založená dňa 29.09.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.12.1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka 191/P).

Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj, výroba a odbyt vozidiel koľajových pre nákladnú a osobnú dopravu a ich dielov, vozidiel jednoúčelového prevedenia, podzostáv, koľajových vozidiel, neštandardných /jednoúčelových/ strojov a zariadení pre obrábanie a zváranie, vzduchotechnických zariadení, kovových prepravných prostriedkov kovových konštrukcií, blokov stavebníkových a stavebno-technických,
- údržba a oprava koľajových vozidiel.

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2022 bol 2 322 z toho 11. vedúcich zamestnancov (v roku 2021 bol 2 273 z toho 11 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Členovia orgánov spoločnosti k 31. decembru 2022

Predstavenstvo
Ing. Alexej Beljajev – predseda predstavenstva
Ing. Peter Malec – podpredseda predstavenstva
Ing. Michal Škuta – člen predstavenstva
Ing. Alexej Beljajev – člen predstavenstva
Ing. Juraj Hudáč – člen predstavenstva

Dozorná rada
JUDr. Michal Lazar
Ivan Petříček
Ing. Jaroslav Vittek
JUDr. Ludovít Wittner
Ján Soska
Jarmila Sivčová

Spoločnosť neposkytla členom jednotlivých orgánov spoločnosti žiadne záruky.

Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 31. decembru 2022 nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTIC a.s.	43 196 283	50,00	50,00
Spolu	86 392 566	100,00	100,00

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. má dvoch spoločníkov Ing. Alexeja Beljajeva a JUDr. Michala Lazara, ktorí sú konečnými vlastníkmi Spoločnosti. Konečnou ovládajúcou osobou spoločnosti BUDAMAR LOGISTIC, a.s. je Kristen Mikkel Volmer Lind.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t. j. k 31. decembru 2021 bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 13.10.2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola spolu so správou audítora o jej overení zverejnená v Registri účtovných závierok 20.6.2022.

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO

Prvé uplatnenie nových a upravených štandardov IFRS platných pre bežné účtovné obdobie

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím, prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy, prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Konceptný rámec s dodatkami k IFRS 3, prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatok k IFRS 16 sa týka len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).

Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB a prijaté EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky IASB vydala a EÚ prijala nový štandard a tieto dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** vrátane dodatkov k IFRS 17 vydaných IASB dňa 25. júna 2020, prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie prijaté EÚ dňa 8. septembra 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov, prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie prijaté EÚ dňa 11. augusta 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB, ktoré EÚ zatiaľ neprijala

V súčasnosti sa IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých IASB okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 20.3.2023 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Dlhodobé záväzky s kovenantmi (s účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu (s účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ostatné dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti by účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

3. PREHLAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOV

a) Prehlásenie o súlade s IAS/IFRS

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými nariadením Európskeho parlamentu a Rady Európskeho spoločenstva o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (IFRS).

b) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou zostavenou podľa § 17a ods. 2 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Táto účtovná závierka bola zostavená podľa zásad a metód ustanovených nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem a Nariadenia Komisie (ES) č. 1725/2003 o prijatí určitých medzinárodných účtovných noriem v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 v znení neskorších nariadení.

Vedenie si vyhradzuje právo na zmenu tejto účtovnej závierky po jej schválení na vydanie. Podľa paragrafu 16, odsek 9 až 11 slovenského Zákona o účtovníctve (Zákon č. 431/2002 v znení neskorších predpisov), účtovné knihy účtovnej jednotky nemôžu byť znovu otvorené po tom, čo bola pripravená a schválená účtovná závierka. Ak potom, ako bola účtovná závierka schválená, vedenie zistí, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú konzistentné s údajmi v bežnom účtovnom období, Zákon o účtovníctve umožňuje účtovnej jednotke upraviť porovnateľné údaje v tom účtovnom období, v ktorom účtovná jednotka tieto skutočnosti identifikovala.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS platnými v Európskej únii si vyžaduje použitie určitých účtovných odhadov. Vyžaduje si to tiež uplatnenie úsudku vedenia v procese uplatňovania účtovných zásad. Oblasť, ktoré vyžadujú vyšší stupeň rozhodovania alebo sú zložitejšie, alebo oblasti kde sú predpoklady a odhady významné pre individuálnu účtovnú závierku sú uvedené v Poznámke 3 bod e).

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

c) Informácie o konsolidovanom celku

Tatravagónka a.s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za dcérske spoločnosti, v ktorých má kontrolu v súlade s pravidlami Medzinárodných účtovných štandardov aplikovaných v Európskej únii platných ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

V súlade s požiadavkami paragrafu 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, paragrafu 4 štandardu IFRS 10 - Konsolidované účtovné závierky a interpretácie popísanej v dokumente vydanom komisiou pre Vnútrotrh a služby Európskej Komisie pre Výbor regulácie účtovníctva (dokument ARC/08/2007) o vzťahu medzi IFRS platných v Európskej únii a štvrtou a siedmou Direktívou, konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bude zostavená až po dátume zostavenia tejto individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti podľa IFRS platných v Európskej únii. Túto konsolidovanú závierku bude možné získať priamo v sídle Spoločnosti a bude uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti budú tiež zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. a Budamar Logistic a.s., zostavenej k 31. decembru 2022 podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na adrese Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava a Budamar Logistic a.s. na adrese Horárska 12, 821 09 Bratislava.

d) Systém účtovníctva

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako boli schválené pre použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“).

Finančné výkazy boli vyhotovené na princípe historických obstarávacích cien s výnimkou precenenia položiek investícií do nehnuteľností. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú ďalej v týchto poznámkach. Významné postupy účtovania použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie. Tieto postupy účtovania boli aplikované konzistentne na všetky účtovné obdobia, ak nie je uvedené inak.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Funkčnou menou spoločnosti je euro, finančné výkazy účtovnej závierky sú prezentované v EUR.

e) Významné účtovné odhady a hlavné príčiny neurčitosti odhadov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS tak, ako boli prijaté pre použitie v rámci EÚ si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú stanovenia doby vplyvu finančnej krízy a ekonomickej recesie, percenta dokončenia zákazkovej výroby, očakávaného plnenia v prípade ručenia a bankových garancií, životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty aktív (dlhodobý majetok, finančné investície, pohľadávky a zásoby), výpočtu rezerv.

Zákazková výroba

Pri zákazkovej výrobe Spoločnosť účtuje každú výrobnú dávku ako zákazku, aj keď sú viaceré výrobné dávky súčasťou jednej zmluvy so zákazníkom. Spoločnosť považuje tento spôsob účtovania za dostatočne presnú aproximáciu požiadavky IFRS, ktorá vyžaduje aby sme za zákazku považovali celý kontrakt so zákazníkom. Nakoľko sa jedná o opakujúcu sa výrobu, vedenie Spoločnosti verí, že dokáže od prvej dávky kontraktu odhadovať ziskovosť celého projektu. Spoločnosti sa historicky darí zvyšovať ziskovosť opakovaných zákaziek vďaka vyššej efektívitve v neskorších cykloch opakovanej výroby. Vedenie Spoločnosti si uvedomuje riziko, že zvyšujúce ceny vstupov (najmä, avšak nielen výlučne materiálov a poddodávok) by mohli znížiť maržu dosahovanú na zákazke v budúcnosti. Vedenie Spoločnosti toto riziko riadi tak, ako je popísané v poznámke 35.2 predovšetkým budovaním dlhodobých vzťahov s dodávateľmi a zabezpečením projektových cien. V prípade, ak by došlo k rastu cien vstupov v období do ukončenia rozpracovaných zákazníckych kontraktov bola by ovplyvnená budúca ziskovosť zákaziek a tiež zostatok zmluvného aktíva zo zákazkovej výroby k 31.12.2022.

Ručenia za tretie osoby a bankové garancie

Tak ako je popísané v poznámkach 33.1 a 33.2 Spoločnosť ručí do výšky 15 974. tis. EUR za tretie osoby a do výšky 54 687 tis. EUR v súvislosti s dodávkami jej výrobkov zákazníkom. Vedenie Spoločnosti posúdilo finančnú situáciu tretích strán za ktoré ručí ako aj dodávky zákazníkom a došlo k záveru, že je nepravdepodobné, aby na základe vydaných záruk a bankových garancií došlo k akýmkoľvek plneniam. V prípade, ak by sa zhoršila finančná situácia resp. by došlo k neplneniu záväzkov voči zákazníkom alebo problémom s kvalitou dodávok, Spoločnosti by mohla v tejto súvislosti vzniknúť strata do výšky týchto garancií.

Pôžičky a preddavky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam od spriaznených strán s výnimkou opravných položiek k nedobytným pohľadávkam uvedeným v poznámke 31. Z tohto titulu vzniká Spoločnosti koncentrácia kreditného rizika vo výške 34 085 tis. EUR. Pokiaľ by zámery, s ktorými boli tieto úvery poskytované neboli úspešne zrealizované Spoločnosti by mohla vzniknúť v tejto súvislosti strata.

Životnosť dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odhadovaná doba životnosti hmotného a nehmotného majetku je preskúmaná vždy ku koncu účtovného obdobia v rámci inventarizácie majetku. Pre stanovenie životnosti sa posudzujú nasledovné faktory:

- očakávané využitie majetku v účtovnej jednotke, užívanie je určené s ohľadom na očakávanú kapacitu aktíva a jeho fyzický výkon
- typický životný cyklus majetku vychádzajúci z dostupných informácií o odhade použiteľnosti podobných aktív, ktoré sú využívané podobným spôsobom
- technické, technologické a iné druhy opotrebenia
- stabilita odvetvia, v ktorom sa majetok využíva a zmeny dopytu po výrobkoch a službách, ktoré sú výstupom využitia majetku

Prípadné rozdiely medzi dobou životnosti majetku stanovenou vedením Spoločnosti a jeho skutočnou dobou životnosti môžu mať významný vplyv na túto účtovnú závierku. Ak by sa predpokladané doby životnosti líšili od odhadov o 10 %, odpisy za rok končiaci 31. decembra 2022 by sa zvýšili o 1 075 tisíc EUR alebo znížili o 880. tisíc EUR.

Realizovateľnosť nákladov na vývoj

Spoločnosť analyzuje kritériá na kapitalizáciu pri prvotnom vykázaní nákladov na vývoj a vykazuje ich v skutočných nákladoch s predpokladom, že iba 25% prevažne externých nákladov sa využije prostredníctvom budúcich zákaziek a zvyšok je vykázaný v rámci nákladov na zákazku, s ktorou súvisia. Z týchto dôvodov výška kapitalizovaných nákladov na vývoj nepredstavuje všetky skutočne vynaložené náklady súvisiace s vývojom daných nehmotných aktív. Ku každému súvahovému dňu odhaduje vedenie spoločnosti budúcu realizovateľnosť berúc do úvahy súčasné a budúce zákazky, trhovú cenu podobných projektov a technologický pokrok v odvetví.

Priemerná zostávajúca doba životnosti pre kapitalizované náklady na vývoj k 31. decembru 2022 je 7,78 roka.

Rezervy

Finančné výkazy spoločnosti obsahujú významné čiastky, ktoré predstavujú rezervy na budúce výdavky, ktoré spoločnosť očakáva v súvislosti so svojou podnikateľskou činnosťou, predovšetkým rezervy na odstránenie výrobných väd výrobkov, pre odstránenie ktorých je viazaná zmluvnými podmienkami a rezerva na odchodné a pracovné a životné jubileá, ku ktorým je spoločnosť viazaná podmienkami dohodnutými v kolektívnych zmluvách nad rámec zákonných povinností. Výška rezerv vychádza z odhadov budúcich nákladov.

Výška rezervy na zákaznícke reklamácie vychádza z odhadov budúcich nákladov na opravy v súvislosti s odstránením väd v rámci záručnej doby výrobkov. Je stanovená na základe historickej analýzy nákladov na reklamácie so zohľadnením zmluvne dohodnutej štandardnej 2-ročnej záručnej lehoty výrobkov. Tento odhad je priebežne aktualizovaný. Ďalšie informácie k rezervám sa uvádzajú v pozn. 14 a 18.

Zníženie hodnoty nefinančných aktív

V prípade, že fakty a okolnosti naznačujú, že hodnota dlhodobých aktív alebo peňažotvornej jednotky je znížená, urobí sa výpočet spätne získateľnej čiastky v súlade s IAS 36 – Zníženie hodnoty aktív. Ak je spätne získateľná čiastka takéhoto dlhodobého majetku nižšia než jeho účtovná hodnota, tento rozdiel sa vykáže ako strata zo zníženia hodnoty do výsledku hospodárenia.

Spoločnosť vypočítala a zaúčtovala významné čiastky zníženia hodnoty dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok na základe posúdenia ich budúceho použitia, plánovanej likvidácie, vymožitelnosti splácania a predaja. Pri niektorých položkách ešte nebolo prijaté konečné rozhodnutie a preto sa predpoklady ohľadne použitia, likvidácie alebo predaja majetku môžu zmeniť. Podrobné informácie o znížení hodnoty dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok sa uvádzajú v pozn. 4, 5, 6, 7, 8, 9.

Finančné investície

Spoločnosť aktívne vyhľadáva príležitosti na rozšírenie svojho trhového podielu a zabezpečenie komplexnej ponuky pre zákazníkov. V tejto súvislosti investuje prostredníctvom nákupu podielov v rámci Európy ale aj iných rýchlo rastúcich trhov. Potrebu tvorby opravnej položky voči finančným investíciám Spoločnosť posudzuje na základe dosahovaných a plánovaných výsledkov, kde sa skutočnosť môže odlišovať na základe zmenených trhových podmienok a úspešnosti opatrení na zefektívnenie výroby. V prípade predaja týchto investícií sa môže skutočná cena odlišovať od momentálne vykazanej hodnoty o významnú čiastku. Pozri tiež poznámku 7.

3.1. Nehmotné aktíva

V spoločnosti TATRAVAGÓNKA vznikajú nehmotné aktíva:

- aktíva obstarané vlastnou činnosťou, predovšetkým aktivované náklady na vývoj
- aktíva obstarané kúpou, napr. software,

Nehmotný majetok je pri jeho obstaraní ocenený obstarávacou cenou. Nehmotný majetok je zaúčtovaný, ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú z daného majetku plynúť budúce ekonomické úžitky a obstarávací cena aktíva sa dá spoľahlivo stanoviť.

Spoločnosť nehmotné aktíva následne oceňuje obstarávacími nákladmi zníženými o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Spoločnosť stanovuje dobu použiteľnosti nehmotného aktíva v závislosti od predpokladanej doby jeho ekonomického využitia. Predpokladaná doba použiteľnosti a metóda amortizácie sa preveruje vždy na konci každého účtovného obdobia, pričom vplyv akýchkoľvek zmien v odhadoch sa účtuje prospektívne.

Výdaje na vývojové činnosti, v ktorých sa využívajú výsledky výskumu a iných znalostí za účelom ich využitia v novej a podstatne zdokonalenej výrobe a procesoch sa kapitalizujú, ak je výrobok alebo proces komerčne a technicky využiteľný a spoločnosť má dostatok zdrojov na dokončenie vývoja. Kapitalizované výdaje na vývojové činnosti v Spoločnosti zahŕňajú v prevažnej miere externé náklady v súvislosti s uvedením vyvíjaných výrobkov na trh (skúšky, certifikáty, posudky).

Ostatný vývoj sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Kapitalizovaný vývoj sa účtuje v obstarávacích nákladoch mínus oprávky a pokles hodnoty.

Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa vykazuje, len ak sú splnené tieto podmienky:

- vytvorený majetok možno identifikovať (napr. softvér a nové procesy),
- je pravdepodobné, že vytvorený majetok bude produkovať budúce ekonomické úžitky,
- náklady na vývoj daného majetku možno spoľahlivo merať.
- možnosť jeho technického dokončenia
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja
- schopnosť Spoločnosti používať alebo predáť
- dostupnosť technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných na dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj

Náklady na výskumnú činnosť (pokiaľ vznikajú) sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom sa vynaložili.

Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou s konečnou dobou použiteľnosti sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej doby jeho ekonomického využitia. Ak nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemožno kapitalizovať, náklady na vývoj sa účtujú do hospodárskeho výsledku v období, keď sa vynaložili.

Spoločnosť na konci každého účtovného obdobia skúma, či existuje indikácia zníženia hodnoty nehmotných aktív. Ak takáto indikácia existuje, Spoločnosť zníži účtovnú hodnotu na spätné získateľnú sumu, ktorá je stanovená ako reálna hodnota mínus náklady na predaj, alebo hodnota z používania, podľa toho, ktorá je vyššia.

Ďalšie údaje sú popísané v poznámke 4.

3.2. Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia

Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia sú ocenené v obstarávacej cene po znížení o oprávky a opravné položky, ak je to potrebné.

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že Spoločnosť môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti a tieto výdavky môžu byť spoľahlivo ocenené. Všetky ostatné bežné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Náklady na nahradenie hlavných častí alebo komponentov položiek dlhodobého hmotného majetku sú aktivované a vymenená časť je vyradená.

Významné náhradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky pre nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako 1 roka alebo ak náhradné dielce a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou nehnuteľností, strojov a zariadení.

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia finančných výkazov vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení Spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá strata zo zníženia hodnoty pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície Spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia súvahy. V prípade, že sa Spoločnosť rozhodne zastaviť investičný projekt alebo sa významne oddiali jeho plánované ukončenie, posúdi prípadné zníženie jeho hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

Zisky a straty pri vyradení budov, stavieb, strojov a zariadení sú určené porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou a sú plne zohľadnené vo výkaze ziskov a strát.

3.3. Investície do nehnuteľností

Pozemky a budovy, ktoré Spoločnosť ďalej prenajíma alebo ich drží zo špekulatívnych dôvodov na rast trhovej ceny, Spoločnosť vykazuje ako investície do nehnuteľností v súlade s IAS 40 a tieto nehnuteľnosti vykazuje samostatne od ostatných aktív, ako súčasť stálych aktív. Investície do nehnuteľností spoločnosť oceňuje modelom precenenia. Pohyby v reálnej hodnote sú účtované ako výnos alebo náklad v období, v ktorom bolo ocenenie vykonané a sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako výnosy alebo náklady z precenenia investícií do nehnuteľností.

Následné výdavky sú aktivované len vtedy, keď je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky spojené s danou položkou budú plynúť do Spoločnosti a náklady môžu byť spoľahlivo ocenené. Všetky opravy a náklady na údržbu sa účtujú v čase ich vzniku. Ak sa investícia do nehnuteľnosti začne používať vlastníkom, je preradená do dlhodobého hmotného majetku.

Získané výnosy z prenájmu sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rámci ostatných prevádzkových výnosov. Zisky a straty z predaja investícií do nehnuteľností sú vypočítané ako výnosy znížené o účtovnú hodnotu.

3.4. Dlhodobý majetok určený na predaj

Dlhodobý majetok a vyradované skupiny aktív a záväzkov sa klasifikujú ako určené na predaj, keď ich účtovnú hodnotu možno realizovať skôr predajom ako nepretržitým používaním. Táto podmienka sa považuje za splnenú, len keď je predaj vysoko pravdepodobný, pričom majetok (alebo skupina aktív a záväzkov určených na predaj) je k dispozícii na okamžitý predaj v stave, v akom sa pravé nachádza. Vedenie sa musí usilovať o realizáciu predaja, o ktorom by sa malo predpokladať, že splní kritériá na vykávanie skončeného predaja do jedného roka od dátumu takejto klasifikácie.

Dlhodobý majetok určený na predaj (a skupina aktív a záväzkov určených na predaj) sa oceňuje predchádzajúcou účtovnou hodnotou majetku alebo reálnou hodnotou mínus náklady na predaj, podľa toho, ktorá je nižšia. Spoločnosť vykazuje majetok určený na predaj v súvahe samostatne od ostatných aktív, ako súčasť obežných aktív.

3.5. Dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti (vrátane štruktúrovaných), ktoré Spoločnosť kontroluje, nakoľko Spoločnosť (i) je oprávnená riadiť príslušné aktivity dcérskych spoločností, ktoré vo významnej miere ovplyvňujú jej hospodársky výsledok, (ii) je vystavená variabilným výnosom alebo má práva na variabilné výnosy na základe jej angažovanosti a (iii) má schopnosť ovplyvňovať tieto výnosy uplatňovaním svojho vplyvu nad dcérskou spoločnosťou.

Pri posudzovaní toho, či Spoločnosť kontroluje inú účtovnú jednotku, sa berie do úvahy existencia a vplyv podstatných hlasovacích práv, vrátane podstatných potenciálnych hlasovacích práv. Aby bolo právo podstatné, musí mať jeho držiteľ praktickú schopnosť uplatňovať ho vtedy, keď vznikne potreba prijať rozhodnutia o smerovaní relevantných činností ovládanej účtovnej jednotky. Spoločnosť môže kontrolovať účtovnú jednotku dokonca aj vtedy, keď v nej nevlastní väčšinu hlasovacích práv. V takom prípade posudzuje Spoločnosť výšku svojich hlasovacích práv porovnaním s veľkosťou a rozptýlením podielov ostatných držiteľov hlasovacích práv, aby zistila, či má de facto kontrolu nad daným subjektom. Ochranné práva iných investorov, napr. také, ktoré sa týkajú zásadných zmien činnosti danej účtovnej jednotky, alebo ktoré sa uplatňujú iba za výnimočných okolností, nebránia Spoločnosti, aby v tejto účtovnej jednotke uplatňovala kontrolný vplyv.

Pridružené spoločnosti sú všetky spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, ale neovláda ich, čo je vo všeobecnosti spojené s vlastníctvom 20% až 50% hlasovacích práv.

Spoločne kontrolované podniky („spoločné podniky“) sú tie, v ktorých sa Spoločnosť podieľa na kontrole činnosti spoločne so svojimi partnermi v podnikaní. Podľa IFRS 11, Spoločné dohody sú investície do spoločných podnikov klasifikované buď ako spoločné operácie alebo spoločné podniky v závislosti na zmluvných právach a povinnostiach každého investora. Spoločnosť posúdila povahu jej spoločných dohôd a určila, že sú spoločnými podnikmi.

Investície v dcérskych a pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch sú ocenené v tejto individuálnej účtovnej závierke v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena je vyjadrená hodnotou zaplatených peňažných prostriedkov alebo peňažných ekvivalentov alebo reálnou hodnotou vložených aktív a pasív na získanie dcérskych a pridružených spoločností a spoločných podnikov v čase ich akvizície. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Opravné položky sa tvoria na základe metódy súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných tokov.

3.6. Finančné nástroje - kľúčové podmienky oceňovania.

V závislosti od ich klasifikácie sú finančné nástroje vykazované v reálnej hodnote alebo amortizovanej hodnote tak, ako je nižšie uvedené.

Reálna hodnota je cena, ktorá by sa získala predajom aktíva alebo by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci bežnej transakcie medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je ten, na ktorom sa uskutočňujú transakcie pre aktíva alebo pasíva s dostatočnou frekvenciou a objemom, aby poskytovali priebežné informácie o cenách.

Oceňovacie techniky, ako modely diskontovaných peňažných tokov alebo modely založené na bežných trhových transakciách alebo posúdenie finančných údajov subjektu sa používajú pri určovaní reálnej hodnoty niektorých finančných nástrojov, pre ktoré nie sú k dispozícii informácie o cenách na externom trhu.

Ocenenia reálnou hodnotou sú analyzované podľa úrovne v hierarchii ocenení reálnou hodnotou takto: (i) úroveň jedna sú ocenenia na úrovni kótovaných cien (neupravených) na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo záväzky, (ii) ocenenia na úrovni dva sú oceňovacie techniky so všetkými významnými vstupmi aktíva alebo záväzku zistiteľnými, a to buď priamo (t. j. ako ceny), alebo nepriamo (t. j. odvodením od cien) a (iii) ocenenia na úrovni tri sú ocenenia, ktoré nie sú založené výhradne na zistiteľných trhových údajoch (t. j. ocenenie vyžaduje významné nezistiteľné vstupy). Prevody medzi jednotlivými úrovňami hierarchie reálnej hodnoty sa uskutočňujú ku koncu účtovného obdobia. Viď Poznámka 35.2.5.

Amortizovaná hodnota je hodnota, v ktorej bol finančný nástroj vykázaný pri prvotnom zaúčtovaní po odpočítaní splátok istiny a zvýšení o časovo rozlíšené úroky. V prípade finančných aktív aj po odpočítaní vzniknutých strát zo zníženia hodnoty. Časovo rozlíšený úrok obsahuje rozpúšťanie transakčných nákladov časovo rozlíšených pri prvotnom zaúčtovaní a akékoľvek prémie alebo diskonty z hodnoty do splatnosti za použitia metódy efektívnej úrokovej sadzby. Časovo rozlíšené úrokové výnosy a úrokové náklady, vrátane amortizovaného diskontu alebo prémie (s ohľadom na časové rozlíšenie poplatkov pri ich vzniku, ak existujú) nie sú prezentované samostatne a sú zahrnuté do účtovnej hodnoty súvisiacich položiek vo výkaze o finančnej situácii.

Metóda efektívnej úrokovej sadzby je metóda alokácie úrokových výnosov alebo úrokových nákladov za príslušné obdobie tak, aby bola zaistená konštantná úroková miera (efektívna úroková sadzba) z účtovnej hodnoty. Efektívna úroková sadzba je úroková sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné platby alebo príjmy (okrem budúcich strát spôsobených kreditným rizikom) počas doby predpokladanej životnosti finančného nástroja, alebo kratšej doby, ak je to vhodné, na brutto účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková sadzba diskontuje peňažné toky variabilných úrokových nástrojov k ďalšiemu termínu úrokovej fixácie, s výnimkou prémie alebo diskontu, ktorý odráža rozpätie nad pohyblivou sadzbou uvedenou v nástroji, alebo ďalších premenných faktorov, ktoré nie sú obnovené na základe trhovej sadzby. Tieto prémie alebo diskonty sa odpisujú počas celej predpokladanej životnosti nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky poplatky platené alebo prijaté medzi zmluvnými stranami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej sadzby.

Finančné aktíva a finančné záväzky sa vykazujú resp. prestanú vykazovať, k dátumu transakcie na základe zmluvy o kúpe alebo predaji investície, ktorej podmienky vyžadujú vykonať investíciu v časovom rámci určenom daným trhom a pri prvotnom vykázaní sa oceňujú reálnou hodnotou.

Všetky nákupy a predaje finančných aktív, ktoré vyžadujú dodanie v časovom rámci stanovenom predpismi alebo trhovými zvyklosťami (nákupy a predaje „bežným spôsobom“) sa zaznamenávajú v deň obchodu, čo je dátum, ku ktorému sa Spoločnosť zaviazala dodať finančné aktívum. Všetky ostatné nákupy sú vykázané, keď sa účtovná jednotka stane stranou zmluvného zaobstarania nástroja.

3.7. Prvotné vykázanie finančných nástrojov.

Všetky finančné nástroje sú prvotne vykázané v reálnej hodnote. Pri prvotnom vykázaní reálnu hodnotu najlepšie určuje transakčná cena. Zisk alebo strata z prvotného vykázania sa účtuje len v prípade, ak existuje rozdiel medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou, ktorá môže byť podložená ďalšími pozorovateľnými súčasnými trhovými transakciami s rovnakým nástrojom alebo výpočtami na základe oceňovacích techník, ktorých vstupy zahŕňajú iba údaje z pozorovateľných trhov.

Všetky nákupy a predaje finančných aktív, ktoré vyžadujú dodanie v časovom rámci stanovenom predpismi alebo trhovými zvyklosťami (nákupy a predaje „bežným spôsobom“) sa zaznamenávajú v deň obchodu, čo je dátum, ku ktorému sa Spoločnosť zaviazala dodať finančné aktívum. Všetky ostatné nákupy sú vykázané, keď sa účtovná jednotka stane stranou zmluvného zaobstarania nástroja.

3.8. Klasifikácia finančných aktív

Finančný majetok sa klasifikuje do týchto kategórií:

- aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote
- aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný súhrnný zisk (FVOCI)
- aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok (FVPL).

Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na podnikateľskom modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho, či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň spĺňa podmienku SPPI.

Dlhové finančné nástroje, ktoré spĺňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predat' finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVOCI.

Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVPL (napr. finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už nesešparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.

Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie účtovnej jednotky však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.

Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov nebolo významné.

Pri ostatnom finančnom majetku by objektívnym dôkazom zníženej hodnoty mohli byť:

- významné finančné ťažkosti emitenta alebo zmluvnej strany, alebo
- porušenie zmluvy, ako napr. nesplácanie, resp. nedodržanie podmienok splácania úrokov alebo istiny, alebo
- pravdepodobnosť, že dlžník sa dostane do konkurzu alebo začne finančnú reorganizáciu, alebo
- vymiznutie aktívneho trhu pre finančný majetok z dôvodu finančných ťažkostí.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie neprekúžalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Realizovateľná hodnota pohľadávok spoločnosti sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných príjmov, odúročená pôvodnou vnútornou efektívnou úrokovou mierou aktíva. Krátkodobé pohľadávky sa neodúročujú. Realizovateľná hodnota ostatných aktív je vyššia z hodnôt čistej predajnej ceny a úžitkovej hodnoty. Pri určení úžitkovej hodnoty sa očakávané budúce peňažné príjmy odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím odúročiteľa pred daňou, ktorý zohľadňuje súčasnú trhovú hodnotu budúcej hodnoty peňazí a riziko vzťahujúce sa na dané aktívum. V súlade s IFRS 9, spoločnosť implementovala zjednodušený model znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku, na základe ktorého spoločnosť pre obchodné pohľadávky bez významného prvku financovania tvorí opravné položky vo výške očakávaných strát za celú dobu životnosti pohľadávky.

Metódy výpočtu strát na zníženie hodnoty sú skupinovo založené na vekovej štruktúre pohľadávok po zohľadnení individuálneho posúdenia vymožitelnosti nasledovne:

- pohľadávky v lehote splatnosti alebo po lehote splatnosti do 90 dní – spoločnosť však posudzuje pravdepodobnosť inkasa týchto pohľadávok na základe očakávaných strát, ako je uvedené vyššie
- pohľadávky po lehote splatnosti od 91 dní do 180 dní – tvorí sa opravná položka vo výške 10%
- pohľadávky po lehote splatnosti od 181 dní do 365 dní – tvorí sa opravná položka vo výške 50%
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní – tvorí sa opravná položka vo výške 100%

Okrem toho spoločnosť kalkuluje zníženie hodnoty pohľadávok aplikáciou percenta pravdepodobnosti úpadku pre nefinančný sektor vyhlasovaného každoročne Národnou bankou Slovenska na obchodné pohľadávky, ktoré nespádajú do kategórie vnútrogrupinových pohľadávok, resp. pohľadávok krytých bankovým financovaním.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch, ak v nasledujúcom období výška straty zo zníženia hodnoty klesne a tento pokles možno objektívne pripísať udalosti, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty, vykázaná strata zo zníženia hodnoty sa rozpustí cez výkaz ziskov a strát tak, aby účtovná hodnota investície k dátumu rozpustenia príslušnej straty zo zníženia hodnoty neprevýšila amortizované náklady, aké by boli, keby sa takáto strata nevykázala.

3.9. Odúčtovanie finančných aktív

Spoločnosť odúčtuje finančné aktíva, ak (a) sú aktíva splatené alebo práva na peňažné toky z aktív inak zaniknú, alebo (b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančných aktív alebo uzavrela dohodu oprávňujúcu k prevedeniu, zatiaľ čo (i) prevedie tiež v podstate všetky riziká a prínosy plynúce z vlastníctva majetku, alebo (ii) neprevedie ani si nezachová v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale nezachová si kontrolu. Kontrola je zachovaná v prípade, že zmluvná strana nemá praktickú možnosť predať aktívum ako celok nespriaznenej tretej osobe, bez toho, aby museli byť nariadené ďalšie obmedzenia na predaj.

3.10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a cenné papiere s dobou splatnosti do troch mesiacov odo dňa vystavenia, ku ktorým sa viaže zanedbateľné riziko zmeny hodnoty. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú účtované v ich umorovanej hodnote.

3.11. Zásoby

Materiál a ostatné zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na materiál, ostatné priame náklady a súvisiace režijné náklady. Čistá realizovateľná hodnota je odhadom predajnej ceny pri bežných podmienkach obchodovania po odpočítaní nákladov na predaj. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa vykazujú vo vlastných nákladoch alebo v čistej realizovateľnej hodnote, vždy v tej, ktorá je nižšia. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady výroby a výrobnú réžiu.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

3.12. Preddavky

Preddavky sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o zníženie hodnoty. Preddavky sú klasifikované ako dlhodobé, ak sa očakáva, že tovar alebo služby súvisiace s preddavkami, budú obdržané po jednom roku, alebo ak sa preddavky vzťahujú na aktívum, ktoré bude samo o sebe pri prvotnom zaúčtovaní klasifikované ako dlhodobé. Preddavky na obstaranie aktív sú prevedené na účtovnú hodnotu aktíva, ako náhle Spoločnosť získala kontrolu nad finančným aktívom a je pravdepodobné, že do Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky spojené s aktívom. Ak existuje náznak, že tovar alebo služby súvisiace s preddavkami nebudú prijaté, ani nebude preddavok vrátený, je účtovná hodnota preddavku znížená a zodpovedajúca strata zo zníženia hodnoty je vykázaná vo výkaze ziskov a strát.

3.13. Časové rozlíšenie

Náklady a záväzky sú časovo rozlíšené v účtovných záznamoch a vykázané vo finančných výkazoch v období, s ktorým súvisia.

3.14. Základné imanie

Kmeňové akcie sú klasifikované ako vlastné imanie. Dodatočné transakčné náklady priamo priraditeľné emisii nových akcií sú vykázané vo vlastnom imaní ako zníženie príjmov z emisie akcií, po odpočítaní vplyvu na dane.

3.15. Dividendy

Dividendy sú vykázané ako záväzok a znižujú hodnotu vlastného imania v období, v ktorom boli vyhlásené a schválené. Akékoľvek dividendy vyhlásené po vykazovanom období a pred schválením účtovnej závierky sú prezentované v poznámke o udalostiach po súvahovom dni.

3.16. Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond bol vytvorený v súlade s Obchodným zákonníkom. Príspevky do zákonného rezervného fondu boli tvorené vo výške 10% zisku Spoločnosti až do dosiahnutia hodnoty fondu vo výške 20% základného imania. Tento fond nie je možné rozdeliť ako dividendy a môže byť použitý len na zvýšenie základného imania alebo na krytie strát.

3.17. Finančné záväzky

Finančné záväzky vrátane pôžičiek sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote zníženej o náklady na transakciu. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

3.18. Finančné záruky

Finančné záruky sú neodvolateľné zmluvy, ktoré vyžadujú, aby Spoločnosť uhradila držiteľovi záruky stratu, ktorú utrpel z dôvodu, že určitý dlžník nezaplatil v dobe splatnosti v súlade s podmienkami dlhového nástroja. Finančné záruky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote, ktorá je zvyčajne určená výškou prijatých poplatkov, alebo na základe trhových cien podobných nástrojov v prípade zmluvy o finančných zárukách so spriaznenou stranou Spoločnosti. Táto suma sa odpisuje rovnomerne po dobu trvania záruky. Na konci každého účtovného obdobia sú záruky ocenené hodnotou: (i) zostatku neumorenej sumy po prvotnom vykázaní a (ii) najlepšího odhadu výdavkov potrebných na vyrovnanie tohto záväzku na konci účtovného obdobia.

3.19. Závazky z obchodného styku

Závazky z obchodného styku predstavujú povinnosť zaplatiť za tovar alebo služby, ktoré boli obstarané od dodávateľov v rámci bežnej činnosti. Závazky sú klasifikované ako krátkodobé záväzky, ak platba je splatná do jedného roka, alebo v rámci prevádzkového cyklu účtovnej jednotky. Všetky ostatné položky záväzkov sú vykázané ako dlhodobé záväzky.

Závazky z obchodného styku počiatočne zaúčtované v ich reálnej hodnote a následne sú ocenené v umorovanej hodnote stanovenej použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

3.20. Rezervy

Rezervy na záväzky a poplatky sú nefinančné záväzky s neurčitým časovým vymedzením a výškou.

Rezervy sa prvotne účtujú v prípade, ak má Spoločnosť existujúci alebo možný záväzok z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku spôsobí úbytok aktív a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto záväzku. Rezervy sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných výdavkov potrebných na splnenie záväzku s použitím sadzby pred zdanením odrážajúcej aktuálne trhové hodnotenia časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný záväzok. Zvýšenie rezervy v dôsledku plynutia času je považované za nákladové úroky.

Ak existuje rad obdobných záväzkov, pravdepodobnosť, že dôjde k čerpaniu prostriedkov potrebných na ich vyrovnanie sa stanoví na základe posúdenia kategórie záväzkov ako celku.

Spoločnosť odhaduje náklady v súvislosti s dohodnutými záručnými podmienkami na odstránenie väd vyrobených a predaných výrobkov vrátane ďalších súvisiacich nákladov na ich odstránenie..

Súčasný záväzok vyplývajúci z nevýhodných zmlúv sa účtujú a oceňujú ako rezervy. Nevýhodná zmluva sa chápe ako zmluva, na základe ktorej nevyhnutné náklady na splnenie záväzkov zo zmluvy prevyšujú predpokladané ekonomické úžitky, ktorých prijatie sa na základe takejto zmluvy očakáva.

Ak Spoločnosť očakáva, že rezerva bude refundovaná, napríklad v rámci poistnej zmluvy, táto náhrada je účtovaná ako samostatné aktívum, ale len v prípade, že je náhrada takmer istá.

Podmienené záväzky sa nevykazujú v účtovnej závierke. Zverejňujú sa v poznámkach k účtovnej závierke, s výnimkou tých, kde je možnosť odlivu zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky veľmi nepravdepodobná.

3.21. Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú na základe protihodnoty, na ktorú má Spoločnosť nárok podľa zmluvy so zákazníkom a nezahŕňajú sumy inkasované za tretie strany. Spoločnosť vykazuje výnosy, akonáhle odovzdá kontrolu nad produktom alebo službou zákazníkovi.

Predaj tovaru a vyrobených výrobkov. Spoločnosť vykazuje výnosy z predaja tovaru, predaja vyrobených výrobkov a predaných služieb a ostatných činností podľa princípu časového rozlíšenia. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote prijatého plnenia alebo pohľadávky a predstavujú pohľadávky z tovarov a služieb dodávaných počas bežnej podnikateľskej činnosti bez zliav a dane z pridanej hodnoty.

Predaj tovaru. V súvislosti s predajom tovaru sa o výnose účtuje v okamihu, keď všetky významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom boli prevedené na kupujúceho, a keď nezostávajú žiadne významné neistoty z protiplnení, pridružených nákladov a možných reklamácií alebo vrátenia tovaru. Tržby sa vykazujú po odpočítaní daní a zliav. Spoločnosť fakturuje predaj tovaru v okamihu dodania so splatnosťou 30-60 dní.

Materiál a náhradné diely. Spoločnosť predáva svojim dcérskym spoločnostiam materiál a náhradné diely. Predaj materiálu sa vykazuje, keď Spoločnosť doručí materiál dcérskej spoločnosti a neexistuje žiaden záväzok, ktorý by mohol ovplyvniť príjem materiálu dcérskou spoločnosťou. Výnosy z predaja materiálu a náhradných dielov sú vykázané ako ostatné prevádzkové výnosy.

Predaj služieb. Výnosy zo služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sú služby poskytnuté, s ohľadom na stupeň dokončenia konkrétnej transakcie, ktorý je odhadnutý na základe skutočne poskytnutej služby ako pomernej časti celkových služieb, ktoré majú byť poskytnuté.

Výnosy z dividend. Výnosy z dividend sa vykážu, keď vznikne právo na vyplatenie dividend a je pravdepodobný prílev prostriedkov predstavujúcich ekonomické úžitky.

Úrokové výnosy. Výnosové úroky sú účtované v časovej a vecnej súvislosti na základe metódy efektívnej úrokovej miery.

3.22. Zmluvy o zhotovení (zákazková výroba)

Zákazková výroba je definovaná v IFRS 15, "Vykazovanie výnosov zo zmlúv so zákazníkmi", ako zmluva špecificky dohodnutá na zhotovenie aktíva.

3.23. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov bola zaúčtovaná v individuálnej účtovnej závierke na základe zákonov, ktoré boli schválené alebo v podstate schválené do konca účtovného obdobia. Náklad na daň z príjmov predstavuje splatnú daň a odloženú daň a je zaúčtovaný s vplyvom na hospodársky výsledok s výnimkou prípadov, ak je zaúčtovaný s vplyvom na ostatný súhrnný zisk alebo priamo do vlastného imania, pretože daň sa vzťahuje na transakcie, ktoré sú tiež účtované v danom alebo inom období do ostatných súhrnných ziskov alebo priamo do vlastného imania.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za dané obdobie. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát a ostatného úplného výsledku, pretože nezahŕňa položky výnosov a nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane.

Závazok Spoločnosti za splatné dane pre rok 2022 sa vypočíta v zmysle platných slovenských účtovných predpisov vo výške 21 %.

Dane iné ako daň z príjmov sú účtované v rámci prevádzkových nákladov.

3.24. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a pasív súvahovou záväzkovou metódou. V súlade s výnimkou prvotného vykázania, sa odložená daň neúčtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom vykázaní aktíva alebo záväzku z transakcie inej ako podniková kombinácia, ak transakcia pri prvotnom zaúčtovaní neovplyvní účtovný ani zdaniteľný zisk.

Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s proti zápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s proti zápisom vo vlastnom imaní. Sadzba dane z príjmov platná v roku 2022 je 21 % (2021: 21 %).

Najvýznamnejšie dočasné rozdiely vznikajú ako dôsledok rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou budov, stavieb, strojov a zariadení.

Odložené daňové pohľadávky sú zaúčtované v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že bude k dispozícii budúci zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť realizované dočasné rozdiely. Odložená daň je zaúčtovaná z dočasných rozdielov z investícií do dcérskych spoločností s výnimkou prípadov, keď doba uplatnenia dočasného rozdielu je pod kontrolou Spoločnosti a je pravdepodobné, že dočasný rozdiel sa nebude v dohľadnej dobe realizovať.

Spoločnosť vzájomne započítava odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky, ak Spoločnosť má právne uplatniteľné právo započítať pohľadávky zo splatnej dane z príjmov voči záväzkom zo splatnej dane z príjmov a ide o daňové povinnosti voči tomu istému daňovému úradu.

3.25. Daň z pridanej hodnoty

Daň z pridanej hodnoty na výstupe z predaja je splatná daňovému úradu (a) v čase inkasovania pohľadávky od zákazníka alebo (b) v čase dodávky tovaru alebo služieb zákazníkom, podľa toho, čo nastane skôr. DPH na vstupe je vo všeobecnosti uplatniteľná voči DPH na výstupe na základe prijatého daňového dokladu. Daňové úrady umožňujú úhradu DPH v netto hodnote. DPH z predaja a z nákupov je účtovaná vo výkaze finančnej pozície v ich netto hodnote. V prípade, že bola tvorená opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, strata zo zníženia hodnoty je zaúčtovaná v sume brutto hodnoty pohľadávky, vrátane súvisiacej DPH.

3.26. Operácie v cudzích menách

Peňažné aktíva a pasíva sú prepočítané na funkčnú menu pomocou oficiálneho výmenného kurzu Európskej centrálnej banky ("ECB") na konci príslušného vykazovaného obdobia. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z vysporiadania transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov na funkčnú menu na konci roka oficiálnym výmenným kurzom ECB sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako ostatné finančné výnosy alebo náklady, ak sa vzťahujú na finančné aktivity, akými sú bankové pôžičky. V opačnom prípade sa vykazujú ako ostatné prevádzkové výnosy alebo náklady. Prepočet kurzom platným na konci roka sa nevzťahuje na nepeňažné položky, ktoré sú ocenené v historických cenách.

3.27. Nákladové úroky

Nákladové úroky, ktoré priamo súvisia s obstarávaním, výstavbou alebo výrobou kvalifikovaného majetku, sa pripočítavajú k obstarávacej cene takéhoto majetku až do momentu, kým daný majetok nie je v podstatnej miere pripravený na plánované použitie alebo predaj. Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období v ktorom vznikli.

3.28. Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykazuje Spoločnosť vo svojom výkaze o finančnej situácii vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného nástroja.

3.29. Sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

3.30. Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátnych a súkromných penzijných fondov a na plány ostatných sociálnych benefitov so stanovenou výškou príspevku, pričom Spoločnosť platí pevne stanovené príspevky do samostatného fondu a nebude mať žiadne ďalšie právne alebo iné povinnosti platiť ďalšie príspevky, ak daný fond nebude mať dostatočný majetok na zaplatenie nárokov všetkým zamestnancom za dobu, ktorú odpracovali v bežnom a minulých obdobiach. Príspevky sa účtujú do nákladov v čase vzniku záväzku.

Na základe dohody s odbormi Spoločnosť tiež má (a) povinnosť vyplatiť štyri až šesť mesačných miezd zamestnancovi, ktorí v čase odchodu do dôchodku splní stanovené podmienky, čo predstavuje zamestnanecký požitok so stanovenou výškou benefitu splatný po ukončení zamestnania a tiež (b) povinnosť vyplatiť odmeny v čase dosiahnutia stanoveného životného alebo pracovného jubilea. Tieto povinnosti sú zaúčtované ako záväzky odhadnuté každý rok nezávislými poisťovacími matematikmi na základe metódy plánovaného ročného zhodnotenia požitkov (Projected Unit Credit Method). Diskontovaná súčasná hodnota záväzku zo stanovenou výškou požitku je stanovená (a) diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov na základe úrokových mier vysokokvalitných korporátnych dlhopisov, ktoré majú podmienky a splatnosť približne rovnakú ako splatnosť súvisiaceho záväzku a (b) následným alokovaním vypočítanej súčasnej hodnoty na obdobia zamestnania podľa podmienok plánu požitkov.

Poistno-matematické precenenia požitkov splatných po ukončení zamestnania, ktoré vznikajú z rozdielov medzi skutočnosťou a predpokladmi a zo zmien v poisťno-matematických predpokladoch, sú zaúčtované do ostatných súhrnných ziskov v období, keď vznikli, a sú okamžite preúčtované do nerozdeleného zisku vo výkaze zmien vlastného imania.

Poistno-matematické precenenia záväzku z odmien za pracovné a životné jubileá sú zaúčtované s vplyvom na hospodársky výsledok ako náklad na zamestnanecké požitky v čase, keď náklad vznikol. Náklady na minulé služby, ak nejaké vzniknú, sú zaúčtované do nákladov okamžite v čase vzniku záväzku.

Ako je uvedené v IAS 19, Zamestnanecké požitky, odsek 133, Spoločnosť nerozlišuje krátkodobé a dlhodobé časti záväzkov z plánov so stanovenou výškou požitkov a vykazuje odhad ako celok v rámci dlhodobých záväzkov.

3.31. Leasingy

Spoločnosť posudzuje, či má zmluva charakter leasingu alebo leasing obsahuje na začiatku zmluvy.

Spoločnosť vykazuje aktíva z práva k užívaniu a súvisiace záväzky z leasingu zo všetkých zmlúv, v ktorých vystupuje ako nájomca, s výnimkou krátkodobých leasingov (doba leasingu 12 mesiacov a menej) a leasingov aktív s nízkou hodnotou (do 5 000 Eur). U týchto leasingov Spoločnosť vykazuje platby ako prevádzkový náklad rovnomerne po dobu trvania. Záväzok z leasingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou leasingových platieb a je diskontovaný implicitnou úrokovou sadzbou. Účtovná hodnota záväzku z leasingu sa zvyšuje tak aby odrážala úrok z leasingu (s použitím metódy efektívnej úrokovej miery) a znižuje o leasingové platby.

Spoločnosť preceňuje záväzok z leasingu aj úpravu súvisiacich aktív ak sa zmenila doba trvania leasingu, ak sa zmenili leasingové platby

Aktíva z práva na užívanie sa odpisujú po dobu trvania leasingu alebo po dobu použiteľnosti podkladového aktíva podľa toho, ktorá je kratšia. Ak leasing prevádza vlastníctvo podkladového aktíva odpisuje sa aktívum po dobu použiteľnosti podkladového aktíva.

Prenájom, pri ktorom je Spoločnosť nájomcom, ktorý neprevádza významnú časť rizík a ziskov spojených s vlastníctvom z prenajímateľa na Spoločnosť, sú celkové lízingové splátky účtované do výkazu ziskov a strát rovnomerne po dobu trvania nájmu. Doba trvania nájmu je nevypovedateľná doba, za ktorú sa nájomca zaviazal prenajímať aktívum spolu s akýmkoľvek ďalšími podmienkami, za ktorých má nájomca možnosť pokračovať v prenájme aktíva s alebo bez ďalšej platby, ak je na začiatku lízingu dostatočne isté, že nájomca využije túto možnosť.

Pri prenájme majetku formou operatívneho lízingu sa pohľadávky z lízingových splátok účtujú do výnosov z prenájmu priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

3.32. Vykazovanie o segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofirčné výkazníctvo a riadenie spoločnosti sa spoločnosť chápe ako jeden podnikateľský segment a to výroba a predaj nákladných železničných vagónov.

Podľa IFRS 8 je prevádzkový segment komponentom jednotky, ktorý sa zaoberá podnikateľskými aktivitami, v súvislosti s ktorými môžu vzniknúť výnosy a náklady, ktorého prevádzkové výsledky pravidelne preveruje vedúci jednotky s rozhodujúcou právomocou s cieľom rozhodovať o prostriedkoch a pre ktorý sú dostupné samostatné finančné informácie. Informácie o výnosoch podľa geografických oblastí sú v poznámke 21.

3.33. Štátne dotácie a dotácie poskytnuté v EÚ

Dotácie sú vykázané v reálnej hodnote, ak existuje primeraná istota, že dotácia bude prijatá a Spoločnosť bude spĺňať všetky s tým spojené podmienky. Dotácie nie sú vykázané pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že (i) Spoločnosť splní podmienky spojené s prijatím dotácie a (ii) dotácia bude prijatá. Dotácie sú vykázané vo výkaze ziskov a strát na systematickej báze počas obdobia, v ktorých Spoločnosť vykáže náklady, ktoré mali dotácie kompenzovať. Špecificky, dotácie, ktorých primárnym účelom je, aby Spoločnosť kúpila, postavila lebo inak získala dlhodobý majetok, sú vykázané ako výnosy budúcich období v súvahe a zaúčtované do výkazu ziskov a strát na systematickej a racionálnej báze počas ekonomickej životnosti súvisiacich aktív.

3.34. Vzájomné započítavanie

Finančné aktíva a záväzky sú vzájomne započítané a netto hodnota je vykázaná vo výkaze o finančnej situácii len ak existuje právne vymožiteľné právo navzájom započítať zaúčtované sumy a tiež existuje zámer buď položky vyrovnať netto alebo realizovať aktívum a vyrovnať záväzok simultánne v tom istom čase. Takéto právo vzájomného zápočtu (a) nesmie byť podmienené budúcou udalosťou a (b) musí byť právne uplatniteľné za všetkých nasledovných okolností: (i) v rámci bežnej obchodnej činnosti, (ii) v prípade neplnenia záväzku a (iii) v prípade konkurzu alebo reštrukturalizácie.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Obstarávacia cena (v Eur)	Vývoj	Softvér	Oceniteľné Práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Nedokončené nehmotné investície	Celkom
Stav k 1.1.2021	9 093 948	6 993 718	32 867	89 063	506 080	16 715 676
Prírastky	0	0	0	0	4 717 965	4 717 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	146 230	654 283	0	0	-800 513	0
Stav k 31.12.2021	9 240 178	7 648 001	32 867	89 063	4 423 532	21 433 641
Prírastky	0	0	0	0	471 237	471 237
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	262 721	214 862	3 713 565	0	-4 191 148	0
Stav k 31.12.2022	9 502 899	7 862 863	3 746 432	89 063	703 621	21 904 878
Oprávky (v Eur)						
Stav k 1.1.2021	4 802 299	4 284 776	25 372	60 455	0	9 172 902
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	777 316	662 319	5 661	15 147	0	1 460 443
Eliminované pri vyradení	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	5 579 615	4 947 095	31 033	75 602	0	10 633 345
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	1 338 848	757 317	86 031	8 561	0	2 190 757
Eliminované pri vyradení	0	-1 891	0	0	0	-1 891
Stav k 31.12.2022	6 918 463	5 702 521	117 064	84 163	0	12 822 211
Opravné položky (v Eur)						
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	359 329	359 329
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	359 329	359 329
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	359 329	359 329
Účtovná hodnota – stav k 1.1.2021	4 291 649	2 708 942	7 495	28 608	146 751	7 183 445
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2021	3 660 563	2 700 906	1 834	13 461	4 064 203	10 440 967
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2022	2 584 436	2 160 342	3 629 368	4 900	344 292	8 723 338

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Vývoj	5 až 20	lineárna	5 – 20
Softvér	4 až 17	lineárna	5,88 – 25
Oceniteľné práva (licencia)	5 až 12	lineárna	8,33 – 20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 až 5	lineárna	20 – 25

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

5. POZEMKY, BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy, haly a stavby	Stroje a prístroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Nedokončené hmotné investície	Celkom
Obstarávacia cena (v Eur)						
Stav k 1.1.2021	27 380 577	90 501 821	92 417 855	3 453 667	1 273 400	215 027 320
Prírastky	0	0	0	0	15 579 055	15 579 055
Úbytky	-223 280	0	-3 028 388	-338 675	0	-3 590 343
Presuny	0	2 455 408	9 655 032	357 786	-12 468 226	0
Stav k 31.12.2021	27 157 297	92 957 229	99 044 499	3 472 778	4 384 229	227 016 032
Prírastky	0	0	0	0	14 770 794	14 770 794
Úbytky	-13 969	-223 237	-2 590 027	0	0	-2 827 233
Presuny	0	1 952 698	10 418 782	234 153	-12 605 633	0
Stav k 31.12.2022	27 143 328	94 686 690	106 873 254	3 706 931	6 549 390	238 959 593
Oprávky (v Eur)						
Stav k 1.1.2021	0	35 949 956	61 942 974	2 445 719	0	100 338 649
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	2 003 817	6 347 740	337 711	0	8 689 268
Eliminované pri vyradení	0	0	-2 848 023	-307 569	0	-3 155 592
Stav k 31.12.2021	0	37 953 773	65 442 691	2 475 861	0	105 872 325
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	2 227 602	7 146 949	301 787	0	9 676 338
Eliminované pri vyradení	0	-158 175	-2 469 701	0	0	-2 627 876
Stav k 31.12.2022	0	40 023 200	70 119 939	2 777 648	0	112 920 787
Opravné položky (v Eur)						
Stav k 1.1.2021	0	1 295 276	0	0	166 576	1 461 852
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-49 447	0	0	-4 850	-54 297
Tvorba/rozpustenie cez preceňovací rozdiel	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 245 829	0	0	161 726	1 407 555
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-69 310	0	0	0	-69 310
Tvorba/rozpustenie cez preceňovací rozdiel	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 176 519	0	0	161 726	1 338 245
Účtovná hodnota – stav k 1.1.2021	27 380 577	53 256 589	30 474 881	1 007 948	1 106 824	113 226 819
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2021	27 157 297	53 757 627	33 601 808	996 917	4 222 503	119 736 152
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2022	27 143 328	53 486 971	36 753 315	929 283	6 387 664	124 700 561

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	2 až 98	lineárna	1,02 – 50
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 88	lineárna	1,14 – 100
Dopravné prostriedky	3 až 53	lineárna	1,89 – 33,33
Univerzálne ŠVP	1 až 12	lineárna	8,33 – 100
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 až 38	lineárna	2,63 – 50

Neodpisujú sa pozemky a položky, ktoré ešte nie sú k dispozícii na užívanie. Odpisy ostatných položiek dlhodobého hmotného majetku sú vypočítané rovnomernou metódou, ktorou sa alokuje rozdiel medzi obstarávacou cenou a reziduálnou hodnotou počas očakávaných dôb životnosti.

Reziduálna hodnota aktíva je odhadovaná hodnota, ktorú by Spoločnosť v súčasnosti obdržala z jeho prípadného predaja, po znížení o náklady na predaj, ak by dané aktívum už teraz bolo vo veku a v stave, ktorý sa očakáva na konci doby jeho životnosti. Reziduálne hodnoty a ekonomická doba životnosti sa prehodnocujú a upravujú, ak je to vhodné, na konci každého účtovného obdobia.

Každá časť položky dlhodobého hmotného majetku, ktorá má významnú obstarávaciu cenu v porovnaní s celkovou hodnotou položky, je odpisovaná samostatne.

Spoločnosť má v rámci spolupráce s bankami zriadené záložné právo na svoj dlhodobý hmotný majetok:

V rámci syndikátneho financovania je založený hnuteľný a nehnuteľný majetok v Poprade.

Hodnota nehnuteľného majetku bola určená na základe znaleckého posudku č. 31/2022 vypracovaného znalcom Ing. Michalom Vičanom.

Hodnota vybraného hnuteľného majetku k 31.12.2022 (stroje, prístroje, zariadenia a dopravné prostriedky na výrobné účely) predstavuje 29.218.747 EUR (účtovná hodnota celkom upravená o opravné položky a kumulované odpisy).

V rámci financovania prostredníctvom UniCredit Bank N.V. je založený hnuteľný a nehnuteľný majetok v Trebišove.

Hodnota nehnuteľného majetku bola určená na základe znaleckého posudku č. 35/2020 vypracovaného znalcom Ing. Michalom Vičanom.

Hodnota hnuteľného majetku k 31.12.2022 predstavuje 3.521.149 EUR (účtovná hodnota celkom upravená o opravné položky a kumulované odpisy).

V rámci účelového úverového financovania prostredníctvom Tatra banky a.s. je založené lietadlo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou do výšky 162 248 405 EUR. Pre prípad škôd spôsobených krádežou je súbor vybraného hnuteľného majetku poistený do výšky 8 914 299 EUR. Pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojných zariadení sú vybrané strojné zariadenia a súbor elektroniky poistený do výšky 8 914 299 EUR.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Leasingy – Spoločnosť ako nájomca

Obstarávacia cena (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2022	694 501	3 520 695	4 215 196
Prírastky	53 821	1 257 803	1 311 624
Stav k 31.12.2022	748 322	4 778 498	5 526 820

Oprávky (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2022	289 375	3 506 294	3 795 669
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	141 143	1 209 908	1 351 051
Stav k 31.12.2022	430 518	4 716 202	5 146 720

Účtovná hodnota - stav k 31.12.2022	317 804	62 296	380 100
-------------------------------------	---------	--------	---------

Obstarávacia cena (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2021	694 501	3 520 695	4 215 196
Prírastky	0	0	0
Stav k 31.12.2021	694 501	3 520 695	4 215 196

Oprávky (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2021	150 475	2 313 724	2 464 199
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	138 900	1 192 570	1 331 470
Stav k 31.12.2021	289 375	3 506 294	3 795 669

Účtovná hodnota - stav k 31.12.2021	405 126	14 401	419 527
-------------------------------------	---------	--------	---------

Spoločnosť si prenajíma jednu halu a niekoľko strojov a zariadení. Analýza splatnosti záväzkov z leasingu je uvedená v bode 16.

6. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ (IAS 40)

Reálna hodnota (v Eur)	Pozemky	Stavby	Celkom
Stav k 1.1.2021	127 232	1 044 237	1 171 469
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Zmena preceňovacieho rozdielu	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2021	127 232	1 044 237	1 171 469
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Zmena preceňovacieho rozdielu	0	0	0
Presuny	0	25 818	25 818
Stav k 31.12.2022	127 232	1 070 055	1 197 287

Výsledkom precenenia aktív, ktoré sú klasifikované ako investície do nehnuteľností v súlade s IAS 40 je výnos alebo náklad v období v ktorom precenenie vzniklo a toto precenenie je vykázané vo výkaze ziskov a strát. Výsledné vykazované sumy týchto aktív a súvisiace oceňovacie rozdiely z precenenia nepredstavujú nevyhnutné hodnoty, za ktoré by tieto aktíva mohli byť, alebo budú predané.

Reálna hodnota investícií do nehnuteľností bola určená nasledovne:

- účtovná hodnota pozemkov zodpovedá trhovej cene obdobných pozemkov bez inžinierskych sietí v regióne
- precenenie budov a stavieb bolo vykonané na základe posledných znaleckých posudkov a so zohľadnením vývoja cien nehnuteľností podľa zverejnenej štatistiky NBS ku koncu roka 2022

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

7. FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť	Krajina registrácie	Vlastnícky podiel %		Účtovná hodnota EUR	
		2022	2021	2022	2021
a) Dcérske podniky					
Tatravagónka Poprad, s.r.o.	Slovensko	100,00	100,00	5 627 924	5 627 924
WEP TRADING a.s.	Slovensko	97,96	97,96	1 750 004	1 750 004
TATRAVAGÓNKA TLMAČE s.r.o	Slovensko	100,00	100,00	12 786 655	12 786 655
Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica	Srbsko	100,00	100,00	1 050 500	3 430 500
OOO "Jevropejskaja kompania transportnogo mašinostroenia"	Rusko	99,00	99,00	239	239
OAO "Saranskij vagonoremontnyj zavod"	Rusko	100,00	100,00	0	0
TATRA CAPITAL GROUP s.r.o.	Slovensko	100,00	100,00	487 762	487 762
TATRAVAGÓNKA Germany GmbH	Nemecko	100,00	100,00	25 000	25 000
TATRAVAGÓNKA CZ, s.r.o.	Česko	100,00	100,00	3 869	3 869
ZASTROVA, a.s.	Slovensko	98,44	98,44	2 438 840	2 438 840
TŽV Gredelj d.o.o.	Chorvátsko	100,00	100,00	45 002 669	45 002 669
Dcérske podniky spolu				69 173 462	71 553 462
b) Spoločné a pridružené podniky					
Jupiter Wagons limited	India	20,48	21,42	11 384 072	10 053 890
COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO LTD EQ (CEBBCO)	India	0	7,60	0	1 330 182
Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.	Slovensko	24,68	24,68	5 000 000	5 000 000
Spoločné a pridružené podniky spolu				16 384 072	16 384 072
c) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok				5 472 854	2 472 854
FINANČNÝ MAJETOK spolu				91 030 388	90 410 388

Hlavné aktivity dcérskych a pridružených spoločností sú nasledovné:

- Tatravagónka Poprad, s.r.o.: nevykonáva výrobnú činnosť,
- WEP TRADING a.s.: výroba komponentov pre spoločnosť,
- TATRAVAGÓNKA Tlmače s.r.o.: výroba komponentov pre spoločnosť,
- Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica: oprava železničných vagónov,
- OOO „Jevropejskaja kompania transportnogo mašinostroenia“: nevykonáva činnosť,
- OAO „Saranskij vagonoremontnyj zavod“: opravy a prestavby železničných. lokomotív, električiek a vagónových súprav
- TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. : uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- TATRAVAGÓNKA GERMANY: držba a správa nehmuteľností a hnutel'ného majetku
- TATRAVAGÓNKA CZ, s.r.o. výroba, obchod a služby
- ZASTROVA, a.s.: výroba komponentov pre spoločnosť
- TŽV Gredelj d.o.o. – výroba a opravy železničných vagónov
- Jupiter Wagons Limited : výroba železničných vagónov
- Železničné opravovne a strojárne a.s. – údržba a opravy dopravných prostriedkov

K finančnej investícii OAO „Saranskij vagonoremontnyj zavod“ je vytvorená opravná položka vo výške 2 812 773 t. j. vo výške 100 %.

K finančnej investícii v spoločnosti TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. je vytvorená opravná položka vo výške 1 963 178 Eur.

V priebehu roka 2022 došlo k zlúčeniu indických spoločností Jupiter Wagons Limited a COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO LTD EQ (CEBBCO), pričom takto zlúčená spoločnosť prevzala názov Jupiter Wagons Limited.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Vedenie spoločnosti posúdilo každú finančnú investíciu jednotlivo pričom posudzovalo súčasnú finančnú situáciu a výsledky hospodárenia spoločnosti, ako aj schválený rozpočet na rok 2023, prípadne strednodobý plán a možnosti ich realizácie. Pri posudzovaní berie do úvahy reálnu hodnotu na základe 5 až 12-násobku EBITDA (úroveň 3 v hierarchii reálnej hodnoty). Spoločnosť taktiež posudzovala ponuky aj od prípadných investorov na odkúpenie podielu a realizované transakcie v danom odvetví. Prírastky k zahraničným finančným investíciám boli obstarané od tretích strán za objektívne trhové ceny. Násobky EBITDA brané do úvahy vedením boli založené na dostupných trhových správach o jednotlivých priemyselných odvetviach. EBITDA braná do úvahy vedením vyjadruje skutočnú výkonnosť každého podniku.

Vedenie odhaduje citlivosť hodnoty finančného majetku na vstupy do výpočtu. Ak by bol priemer skutočnej výšky EBITDA o 50 % nižší ako odhady vedenia, spoločnosť by musela zaúčtovať opravnú položku na zníženie hodnoty vo výške 5 891 tis. EUR.

8. ZÁSoby

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
	EUR	EUR
Materiál	42 536 230	33 573 143
Nedokončená výroba a polotovary	432 300	432 300
Tovar	0	781 700
Opravná položka na zastaralé a nepotrebné zásoby	-2 877 387	-2 950 293
Spolu	40 091 143	31 836 850

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2021	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
materiál	2 950 293	458 044	530 950	0	2 877 387
Spolu	2 950 293	458 044	530 950	0	2 877 387

Počet dní	Hodnota materiálu EUR	% OP	Opravná položka EUR
0 - 360	35 352 793	1	227 550
361 - 720	1 323 352	20	264 670
721 - 1080	471 231	50	235 615
1080 - 1440	945 362	70	661 753
viac ako 1441 *	1 566 105	95	1 487 799
Spolu	39 658 843	-	2 877 387

*odpočítaná cena šrotu

Zásoby sú pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou poistené na poistnú sumu 61 400 000 EUR.

9. OBCHODNÉ A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ POHLÁDÁVKY

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Tuzemskí odberatelia	16 098 705	3 980 973
Zahraniční odberatelia	68 796 513	62 133 179
Pohľadávky z obchodného styku celkom	84 895 218	66 114 152
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-20 801 179	-20 062 385
Pohľadávky z obchodného styku netto	64 094 039	46 051 767
Ostatné pohľadávky	1 508 791	870 079
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-677 145	-677 251
Ostatné pohľadávky netto	831 646	192 828
Pohľadávky voči podnikom v skupine	12 154 751	11 136 745
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-6 504 830	-8 949 045
Pohľadávky voči podnikom v skupine	5 649 921	2 187 700
Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby (Poznámka 10)	58 794 424	46 746 490
Finančné pohľadávky celkom	129 370 030	95 178 785
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok	0	0
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok netto	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	2 172 861	425 719
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-46 600	-16 350
Poskytnuté preddavky na zásoby netto	2 126 261	409 369
Prijaté dotácie	0	0
Časové rozlíšenie	1 068 785	433 442
Spolu	132 565 076	96 021 596

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Spoločnosť má vytvorené opravné položky na odhadované nevymožiteľné pohľadávky. Veková štruktúra pohľadávok, ku ktorým spoločnosť nevytvorila a ku ktorým vytvorila opravné položky k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 je nasledovná:

	k 31. 12. 2022			k 31. 12. 2021		
	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné pohľadávky	Pohľadávky voči podnikom v skupine	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné pohľadávky	Pohľadávky voči podnikom v skupine
<i>Do lehoty splatnosti a nezhodnotené</i>						
- Uhradené po skončení obdobia a pred 28. februárom nasledujúceho obdobia	25 842 855	148	0	20 338 499	607	0
- Neuhradené pohľadávky pred 28. februárom nasledujúceho obdobia	14 149 787	16 450	4 700 000	9 447 791	5 050	0
Do lehoty splatnosti a nezhodnotené celkom	39 992 642	16 598	4 700 000	29 786 290	5 657	0
<i>Po lehote splatnosti a nezhodnotené</i>						
z toho: po lehote splatnosti do 30 dní	8 943 652	151 053	600 000	6 784 316	4 725	2 187 262
po lehote splatnosti od 31 - 60 dní	3 480 677	21 594	0	1 745 941	3 578	0
po lehote splatnosti od 61 - 90 dní	1 850 691	460	0	1 995 348	14 740	0
po lehote splatnosti od 90 - 180 dní	6 496 070	554	0	1 733 459	10 996	0
po lehote splatnosti od 180 - 365 dní	3 241 228	29 590	31 261	4 140 777	150 677	438
po lehote splatnosti nad 365 dní	2 162 826	611 797	318 660	184 568	2 455	0
Po lehote splatnosti a nezhodnotené celkom	26 175 144	815 048	949 921	16 584 409	187 171	2 187 700
z toho: uhradené po skončení obdobia a pred 28. februárom nasledujúceho obdobia	16 247 115	0	163 830	9 534 315	6 914	438
<i>Individuálne stanovené znehodnotené pohľadávky</i>						
z toho: do lehoty splatnosti	782 350	0	0	0	0	6 350 000
po lehote splatnosti do 30 dní	0	0	0	1 951 569	0	0
po lehote splatnosti od 31 - 60 dní	2 348	0	0	2 668 929	0	0
po lehote splatnosti od 61 - 90 dní	0	0	0	1 967 092	0	0
po lehote splatnosti od 90 - 180 dní	14 569	0	0	4 429 600	0	0
po lehote splatnosti od 180 - 365 dní	3 844 421	0	0	7 092 086	2 521	155 042
po lehote splatnosti nad 365 dní	16 256 605	677 145	6 504 830	2 059 896	674 730	2 444 003
Individuálne stanovené znehodnotené pohľadávky celkom	20 900 293	677 145	6 504 830	20 169 172	677 251	8 949 045
Mínus opravné položky na pochybné pohľadávky	-20 847 779	-677 145	-6 504 830	-20 078 735	-677 251	-8 949 045
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky celkom	66 220 300	831 646	5 649 921	46 461 136	192 828	2 187 700

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka	Stav k 31.12.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Kurzové rozdiely EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	20 062 385	4 382 201	3 752 610	1 396	110 599	20 801 179
Ostatné pohľadávky	677 251	0	106	0	0	677 145
Pohľadávky voči podnikom v skupine	8 949 045	0	2 886 113	0	441 898	6 504 830
Poskytnuté preddávky na zásoby	16 350	30 250	0	0	0	46 600
Spolu	29 705 031	4 412 451	6 638 829	1 396	552 497	28 029 754

Opravná položka k pohľadávkam bola znížená z dôvodu inkasa pohľadávok (3 365 tis. EUR) a z dôvodu odpisu pohľadávok (3 274 tis. EUR).

Pohľadávky z obchodného styku nie sú zabezpečené poistením.

Záložné právo v prospech bánk bolo zriadené na všetky pohľadávky Spoločnosti.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

10. ZMLUVNÉ AKTÍVUM ZO ZÁKAZKOVEJ VÝROBY

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov podľa normy (bez odchýlok od normy) k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Spoločnosť pravidelne prehodnocuje rozpočty na zákazky podľa skutočného vývoja nákladov. Spoločnosť primárne sleduje stupeň dokončenia jednotlivých dávok pri dlhodobých zákazkách dodávaných vo viacerých dodávkach. Vid' body 3. e) a 3.22.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

		2022	2021
		EUR	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby a služieb	18	477 333 671	412 350 550
Aktivácia		761 457	725 776
Iné		8 799 908	5 794 777
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období spolu		486 895 036	418 871 103
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru roka		479 470 760	394 085 397
Zisk vykázaný k 31.12.roka		7 424 276	24 785 706
Priebežná fakturácia		428 100 612	372 124 613
Hrubá čiastka, ktorú odberatelia dlžia za zmluvnú prácu, vykazovaná		58 794 424	46 746 490
Hrubá čiastka, ktorú spoločnosť dlží odberateľom za zmluvnú prácu		0	0
Suma prijatých preddavkov vykazovaných k 31.12. roka		32 922 356	10 797 294
Suma zadržovaných platieb vykazovaných k 31.12. roka		0	0

Pohľadávka v súvislosti s čistou hodnotou zákazky je plne realizovateľná do 12 mesiacov.

11. DAŇOVÉ POHĽADÁVKY

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
	EUR	EUR
Daň z pridanej hodnoty	2 640 994	5 090 631
Daň z príjmu právnických osôb	452 362	0
Ostatné dane	5 377	0
Daňové pohľadávky spolu	3 098 733	5 090 631

12. VLASTNÉ IMANIE

K 31.12 2022 bol celkový počet vydaných a splatených akcií 1 267 258 ks v menovitej hodnote 33,20 EUR/ks, 100 ks v menovitej hodnote 33 194 EUR/ks a 205 001 ks v menovitej hodnote 200 EUR/ks.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 31. decembru 2022 nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTIK a.s.	43 196 283	50,00	50,00
Spolu	86 392 566	100,00	100,00

Na účte zníženia základného imania je zaúčtovaný poplatok Centrálnemu depozitáru cenných papierov za registráciu nových cenných papierov vo výške 34 740 Eur.

Výška rezervného fondu k 31.decembru. 2022 predstavuje sumu 17 279 tis. EUR (v roku 2021 bola výška rezervného fondu 16 334 tis. EUR), môže sa použiť len na krytie strát v zmysle legislatívy a nemôže byť distribuovaný.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 44 167 493 EUR bol na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 13.10.2022 rozdelený takto:

	EUR
Tvorba rezervného fondu (10 %, max. 20 % ZI)	944 056
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	43 223 437
Spolu	44 167 493

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 8 249 690 Eur rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Predstavenstvo Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve, s postupmi účtovania a so stanovami Spoločnosti navrhuje účtovný zisk rozdeliť nasledovne:

	EUR
Tvorba rezervného fondu (10 %, max. 20 % ZI)	0
Vyplatenie dividend	0
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	8 249 690
Spolu	8 249 690

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

13. BANKOVÉ ÚVERY

Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2022 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
prevádzkový splátkový úver SU I. v Tatra banke a.s. (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	10 000 000	10 000 000	31.12.2024	ZP k vybranému HM a NM v Poprade, vinkulácia PP, ZP k pohľadávkam, blankozmenka
prevádzkový splátkový úver SU I. v Slovenskej sporiteľni a.s. (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	10 000 000	10 000 000	31.12.2024	
prevádzkový splátkový úver SU I. v Commerzbank AG (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	5 000 000	5 000 000	31.12.2024	
prevádzkový splátkový úver SU I. v ING Bank N.V. (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	5 000 000	5 000 000	31.12.2024	
				30 000 000	30 000 000		
revolvingový úver RU III. v Tatra banke a.s.	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000	5 000 000	31.12.2023	
revolvingový úver RU III. v Slovenskej sporiteľni a.s.	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000	5 000 000	31.12.2023	
revolvingový úver RU III. v Commerzbank AG	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000	2 500 000	31.12.2023	
revolvingový úver RU III. v ING Bank N.V.	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000	2 500 000	31.12.2023	
				15 000 000	15 000 000		
revolvingový úver RU IV. v Tatra banke a.s.	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000	5 000 000	31.12.2023	
revolvingový úver RU IV. v Slovenskej sporiteľni a.s.	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000	5 000 000	31.12.2023	
revolvingový úver RU IV. v Commerzbank AG	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000	2 500 000	31.12.2023	
revolvingový úver RU IV. v ING Bank N.V.	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000	2 500 000	31.12.2023	
				15 000 000	15 000 000		
splátkový úver SU V. v Tatra banke a.s.	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	15 000 000	8 573 333	31.12.2024	
splátkový úver SU V. v Slovenskej sporiteľni a.s.	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	15 000 000	8 573 333	31.12.2024	
splátkový úver SU V. v Commerzbank AG	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	7 500 000	4 286 667	31.12.2024	
splátkový úver SU V. v ING Bank N.V.	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	7 500 000	4 286 667	31.12.2024	
				45 000 000	25 720 000		
splátkový úver SU VI. v Tatra banke a.s.	22.6.2022	EUR	3M Euribor+1,65%	5 000 000	4 643 333	31.12.2024	
splátkový úver SU VI. v Slovenskej sporiteľni a.s.	22.6.2022	EUR	3M Euribor+1,65%	5 000 000	4 643 333	31.12.2024	
splátkový úver SU VI. v Commerzbank AG	22.6.2022	EUR		2 500 000	2 321 667	31.12.2024	
splátkový úver SU VI. v ING Bank N.V.	22.6.2022	EUR	3M Euribor+1,65%	2 500 000	2 321 667	31.12.2024	
				15 000 000	13 930 000		
Spolu úvery syndikát		EUR		120 000 000	99 650 000		

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2022 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
splátkový úver dlhodobý v Tatra banke a.s. (lieťadlo)	31.1.2019	EUR	3M Euribor+2,50%	3 000 000	1 000 000	31.12.2024	ZP k lietadlu, vinkulácia PP

Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2022 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
splátkový úver dlhodobý v UniCredit Bank a.s.	29.09.2020 - 7.130.845,56 01.10.2020 - 6.498.309,28 14.10.2020 - 1.370.845,16	EUR	3M Euribor+1,95%	15 000 000	10 177 800	30.9.2025	ZP k vybranému HM a NM v Trebišove, vinkulácia PP, blankozmenka

CELKOM

138 000 000

110 827 800

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Rozdelenie úverov podľa splatnosti

Druh úveru / banka	Krátkodobá časť splatná do 1 roka			Dlhodobá časť splatná nad 1 rok		
	Hodnota istiny úveru	Aliquotná časť hodnoty poplatku	Spolu v EUR	Hodnota istiny úveru	Aliquotná časť hodnoty poplatku	Spolu v EUR
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v Tatra banke a.s. (bullet)	0	-3 881	-3 881	10 000 000	-3 891,25	9 996 109
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v Slovenskej sporiteľni a.s. (bullet)	0	-3 881	-3 881	10 000 000	-3 891,25	9 996 109
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v Commerzbank AG (bullet)	0	-1 940	-1 940	5 000 000	-1 945,63	4 998 054
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v ING Bank N.V. (bullet)	0	-1 940	-1 940	5 000 000	-1 945,63	4 998 054
revolvingový úver RÚ III. v Tatra banke a.s.	5 000 000	-1 940	4 998 060	0	-1 946	-1 946
revolvingový úver RÚ III. v Slovenskej sporiteľni a.s.	5 000 000	-1 940	4 998 060	0	-1 946	-1 946
revolvingový úver RÚ III. v Commerzbank AG	2 500 000	-970	2 499 030	0	-973	-973
revolvingový úver RÚ III. v ING Bank N.V.	2 500 000	-970	2 499 030	0	-973	-973
revolvingový úver RÚ IV. v Tatra banke a.s.	5 000 000	-1 940	4 998 060	0	-1 946	-1 946
revolvingový úver RÚ IV. v Slovenskej sporiteľni a.s.	5 000 000	-1 940	4 998 060	0	-1 946	-1 946
revolvingový úver RÚ IV. v Commerzbank AG	2 500 000	-970	2 499 030	0	-973	-973
revolvingový úver RÚ IV. v ING Bank N.V.	2 500 000	-970	2 499 030	0	-973	-973
splátkový úver SÚ V. v Tatra banke a.s.	1 426 667	-5 821	1 420 846	7 146 667	-5 837	7 140 830
splátkový úver SÚ V. v Slovenskej sporiteľni a.s.	1 426 667	-5 821	1 420 846	7 146 667	-5 837	7 140 830
splátkový úver SÚ V. v Commerzbank AG	713 333	-2 910	710 423	3 573 333	-2 918	3 570 415
splátkový úver SÚ V. v ING Bank N.V.	713 333	-2 910	710 423	3 573 333	-2 918	3 570 415
splátkový úver SÚ VI. v Tatra banke a.s.	713 333	-1 940	711 393	3 930 000	-1 946	3 928 054
splátkový úver SÚ VI. v Slovenskej sporiteľni a.s.	713 333	-1 940	711 393	3 930 000	-1 946	3 928 054
splátkový úver SÚ VI. v Commerzbank AG	356 667	-970	355 697	1 965 000	-973	1 964 027
splátkový úver SÚ VI. v ING Bank N.V.	356 667	-970	355 697	1 965 000	-973	1 964 027
splátkový úver dlhodobý v Tatra banke a.s. (lietadlo)	500 000	-844	499 156	500 000	-846	499 154
splátkový úver dlhodobý v UniCredit Bank a.s.	2 143 200	-4 493	2 138 707	8 034 600	-7 865	8 026 735
CELKOM	39 063 200	-51 904	39 011 296	71 764 600	-55 407	71 709 193

Dňa 22.12.2015 bola podpísaná syndikátna Zmluva o úveroch v celkovej pôvodnej výške 55.000.000 EUR. Syndikát bánk je zložený z nasledovných členov: Tatra banka a.s., Slovenská sporiteľňa a.s., ING Bank N.V. a Commerzbank AG.

Z celkového pôvodného objemu tvoril 30.000.000 EUR prevádzkový splátkový úver SÚ I., 10.000.000 EUR investičný splátkový úver SÚ II. a 15.000.000 EUR revolvingový úver RÚ III.

Prevádzkový splátkový úver SÚ I. bol načerpaný 31.12.2015 ako bullet, pôvodne bol splatný jednorazovo k 31.12.2020, aktuálne je splatný jednorazovo k 31.12.2024 na základe Dodatku č. 5 k Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020.

Investičný splátkový úver SÚ II. sa čerpal postupne v priebehu r. 2016 – 2017 prostredníctvom 12 tranží. Pôvodne bol splatný v rovnakých pravidelných štvrtročných splátkach počnúc 31.3.2016 vo výške 500.000 EUR. Na základe Dodatku č. 2 k Zmluve o úveroch došlo k prolongácii lehoty na čerpanie do 31.12.2017 a k úprave splátkového kalendára. Došlo k dočasnému odkladu splátok a k zmene výšky splátok na 607.143 EUR. Jeho konečná splatnosť bola do 31.12.2020.

K 21.12.2018 došlo v rámci reštrukturalizácie úverov k jeho predčasnému splateniu v zostatkovej výške 5.464.285,70 EUR.

Revolvingový úver RÚ III. bol načerpaný 31.12.2015. Jeho pôvodná konečná splatnosť bola do 31.12.2016, s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 5 ku Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020 došlo k prolongácii konečnej splatnosti do 31.12.2021, opäť s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2024.

Na základe Dodatku č. 4 k Zmluve o úveroch zo dňa 18.12.2018 došlo k navýšeniu revolvingovej linky a v danej súvislosti bol dňa 21.12.2018 načerpaný Revolvingový úver RÚ IV. vo výške 15.000.000 EUR s konečnou splatnosťou 1 rok a následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 5 ku Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020 došlo k prolongácii konečnej splatnosti do 31.12.2021, opäť s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2024.

Na základe Dodatku č. 6 k Zmluve o úveroch zo dňa 30. augusta 2021 došlo k načerpaniu nového Splátkového úveru SÚ V. v celkovej výške 45.000.000 EUR. Úver je splatný v 11 štvrtročných splátkach po 1.070.000 EUR počnúc 31.03.2022 + v prvej mimoriadnej splátke vo výške 15.000.000 EUR splatnej do 130 dní od 31.8.2021, ale nie skôr ako 1.1.2022 + v poslednej splátke splatnej 31.12.2024 vo výške 18.230.000 EUR.

Na základe Dodatku č. 7 k Zmluve o úveroch zo dňa 20. júna 2022 došlo k načerpaniu nového Splátkového úveru SÚ VI. v celkovej výške 15.000.000 EUR. Úver je splatný v 9 štvrtročných splátkach po 535.000 EUR počnúc 30.09.2022 + v poslednej splátke splatnej 31.12.2024 vo výške 10.185.000 EUR.

Ako forma zabezpečenia k celému syndikátnemu financovaniu bola vystavená blankozmenka, zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, zriadené záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Poprade, ako aj vinkulované poisťné plnenie.

Splátkový úver v Tatra banke a.s. vo výške 3.000.000 EUR bol načerpaný dňa 31.01.2019 za účelom nákupu lietadla. Úver je splatný v 24 štvrtročných splátkach po 125.000 EUR počnúc 29.03.2019. Jeho konečná splatnosť je 31.12.2024.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k danému lietadlu vrátane vinkulácie poisťného plnenia.

Splátkový úver v UniCredit Bank a.s. vo výške 15.000.000 EUR bol načerpaný v 3 tranžiach: dňa 29.9.2020 - 7.130.845,56 EUR, dňa 1.10.2020 - 6.498.309,28 EUR a dňa 14.10.2020 - 1.370.845,16 EUR.

Úver je splatný v 20 pravidelných štvrtročných splátkach (19 splátok po 535.800 EUR + 20. splátka k 30.9.2025 vo výške 4.819.800 EUR).

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Trebišove vrátane vinkulácie poisťného plnenia.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Analýza čistého dlhu Spoločnosti je uvedená v Poznámke 35.2.4. V tabuľke nižšie sú uvedené pohyby čistého dlhu počas roka končiaceho 31. decembra 2022:

	Závazky z finančných činností		Peniaze a peňažné ekvivalenty	Celkom
	Bankové úvery dlhodobé	Bežné bankové úvery		
	EUR	EUR	EUR	EUR
Čistý dlh k 1. januáru 2022	66 813 702	51 882 886	-32 067 029	86 629 559
Presun do krátkodobých záväzkov	-7 993 200	+7 993 200	0	0
Peňažné toky	11 461 525	-21 527 643	3 597 187	-6 468 931
- čerpanie úverov	12 860 000	2 140 000	0	15 000 000
- splátky istiny a úrokov	1 427 166	23 656 053	0	25 083 219
- časové rozlíšenie poplatkov	-28 691	11 590	0	-17 101
Nákladové úroky	1 427 166	662 853	0	2 090 019
Čistý dlh k 31. decembru 2022	71 709 193	39 011 296	-28 469 842	82 250 647

Úverové zmluvy Spoločnosti obsahujú finančné a nefinančné podmienky. Vyhodnotenie základných finančných ukazovateľov je bližšie popísané v poznámke 35.2.2.

14. ODCHODNÉ A INÉ DLHODOBÉ ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	4 728 555
Zmena rezervy (akruálny odhad) zahrnutá v osobných nákladoch	369 380
Uhradené zamestnanecké požitky	92 450
Stav k 31. decembru 2021	5 005 485
Zmena rezervy (akruálny odhad) zahrnutá v osobných nákladoch	319 200
Uhradené zamestnanecké požitky	300 678
Stav k 31. decembru 2022	5 024 005

Rezerva na odchodné bola vytvorená na odmeny zamestnancov pri odchode do dôchodku a pri životných a pracovných jubileách.

Táto rezerva je určená ku krytiu budúcich záväzkov voči zamestnancom vznikajúcich k okamihu výplaty odmeny. Výška rezervy je vypočítaná na základe Spoločnosťou stanovenej výšky odmien, času ich výplaty a odhadnutej pravdepodobnosti, že odmena bude vyplatená. Neistota uskutočnenia výplaty vyplýva z neistoty, že uvažovaný zamestnanec bude v okamihu výplaty odmeny aktívnym zamestnancom podniku. Základné predpoklady pri výpočte rezerv:

	31. december 2022	31. december 2021
priemerná fluktuácia	14,67 %	14,62 %
očakávaný ročný nárast miezd	3 %	2 %
diskontný faktor	0,9896	0,9886

15. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka boli naúčtované v plnej výške. Zmeny za účtovné obdobie sú účtované do výkazu ziskov a strát.

Odložená daň	K 31.12.2022	K 31.12.2021
účtovaná na ťarchu alebo v prospech zisku	EUR	EUR
účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	129 503 779	124 745 742
daňová zostatková cena dlhodobého majetku	64 384 585	58 552 553
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	65 119 194	66 193 189
Vydané úroky z omeškania - neuhradené	552	552
Odložený daňový záväzok	13 675 146	13 900 686
Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	2 423 880	2 493 189
Opravné položky k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku	161 726	161 726
Opravné položky k zásobám	3 022 564	3 113 446
Strata k zákazkovej výrobe	7 404 708	7 404 708
Opravné položky k pohľadávkam	28 019 156	29 694 433
Dlhodobé rezervy	7 900 777	7 882 256
Krátkodobé rezervy	3 989 715	8 292 778
Záväzky po lehote splatnosti viac ako 3 roky	156 950	153 752
Prijaté úroky z omeškania - neuhradené	19 309	191 673
Záväzky (právne, poradenstvo, provízie, nájom, certif., normy)	1 431 791	1 328 837
Ostatné	153 545	231 973
Spolu	54 684 121	60 948 771
Odložená daňová pohľadávka	11 483 665	12 799 242
Odložená daň		
Odložený daňový záväzok celkom	2 191 481	1 101 444
Daňová sadzba použitá pre výpočet	21%	21%

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

16. ZÁVÄZKY Z LEASINGU IFRS 16

Analýza splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Rok 1	173 764	133 440
Rok 2	119 936	118 800
Rok 3	11 036	108 900
Rok 4	9 276	0
Rok 5	5 756	0
Nad 5 rokov	26 382	0
Spolu	346 150	361 140
mínus budúci úrokový náklad	-7 017	-6 643
Spolu	339 133	354 497
Rozdelenie		
dlhodobé	168 754	224 874
krátkodobé	170 379	129 623
Spolu	339 133	354 497

17. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Iné dlhodobé záväzky	584 348	456 858
Spolu	584 348	456 858

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	456 858	294 915
Tvorba na ťarchu nákladov	567 272	551 869
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie na závodné stravovanie	-148 198	-85 659
Odmeny darcom krvi	-6 365	-7 581
Regenerácia pracovnej sily, kultúra, šport	-260 304	-272 571
Finančný dar ženám pri príležitosti MDŽ	-12 760	-11 480
Iné	-12 155	-12 635
Stav k 31. decembru	584 348	456 858

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila v roku 2022 sociálny fond na ťarchu nákladov a čerpala na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, respektíve iných osôb vymedzených zákonom.

18. OSTATNÉ DLHODOBÉ REZERVY

	Stav k 31.12.2020 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie	2 830 808	1 437 825	1 391 862	0	2 876 771
Spolu	2 830 808	1 437 825	1 391 862	0	2 876 771

	Stav k 31.12.2021 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie	2 876 771	1 063 027	1 063 026	0	2 876 772
Spolu	2 876 771	1 063 027	1 063 026	0	2 876 772

Dlhodobá (všeobecná rezerva) na reklamácie bola ku koncu roka 2022 prehodnotená a jej výška je stanovená na úrovni 2,64-ročného priemerného objemu skutočných nákladov na zákaznicke reklamácie, čo odráža zmluvne dohodnutú záručnú dobu dodávaných výrobkov. Priemer pre potreby stanovenia celkovej výšky rezervy je vypočítaný za obdobie rokov 2009-2022.

19. OBCHODNÉ A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé záväzky z obchodných vzťahov	86 252 001	68 238 101
Krátkodobé prijaté preddavky	33 020 784	10 797 294
Ostatné krátkodobé záväzky	7 289 450	7 952 469
Spolu	126 562 235	86 987 864

Veková štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	109 077 419	77 404 473
záväzky po lehote splatnosti	17 484 816	9 583 391
z toho: po lehote splatnosti do 30 dní	12 190 555	7 402 513
po lehote splatnosti od 31 - 60 dní	2 225 773	1 425 428
po lehote splatnosti od 61 - 90 dní	1 704 300	181 744
po lehote splatnosti nad 90 dní	1 364 188	573 706
Spolu	126 562 235	86 987 864

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Ostatné záväzky

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky voči zamestnancom	4 841 224	5 299 738
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	2 071 966	2 178 833
Záväzky z prijatých dotácií	66 237	106 367
Iné záväzky	38 436	54 720
Výdavky budúcich období	83	707
Výnosy budúcich období	271 504	312 104
Spolu	7 289 450	7 952 469

20. DAŇOVÉ ZÁVÄZKY

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Daň z príjmu fyzických osôb	647 227	703 776
Daň z príjmu právnických osôb	0	731 709
Daň z motorových vozidiel	0	5
Spotrebná daň	0	3 275
Daňové záväzky spolu	647 227	1 438 765

21. VÝNOSY Z HLAVNEJ ČINNOSTI

V nasledujúcej tabuľke je uvedená analýza výnosov Spoločnosti za obdobie z pokračujúcich činností

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby zo zákazkovej výroby - vagóny	423 694 015	370 202 571
Tržby zo zákazkovej výroby - podvozky	24 841 050	10 326 467
Tržby zo zákazkovej výroby - ostatné	15 471 779	17 411 897
Tržby za predaj služieb	2 865 204	2 489 226
Tržby za predaj tovaru	82 812 956	42 762 764
Nevyfakturované / (predfakturované) výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	10 461 623	11 920 349
Spolu	560 146 627	455 113 314

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Teritoriálne členenie tržieb

Položka	2022 EUR	2021 EUR
Vagóny		
EÚ	144 613 204	190 200 712
Nemecko	43 848 814	36 131 290
Poľsko	35 605 155	94 323 542
ČR	28 560 000	38 093 050
Francúzsko	19 751 374	5 405 330
Taliano	16 553 061	4 820 000
Rakúsko	294 800	91 000
Holandsko	0	2 065 000
Luxembursko	0	8 134 000
Španielsko	0	1 137 500
Tretie krajiny	279 080 811	180 001 859
Švajčiarsko	267 101 811	180 001 859
Španielsko	11 979 000	0
Tuzemsko	0	0
Spolu vagóny	423 694 015	370 202 571
Podvozky		
EÚ	13 977 050	7 437 667
Chorvátsko	13 624 910	474 367
Nemecko	352 140	6 963 300
Tretie krajiny	44 000	2 888 800
Švajčiarsko	44 000	0
Srbsko	0	2 888 800
Tuzemsko	10 820 000	0
Spolu podvozky	24 841 050	10 326 467
Ostatné a tovar		
EÚ	84 468 535	53 922 899
Chorvátsko	49 228 462	8 310 696
Poľsko	28 547 247	10 555 183
Luxembursko	4 324 641	4 770 382
Nemecko	2 179 463	26 298 150
Rakúsko	111 669	1 649 957
Maďarsko	50 334	0
ČR	14 647	2 283 802
Švédsko	5 250	8 310
Španielsko	4 220	0
Francúzsko	2 602	22 714
Taliano	0	23 705
Tretie krajiny	1 625 539	1 765 609
Švajčiarsko	1 061 760	37 099
Srbsko	559 174	1 723 905
Iné	4 605	4 605
Tuzemsko	12 190 661	4 486 153
Spolu ostatné a tovar	98 284 735	60 174 661
Služby		
EÚ	329 317	401 913
Tretie krajiny	435 513	691 582
Tuzemsko	2 100 374	1 395 771
Spolu služby	2 865 204	2 489 266
Spolu	549 685 004	443 192 965

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

22. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	2022	2021
Názov	EUR	EUR
Jednotkový materiál	320 537 432	238 723 743
Rozpustenie nákladov súvisiacich s obstaraním	3 287 193	2 859 529
Ostatný režijný materiál určený k výrobným účelom	4 056 540	3 073 466
Spotreba náradia	836 521	798 488
Benzín, nafta, oleje	415 047	260 588
Materiál na opravy	1 922 561	1 891 338
Ostatný režijný materiál	680 961	1 148 845
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k zásobám	-72 906	261 506
Spotreba materiálu	331 663 349	249 017 503
Elektrická energia	10 767 056	4 097 401
Voda	198 580	224 198
Zemný plyn	3 414 102	1 848 631
Dažďová voda	71 811	71 174
Spotreba energie	14 451 549	6 241 404
Spolu	346 114 898	255 258 907

23. OSOBNÉ NÁKLADY

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdové náklady	44 578 695	43 166 053
Sociálne a zdravotné poistenie	16 530 163	16 015 777
Ostatné sociálne náklady	3 238 251	3 357 403
Spolu	64 347 109	62 539 233
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	2 319	2 271

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

24. NAKUPOVANÉ SLUŽBY

	2022	2021
	EUR	EUR
opravy	2 083 230	1 814 914
náklady na reprezentáciu	362 279	232 525
externá výrobná kooperácia	27 902 773	26 809 886
externá kooperácia - technický rozvoj	1 881 840	2 199 196
externá kooperácia - špeciálne výrobné prostriedky a linky	806 990	1 034 921
preprava	2 246 674	1 947 972
náklady na služobné cesty	896 715	702 464
právne, ekonomické a iné poradenstvo	651 024	1 635 473
nákup licencií a služieb výpočtovej techniky	819 724	605 742
náklady na inzerciu, reklamu	751 059	370 189
nájomné	2 589 301	2 111 722
audit účtovnej závierky	119 018	92 028
ochrana, obrana	912 745	879 876
stočné	198 128	212 488
likvidácia odpadu	937 175	733 593
náklady na garančné opravy	233 469	1 405 129
spoje	251 303	261 427
provízie	124 554	235 076
školenia, semináre	160 187	230 184
revízie, skúšky	365 362	304 121
externá prebierka	57 200	67 584
nakupované práva	1 289 088	919 290
ostatné	1 492 842	1 207 467
Spolu	47 132 680	46 013 267

25. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2022	2021
	EUR	EUR
Náhrada od poisťovní	71 464	5 535
Náhrady za nepodarky od dodávateľov	181 574	805 709
Dotácie zo štátneho rozpočtu	1 059 012	957 327
Zmluvné pokuty a penále	93 633	18 921
Tržby z predaja odpadov	1 684 024	1 134 194
Iné prevádzkové výnosy	3 911 928	1 783 364
Spolu	7 001 635	4 705 050

V iných prevádzkových výnosoch sú zahrnuté výnosy z inventúrnych rozdielov, tržby za zdravotné výkony, náhrady nákladov a škôd, refakturácie a pod.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

26. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2022	2021
	EUR	EUR
Rezerva na záručné opravy	-82 753	-17 141
Rezerva na straty zo zákazky	-2 000 700	1 974 391
Poistné	519 575	502 138
Odpísané pohľadávky	789 545	54
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	56 619	1 788 583
Dary	13 206	33 236
Manká a škody	360 369	330 040
Iné prevádzkové náklady	1 269 161	1 706 281
Spolu	925 022	6 317 582

V iných prevádzkových nákladoch sú zahrnuté náklady na tvorbu rezerv na škodové udalosti, náklady na koncesionárske poplatky, členské, odmeny za zlepšovacie návrhy, neuplatnená DPH k majetku, odvod za nezamestnávanie pracovníkov, refakturácia a pod.

Rezerva na straty zo zákaziek bola v roku 2022 prehodnotená a rozpustená v súlade so zmenami zmluvných podmienok, ktoré spôsobili, že kontrakty ku ktorým bola tvorená rezerva už nie sú stratové.

27. FINANČNÉ NÁKLADY

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky z bankových úverov	2 108 620	1 452 230
Nákladové úroky z finančného leasingu	12 049	13 127
Kurzové straty	0	0
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky k finančnému majetku	0	900 000
Finančné náklady ostatné	746 006	857 582
Spolu	2 866 675	3 222 939

V ostatných nákladoch na finančnú činnosť sú zahrnuté bankové poplatky vo výške 15 127 Eur, ročné poplatky za bankové garancie vo výške 656 101 Eur, realizačné poplatky bankám vo výške 73 704 Eur, poistenie pri zahraničných služobných cestách vo výške 1 074 Eur.

28. NÁKLADY ZA SLUŽBY AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Náklady na audit obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
overenie účtovnej závierky	119 018	92 028
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	119 018	92 028

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

29. OSTATNÉ ZISKY A STRATY

	2022	2021
	EUR	EUR
Zisk / (strata) z predaja investičného majetku	226 071	503 362
Zisk / (strata) z predaja materiálu	-25 314	3 085
Kurzové zisky / (straty)	69 437	19 697
Spolu	270 194	526 144

30. DAŇ Z PRÍJMOV

	2022	2021
	EUR	EUR
splatná daň	1 642 001	7 118 072
odložená daň	1 090 038	-6 023 319
Spolu	2 732 039	1 094 753

Odsúhlasenie vykázanej dane z príjmu na teoretickú daň

	2022		2021	
	Daňový základ	Daň	Daňový základ	Daň
	EUR	EUR	EUR	EUR
Zisk/strata pred zdanením	10 981 729		45 262 246	
z toho teoretická daň	21%	2 306 163	21%	9 505 072
Trvalé rozdiely zvyšujúce základ dane	4 011 170	842 346	17 855 156	3 749 583
Trvalé rozdiely znižujúce základ dane	-1 998 924	-419 974	-57 913 066	-12 161 744
Iné	15 735	3 304	8 772	1 842
	13 009 710	2 732 039	5 213 108	1 094 753
Splatná daň		1 642 001		7 118 072
Odložená daň		1 090 038		-6 023 319
Celková vykázaná daň		2 732 039		1 094 753

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

31. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
<i>Dlhodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	0	0	0	0	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	0	0	0	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>					
- Hodnota pohľadávok z obchodného styku, brutto	100 392	19 392 372	200 000	27 210 283	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku	0	-18 847 080	-200 000	0	0
<i>Ostatné pohľadávky voči podnikom v skupine</i>					
- Hodnota ostatných pohľadávok, brutto	0	0	0	1 029 600	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty ostatných pohľadávok	0	0	0	-450 000	0
<i>Krátkodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	1 731 261	6 823 490	0	3 600 000	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	-6 504 830	0	0	0
<i>Závázky z obchodného styku a iné záväzky</i>	269 988	5 283 676	6 659	6 076 277	0
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	0	0	0	0	0
<i>Vydané záruky</i>	0	0	0	12 895 810	0

Spoločnosť vykazuje významné pohľadávky a záväzky z obchodného styku, ktoré sú vo väčšine prípadov z bežných obchodných transakcií týkajúcich sa predmetu podnikania Spoločnosti. Tieto pohľadávky a záväzky vznikli najmä v súvislosti s predajom, respektíve nákupom materiálu a komponentov od podnikov pod spoločnou kontrolou a dcérskych spoločností.

Krátkodobé finančné investície predstavujú najmä poskytnutú pôžičku voči dcérskej spoločnosti v hodnote 3 600 tis. EUR, pôžičku voči sesterskej spoločnosti vo výške 6 823 tis. Eur, ku ktorej je vytvorená opravná položka vo výške 6 505 tis. Eur, a pôžičku voči materskej spoločnosti vo výške 1 731 tis. Eur.

Vydané záruky voči dcérskym spoločnostiam sú bližšie popísané v Poznámke 33.1.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
Tržby zo zákazkovej výroby	19 200	2 561 132	9 681	36 147 350	0
Tržby ostatné	0	378 372	0	47 727 418	0
Náklady na predaný tovar	33 545	864 485	0	31 676 530	0
Spotreba materiálu	45 445	22 381 741	0	50 687 891	0
Spotreba energie	0	14 143 435	0	0	0
Kooperácia	16 305	183 086	0	219 277	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	34 800	0	0	0	0
Nájomné	949 178	454 448	12	0	109 248
Preprava	0	1 711 965	0	159	0
Ostatné služby	3 282	967 409	4 493	12 616	0
Ostatné prevádzkové výnosy	1 479	283 552	0	627 921	0
Ostatné prevádzkové náklady	0	1 431 046	2 296	760	2 103
Úrokové výnosy	34 472	160 955	0	38 798	0
Úrokové náklady	0	0	0	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	992	0	0	0	0

Tržby zo zákazkovej výroby a ostatné tržby predstavujú bežné obchodné transakcie v oblasti podnikania Spoločnosti. Tržby od podnikov pod spoločnou kontrolou a dcérskych spoločností sa skladajú najmä z predaja vagónov, tovaru a materiálu.

Náklady na predaný tovar a spotreba materiálu predstavujú najmä náklady súvisiace s nákupom komponentov a materiálu súvisiaceho s predmetom činnosti Spoločnosti.

Spotreba energie predstavuje náklady na elektrickú energiu a plyn spotrebovaný pri výrobe.

Kooperácie zahŕňajú služby týkajúce sa výroby vagónov.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

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

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
<i>Dlhodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	0	0	0	0	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	0	0	0	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>					
- Hodnota pohľadávok z obchodného styku, brutto	38 134	21 994 459	199 205	12 678 829	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku	0	-18 132 330	0	-435 855	0
<i>Ostatné pohľadávky voči podnikom v skupine</i>					
- Hodnota ostatných pohľadávok, brutto	314	0	0	450 000	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty ostatných pohľadávok	0	0	0	-450 000	0
<i>Krátkodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	1 700 000	6 668 872	0	2 780 610	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	-6 668 872	0	-2 280 173	0
<i>Závázky z obchodného styku a iné záväzky</i>	543 133	3 196 386	4 363	5 624 668	0
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	0	0	0	0	0
<i>Vydané záruky</i>	0	5 000 000	0	15 102 605	0

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholová riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
Tržby zo zákazkovej výroby	19 200	21 272 266	0	5 921 384	21 422
Tržby ostatné	0	547 297	0	2 333 971	6 386
Náklady na predaný tovar	33 545	240 692	0	26 774 474	0
Spotreba materiálu	45 445	15 147 297	0	35 781 096	3 561 243
Spotreba energie	0	5 903 486	0	0	0
Kooperácia	16 305	353 845	0	304 528	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	34 800	0	0	0	0
Nájomné	936 386	174 236	24	0	0
Preprava	0	1 430 251	0	28 123	0
Ostatné služby	38 023	738 825	18 126	126 205	0
Ostatné prevádzkové výnosy	4 809	71 151	760 452	703 367	459
Ostatné prevádzkové náklady	0	807 375	968	0	0
Úrokové výnosy	31 261	159 271	0	51 079	0
Úrokové náklady	0	0	0	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	753	0	0	0	0

32. ODMENY VRCHOLOVÝCH RIADIACICH PRACOVNÍKOV

	2022		2021	
	EUR		EUR	
	Náklad	Závazok	Náklad	Závazok
Mzdové náklady	120 000	10 000	120 000	10 000
Ostatné plnenie	808 000	59 000	708 000	59 000
Spolu	928 000	69 000	828 000	69 000

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

33. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ MAJETOK

33.1. Ručenia za tretie osoby

Banka	Titul	Dižník	Výška ručenia v EUR k 31.12.2022	Konečná splatnosť	Spôsob zabezpečenia
Slovenská sporiteľňa a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TTV BS)	1 032 245	31.12.2026	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Úver kontokorent	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TTV BS)	4 904 706	30.6.2023	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (ZNTK)	967 249	30.9.2024	ručenie
Commerzbank AG	Krátkodobý úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (ZNTK)	2 000 000	29.12.2023	aval na blankozmenke
Československá obchodná banka a.s.	Účelový úver splátkový	J.R.G. s.r.o. (Global Industry Solution s.r.o.)	3 077 836	20.11.2026	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Účelový úver splátkový	Zastrova, a.s.	2 000 000	31.12.2026	ručenie
	Úver kontokorent		1 991 611	12.11.2023	
VÚB a.s.	Faktoring	TŽV Gredelj DOO	0		aval na blankozmenke
CELKOM			15 973 646		

Dňa 7.2.2012 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 337/AUCC/11 na splátkový investičný úver v celkovej výške 2.000.000 EUR na nákup novej technológie pre spoločnosť Tatravagónka Bratstvo DOO Subotica. Úver bol pôvodne splatný do 31.12.2019. Dňa 22.5.2019 došlo k jeho opätovnému načerpaniu do celkovej výšky s konečnou splatnosťou do 31.12.2026.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Tatravagónky Poprad s.r.o. voči Tatravagónke Bratstvo DOO Subotica, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Dňa 15.6.2015 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 64/0092/CC/2015 na kontokorentný úver v celkovej výške 2.000.000 EUR na prevádzkové účely pre spoločnosť Tatravagónka Bratstvo DOO Subotica. Dňa 22.9.2022 došlo k jeho navýšeniu o 3.000.000 EUR. Konečná splatnosť úveru je po prolongácii do 30.06.2023.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Tatravagónky Poprad s.r.o. voči obchodným partnerom, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Dňa 10.10.2019 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 590/CC/19 na dlhodobý splátkový úver v celkovej výške 2.763.576 EUR (refinancovanie úveru z Eximbanky SR) s konečnou splatnosťou do 30.09.2024 na prevádzkové účely pre spoločnosť ZNTK Paterek SA.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Tatravagónky Poprad s.r.o. voči ZNTK Paterek SA a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Dňa 26.6.2018 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Commerzbank AG Úverová zmluva č. 7009194001 na krátkodobý úver v celkovej výške 2.000.000 EUR po navýšení na prevádzkové účely pre spoločnosť ZNTK Paterek SA. Konečná splatnosť úveru je po prolongácii do 29.12.2023.

Ako prostriedok zabezpečenia bola vystavená blankozmenka s avalom na Tatravagónku a.s.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Tatravagónka a.s. vystupuje na základe Vyhlásenia ručiteľa ako ručiteľ v rámci vzťahu medzi Československou obchodnou bankou a.s. a J.R.G. s.r.o. (vrátane Global Industry Solution s.r.o.) v súvislosti s poskytnutím účelového úverového financovania v celkovej výške 7.799.000 EUR a s konečnou splatnosťou do 20.11.2026.

Tatravagónka a.s. sa stala na základe Dohody o ručení č. 1117/CC/20-R1 zo dňa 12.11.2020 ručiteľom v rámci vzťahu medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou Zastrova, a.s. v súvislosti s poskytnutím úverového financovania v celkovej výške 4.000.000 EUR (po navýšení kontokorentného úveru v novembri 2021 vo výške 5.000.000 EUR), s konečnou splatnosťou do 31.12.2026 v prípade splátkového úveru a do 12.11.2023 v prípade kontokorentného úveru.

Tatravagónka a.s. sa stala na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1098 zo dňa 25.3.2022 ručiteľom formou avalu na blankozmenke v rámci vzťahu medzi spoločnosťou TŽV Gredelj DOO a VÚB a.s. v súvislosti s poskytnutím faktoringu v celkovej výške 5.000.000 EUR, následne po navýšení vo výške 7.500.000 EUR.

Vedenie posúdilo pravdepodobnosť plnenia z týchto záruk k 31. decembru 2022 a vyhodnotilo, že nie je potrebné vytvárať rezervu na tieto záruky.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

33.2. Bankové garancie

Banková záruka (BZ) resp. interná protizáruka	Dátum vystavenia BZ	Odberteľ	Výška BZ v mene vystavenia	Výška BZ v EUR k 31.12.2022	Predpokladaná platnosť BZ	Druh BZ
1332207947, 1971800557 (3131802007)	25.1.2018	InRoll AG - druhých 100 ks vagónov T3000e		127 383	01/2018 - 08/2023	kvalita 3%, následne 1%
1332207948, 1971800568 (3131802091)	6.4.2018	Wascosa AG - 15 ks vagónov Sggnrss 90'		13 350	04/2018 - 03/2023	kvalita 3%, následne 1%
1332207949, 1971800576 (3131802149)	1.6.2018	InRoll AG - prvých 100 ks vagónov T3000e (opcia)		125 500	06/2018 - 10/2023	kvalita 3%, následne 1%
1332207950, 1971800581 (3131802227)	13.8.2018	Wascosa AG - 60 ks vagónov Sggnrns 52'		45 061	08/2018 - 09/2023	kvalita 3%, následne 1%
1332207979, 1971800582 (13083KPB18)	16.8.2018	Clip Intermodal Sp. z o.o. - 180 ks vagónov Sggnss 80' a 60 ks vagónov Sggnrss 90'		812 878	08/2018 - 08/2023	výkon 8%, následne kvalita 4%
1332207951, 1971800585 (3131802284)	13.11.2018	Wascosa AG - druhých 100 ks vagónov T3000e (opcia)		125 500	11/2018 - 04/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207952, 1971900588 (3131902358)	17.1.2019	Wascosa AG - 50 ks vagónov Sggnss 80'		44 000	01/2019 - 01/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207980, 1971900594 (13038KPB19)	11.4.2019	Clip Intermodal Sp. z o.o. - 92 ks kapsových vagónov Sdgnrns		530 950	04/2019 - 07/2024	výkon 8%, následne kvalita 4%
1332207953, 1971900595 (3131902452)	30.4.2019	InRoll AG - 50 ks vagónov Sggnrns 52' (opcia)		39 771	04/2019 - 06/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207955, 1971900600 (3131902608)	20.9.2019	InRoll AG - 90 ks vagónov Sggnrns 48'		68 220	09/2019 - 12/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207957, 1972000613 (BAGAV70195329001)	25.2.2020	DB Netz AG - 95 ks modulárnych vagónov (MTF)		541 914	02/2020 - 11/2023	kvalita 3%
1332207958, 1972000617 (3132002917)	17.4.2020	Wascosa AG - 120 ks vagónov Sggnrns 52'		95 387	04/2020 - 10/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207959, 1972000625 (3132002988)	24.6.2020	Wascosa AG - 100 ks vagónov Sggnrns 90'		116 000	06/2020 - 12/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207960, 1972000627 (3132003008)	17.7.2020	Wascosa AG - 100 ks vagónov Zagns 92.5 m3		96 350	07/2020 - 11/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207961, 1972000629 (3132003013)	22.7.2020	Wascosa AG - 40 ks vagónov Sggnrns 41'		33 000	07/2020 - 08/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207982, 1972000632	26.8.2020	Eurowagon Sp. z o.o. - 266 ks Sggnss 80' + 51 ks T3000 + 60 ks Sggnrns + opcia Sggnss 80'		800 000	08/2020 - 09/2023	kvalita
1332207965, 1972000636 (3132003076)	9.10.2020	Ermea SA - 100 ks vagónov Sggnss 80'		396 750	10/2020 - 03/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332007592, 1972000640 (1332007592)	16.11.2020	ČD Cargo a.s. - 100 ks vagónov Sgnss		364 500	11/2020 - 05/2024	výkon a kvalita 5%
1332207966, 1972000639 (3132003128)	23.11.2020	Ermea SA - 40 ks vagónov Zagns 98 m3		167 332	11/2020 - 12/2026	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207983, 1972000642 (3132003211)	14.12.2020	Transwaggon AG - 157 ks vagónov Sgnps (za ELH WBN GmbH)		640 780	12/2020 - 03/2023	kvalita 5%
1332207967, 1972100650 (3132103389)	16.2.2021	Ermea SA - 200 ks vagónov Sgnpps 101 m3		949 000	02/2021 - 02/2024	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207968, 1972100651 (3132103390)	16.2.2021	Transwaggon AG - 156 ks vagónov Sgnps		590 148	02/2021 - 04/2024	kvalita 5%
1332207970, 1972100653 (3132103436)	1.3.2021	Ermea SA - 150 ks vagónov Za(c)ns 98 m3		615 998	03/2021 - 12/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207972, 1972100658 (3132103504)	9.4.2021	Ermea SA - 175 ks vagónov Sgnss 60'		609 831	04/2021 - 09/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207971, 1972100659 (3132103503)	8.4.2021	Ermea SA - 150 ks vagónov Sggnrns 90'		785 588	04/2021 - 12/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207974, 1972100661 (3132103693)	27.7.2021	Wascosa AG - 48 ks Sggnss 80'		167 040	07/2021 - 08/2026	kvalita 3%, následne 1%
1332207973, 1972100662 (3132103694)	27.7.2021	Wascosa AG - 40 ks Za(c)ns 98 m3		97 800	07/2021 - 08/2026	kvalita 3%, následne 1%
1332207932 (3132204009)	2.2.2022	Ermea SA - 300 ks vagónov Sgnss 60'		2 465 100	02/2022 - 03/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332208156 (BAGAV70227039001)	27.9.2022	Deutsche Leasing AG (DB Cargo AG) - 100 ks 6-nápravových plošinových vagónov typu 490		905 000	09/2022 - 08/2029	výkon, následne kvalita
Commerzbank AG				12 370 130		
620.438	12.6.2019	VTG - 450 ks vagónov Sggnss 80', Sggnrns 60', Sggnrns 90'		970 700	06/2019 - 03/2024	kvalita 2%
620.846	21.8.2019	VTG - 12 ks vagónov Zagns '88		52 500	08/2019 - 10/2023	kvalita 5%
620.847	21.8.2019	VTG - 100 ks vagónov Sggnrns 90'		458 500	08/2019 - 01/2024	kvalita 5%
621.305	16.1.2020	VTG - 100 ks vagónov Sggnss 80'		450 000	01/2020 - 06/2024	kvalita 5%
621.796	17.4.2020	VTG - 150 ks vagónov Sggnss 80'		651 675	04/2020 - 01/2025	kvalita 5%
621.972	22.6.2020	VTG - 150 ks vagónov Sggnss 60'		515 250	06/2020 - 03/2025	kvalita 5%
622.260	6.10.2020	VTG - 50 ks vagónov Sggnss 80'		257 306	10/2020 - 03/2025	kvalita 5%
622.410	8.2.2021	VTG - 50 ks vagónov Sggnrns 90'		233 750	02/2021 - 06/2025	kvalita 5%
622.552	8.2.2021	VTG - 300 ks vagónov Zagns 98 m3		1 255 650	02/2021 - 06/2026	kvalita 5%
622.792	21.4.2021	VTG - 100 ks vagónov Sggnrns 102 m3		485 000	04/2021 - 10/2025	kvalita 5%
622.813	29.4.2021	NIS a.d. Novi Sad (S-Leasing d.o.o. Belgrade) - 145 ks vagónov Za(c)ns 88 m3		361 050	04/2021 - 05/2025	výkon a kvalita 5%
623.316	15.10.2021	MFD Rail GmbH - 250 ks vagónov Sggnss(s) 60'		521 250	10/2021 - 10/2024	kvalita 3%
623.421	1.12.2021	MFD Rail GmbH - 82 ks vagónov Sggnss 80'		205 410	12/2021 - 02/2024	kvalita 3%
623.638	25.2.2022	MFD Rail GmbH - 100 ks vagónov Sggnss 80'XL		250 500	02/2022 - 12/2024	kvalita 3%
624.042	18.7.2022	MFD Rail GmbH - prvých 60 ks Sggnrns 90' z celkového kontraktu 60+60 ks (za TV Tlmače)		210 000	07/2022 - 07/2024	kvalita 3%
624.041	18.7.2022	MFD Rail GmbH - prvých 103 ks Sggnrns 40' z celkového kontraktu 60+200 ks		223 789	07/2022 - 12/2024	kvalita 3%
624.184	18.8.2022	MFD Rail GmbH - prvých 51 ks T3000e z celkového kontraktu 51+204 ks		213 435	08/2022 - 09/2024	kvalita 3%
624.277	19.12.2022	VTG - 210 ks vagónov Zagns 98 m3		446 008	12/2022 - 10/2026	kvalita 2,5%
Tatra banka a.s.				7 761 773		

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

	Dátum vystavenia BZ	Odberateľ	Výška BZ v mene vystavenia	Výška BZ v EUR k 31.12.2022	Predpokladaná platnosť BZ	Druh BZ
707184	6.7.2016	Transwaggon AG - 100 + 100 ks vagónov Snps		697 380	07/2016 - 04/2023	kvalita 5%
707236	16.1.2018	VTG - 200 ks vagónov Tagpps '95		773 050	01/2018 - 02/2023	kvalita 5%
707266	29.10.2018	VTG - 100 ks vagónov Sggnss 80'		321 000	10/2018 - 07/2023	kvalita 5%
707292	2.4.2019	VTG - druhých 100 ks vagónov Sggnss 80' (opcia)		336 000	04/2019 - 01/2024	kvalita 5%
707300	9.4.2019	PKP Cargo SA - 936 ks vagónov (Sggnss(s) 40', Sggnss(s) 80', Sggnss(s) 90')	18 419 625 PLN	3 935 145	04/2019 - 03/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%
707347	23.12.2019	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 80 ks vagónov Rens A1, 40 ks vagónov Rens A2 a 50 ks vagónov Kns B1		904 750	12/2019 - 07/2025	výkon 10%, následne kvalita 50% z 10%
707353 (SLG64292IN20)	23.1.2020	Duisport Agency Polska Sp. z o.o. - 17 ks vagónov Sggnss(s) 80'	163 625 PLN	34 957	01/2020 - 09/2023	výkon 5%, následne kvalita 50% z 5%
707371 (SLG65528IN20)	26.3.2020	LOTOS Kolej Sp. z o.o. - 36 ks vagónov Sggnss 40'	567 000 PLN	121 133	03/2020 - 08/2023	výkon a kvalita 5%
707389 (513.1669)	29.6.2020	France Manche SA (Eurotunnel) - 1. ky vadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		871 630	06/2020 - 10/2024	výkon vrátane kvality
707416 (SLG71370IN21)	27.1.2021	DB Cargo Polska SA - 70 ks vagónov Sggnss 80'		123 900	01/2021 - 10/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%
707417 (SLG71374IN21)	27.1.2021	DB Cargo Polska SA - 21 ks vagónov Sggnss 90'		39 060	01/2021 - 10/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%
707424 (513.1753)	25.3.2021	France Manche SA (Eurotunnel) - 2. ky vadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		871 630	03/2021 - 03/2025	výkon vrátane kvality
707429 (SLG72705IN21)	14.4.2021	Duisport Agency Polska Sp. z o.o. - 28 ks vagónov Sdgggnss(s)	889 000 PLN	189 925	04/2021 - 06/2025	výkon a kvalita 5%
707440 (501.121)	18.8.2021	GATX GmbH - 22 ks vagónov Sggnss 80'		38 988	08/2021 - 09/2023	kvalita 3%
707443 (1944/21)	30.9.2021	Mercitalia Intermodal S.p.A. - 104 ks vagónov T3000e		758 160	09/2021 - 01/2025	výkon a kvalita 5%
707451	4.11.2021	Eurowagon Sp. z o.o. - 51 ks vagónov T3000e		218 025	11/2021 - 02/2024	kvalita 3%
707468	20.1.2022	Eurowagon Sp. z o.o. - 120 ks vagónov Sggnss(s) 80'		374 400	01/2022 - 06/2024	kvalita 3%
707469 (704893)	15.2.2022	Wascosa AG - 150 ks vagónov T3000e		645 750	02/2022 - 12/2027	kvalita 3%, následne 1%
707483	18.7.2022	Eurowagon Sp. z o.o. - 51 ks vagónov T3000e (opcia)		252 450	07/2022 - 11/2024	kvalita 3%
707491 (513.2067)	19.8.2022	France Manche SA (Eurotunnel) - 3. ky vadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		871 630	08/2022 - 07/2026	výkon vrátane kvality
707490 (707040)	15.9.2022	Transwaggon AG - 52 ks vagónov Snps - prestavba zo Slps		247 910	09/2022 - 06/2025	kvalita 5%
707492 (707249)	5.10.2022	Ermeva SA - 300 ks vagónov Sggnss 80'		3 595 200	10/2022 - 06/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
707493 (707250)	5.10.2022	Ermeva SA - 200 ks vagónov Sggnss 40'		1 591 800	10/2022 - 06/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
707502	11.10.2022	Eurowagon Sp. z o.o. - 130 ks vagónov Sggnss 80' (z toho pravdepodobne 86 ks za TV Tlmače)		456 300	10/2022 - 03/2025	kvalita 3%
707504 (707621)	18.11.2022	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 60 ks 2-nápravových vagónov Kg(n)s (opcia)		3 300 000	11/2022 - 05/2025	predplata 50%
707506 (707622)	18.11.2022	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 60 ks 2-nápravových vagónov Kg(n)s (opcia)		660 000	11/2022 - 05/2028	výkon 10%, následne kvalita 50% z 10%
707503 (501.581)	1.12.2022	GATX GmbH - 170 ks vagónov T3000e		775 200	12/2022 - 07/2025	kvalita 3%
707512 (513.2089)	16.12.2022	France Manche SA (Eurotunnel) - ky vadlová vlaková súprava		5 700 000	12/2022 - 12/2023	predplata
ING Bank N.V.				28 705,373		
2524643	11.6.2021	Ermeva SA - 300 ks vagónov Sggnss 80'		1 496 175	06/2021 - 05/2024	výkon 10%, následne kvalita 5%
2559183	22.12.2021	Ermeva SA - 400 ks vagónov Tagpps 95 m3		4 353 710	12/2021 - 05/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
Daler Hermès				5,649,885		
SPOLU vystavené BZ				94 687 161		

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

Z celkového nekomitovaného rámca 25.000.000 EUR sú v **Commerzbank AG** k 31.12.2022 vystavené záruky vo výške 12.370.130 EUR.

Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje:

- blankozmenka

Z celkového nekomitovaného rámca 32.500.000 EUR sú v **ING Bank N.V.** k 31.12.2022 vystavené záruky vo výške 28.705.373 EUR.

Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje:

- blankozmenka

Z celkového nekomitovaného rámca 18.944.000 EUR sú v **Slovenskej sporiteľni a.s.** k 31.12.2022 vystavené záruky vo výške 0 EUR.

Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje:

- blankozmenka
- patronátne vyhlásenie (sľub odškodnenia)

Z celkového nekomitovaného rámca 25.000.000 EUR sú v **Tatra banke a.s.** k 31.12.2022 vystavené záruky vo výške 7.761.773 EUR.

Z celkového nekomitovaného rámca 10.000.000 EUR sú v **Euler Hermes SA** k 31.12.2022 vystavené záruky vo výške 5.849.885 EUR.

33.3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nevykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky podmienený majetok.

33.4. Dane

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť Tatravagónka a.s. pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Nakoľko daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu dodatočne požadovať úpravu základu dane. Dane sú vyberané od každého daňového subjektu a teda neexistuje koncept zdaňovania skupiny alebo daňových úľav v rámci skupiny. Daňové orgány v SR majú rozsiahlu právomoc v interpretácii platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť často krát k nečakaným výsledkom počas vykonávania daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné vyčíslieť. Vedenie Spoločnosti však neočakáva, že by Spoločnosti mohol v budúcnosti v súvislosti s týmito rizikami vzniknúť významný náklad.

34. POZNÁMKY KU VÝKAZU O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peniaze a peňažné ekvivalenty sú reprezentované peňažnou hotovosťou, vkladmi v bankách a krátkodobými vysoko likvidnými investíciami so splatnosťou do troch mesiacov. Výkaz o peňažných tokoch je zostavený v súlade s IAS 7. Pri vykazovaní prevádzkových činností bola použitá nepriama metóda. Prevádzková činnosť zahŕňa hlavnú činnosť spoločnosti. Investičná činnosť zahŕňa straty a zisky z predaja a nákupu pozemkov, budov, strojov, prístrojov a zariadení. Finančná činnosť obsahuje úroky z leasingu a pôžičiek.

35. FINANČNÉ NÁSTROJE

35.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby si zabezpečila schopnosť pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi a maximalizovať hodnotu akcionárov.

Spoločnosť sleduje kapitál pomocou ukazovateľa pomeru vlastného imania k celkovým pasívam. Vlastné imanie je tvorené základným imaním, rezervným a inými fondami tvorenými zo zisku a nerozdeleným ziskom.

Pokračujúci rast objemu výroby, ale predovšetkým realizácia významných akvizícií, spoločnosti TŽV Gredelj a priemyselného areálu v Tlmačoch sa prejavil navýšením celkových aktív spoločnosti. Aj keď sa spoločnosti podarilo posilniť vlastné imanie došlo k zhoršeniu pomeru vlastného imania k celkovým pasívam. Hodnota ukazovateľa aj naďalej výrazne presahuje hodnotu, ktorá bola stanovená vo forme kovenantu v úverovej dokumentácii s financujúcimi bankami. V budúcnosti predpokladáme, že spoločnosť pristúpi k výplate dividend a ukazovateľ bude mierne klesať.

	2022	2021
	EUR	EUR
Pasíva celkom	429 924 539	389 647 431
Čistý dlh	82 250 647	86 629 559
EBITDA	22 538 332	50 581 258
Vlastné imanie celkom	180 978 849	172 729 159
Čistý dlh/EBITDA	3,65	1,71
VI / Pasíva celkom	42,10%	44,33%

Aj keď sa spoločnosti podarilo znížiť objem čerpaných úverov, výrazné zníženie tvorby EBITDA viedlo k výraznému zhoršeniu ukazovateľa pomeru čistého dlhu k EBITDE. Pokles ziskovosti bol výrazný a bol spôsobený dramatickými zmenami cien energií ako aj iných vstupov hlavne hutnickej povahy. Zmena vstupných parametrov postihla celý priemysel, pričom schopnosť prenosu zmeny vstupov do realizačných cien je v železničnom priemysle oproti iným odvetviám časovo posunutá. Dosiahnutá hodnota je blízko dohodnutej úrovne kovenantu, ktorý je obsahom úverových zmlúv ale nedošlo k jej prekročeniu. Úroveň, ktorú spoločnosť dosiahla v roku 2021 však považujeme za neprimerane nízku a v budúcnosti predpokladáme návrat k intervalu 2,5-3,5, ktorý spoločnosť považuje za primeranú hodnotu na odvetvie, v ktorom podniká.

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby za predaj tovaru	82 812 956	42 762 764
Tržby zo zákazkovej výroby	466 872 048	400 430 201
Aktivácia	761 457	725 776
Zmena stavu hotových výrobkov a vlastnej výroby*	10 461 623	11 920 349
Spolu	560 908 084	455 839 090
Náklady vynaložené na predaný tovar	80 081 012	40 756 401
Spotreba materiálu a energie	346 114 898	255 258 907
Osobné náklady	64 347 109	62 539 233
Služby	47 132 680	46 013 267
Dane a poplatky	694 053	690 024
Spolu	538 369 752	405 257 832
EBITDA	22 538 332	50 581 258
Bankové úvery dlhodobé	71 709 193	66 813 702
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	0	0
Bežné bankové úvery	39 011 296	51 882 886
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-28 469 842	-32 067 028
Čistý dlh (Net debt)	82 250 647	86 629 560
Ukazovateľ Čistý dlh / EBITDA	3,65	1,71

35.2. Riadenie rizík

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavovaná rôznym rizikám, najmä riziku zmeny cien vstupných surovín a komponentov, menového, úrokového a rizika likvidity. Spoločnosť môže pri riadení svojich rizík uzatvárať rôzne typy forwardových a swapových obchodov. Uzatváranie opčných obchodov ako aj derivátov s využitím „finančnej páky“ a špekulatívnych obchodov je zakázané.

Vývoj cien vstupných materiálov prakticky každého typu bol pod vplyvom vojenského konfliktu na Ukrajine a vyvolanej energetickej kríze pod veľkým tlakom. Aj keď sa spoločnosti podarilo posúvať navyšovanie cien v čase, dopad na výsledky hospodárenia bol významný. Napriek dohodám o projektových cenách došlo k ich opätovnej renegociácii a revízií väčšiny dohôd, ktoré boli v minulosti dohodnuté. Vzhľadom na pretrvávajúcu neistotu v súčasnosti nie je možné uplatniť reálnu zabezpečovaciu stratégiu vo vzťahu k rizikám spojeným so zmenou cien vstupných surovín. Spoločnosť tak pravidelne komunikuje so svojimi zákazníkmi a snaží sa implementovať resp. zadefinovať materiálové doložky, ktoré by eliminovali tieto riziká.

35.2.1. Riziko menových rizík

Spoločnosť prevažne pôsobí na Európskom trhu a väčšina transakcií je realizovaná v mene EUR. Cieľom spoločnosti je prispôsobiť menovú štruktúru nakupovaných komponentov v mene, v ktorej je realizovaný kontrakt. V dôsledku toho spoločnosť realizuje nákupy surovín v mene EUR aj od dodávateľov, ktorí nepochádzajú z krajín menovej únie. Spoločnosť tak dodržiava základný princíp prirodzeného zabezpečenia, podľa ktorého cudzie meny v úverovom portfóliu odrážajú čistú menovú pozíciu spoločnosti v peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti spoločnosti.

35.2.2. Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti sú nezávislé od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť nemá významné úročené aktíva okrem peňazí a peňažných ekvivalentov. Spoločnosť neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko. Aj keď úrokové náklady nepredstavujú veľmi významnú časť nákladov, ich vývoj sleduje pomocou ukazovateľa úrokové krytie.

	2022 EUR	2021 EUR
Zisk pred zdanením	10 981 729	45 262 246
Nákladové úroky (+)	2 120 669	1 465 357
Výnosové úroky (-)	-239 787	-328 803
Ostatné finančné výnosy (-)	-1 049 037	-34 056 440
Ostatné finančné náklady (+)	746 006	1 757 582
Ostatné prevádzkové výnosy celkom (-)	-7 227 706	-5 211 497
Ostatné prevádzkové náklady celkom (+)	5 292 082	31 509 639
EBIT	10 623 956	40 398 084
Nákladové úroky	2 120 669	1 465 357
Úrokové krytie (pomer EBIT k nákladovým úrokom)	5,01	27,57

Spoločnosti sa počas roka 2022 podarilo znížiť objem čerpaných úverov, avšak zvyšovanie základných úrokových sadzieb zo strany centrálnej banky viedlo k zvýšeniu úrokových nákladov. V spojení s poklesom ziskovosti tak došlo k výraznému zhoršeniu ukazovateľa Úrokové krytie. Dosiahnutá hodnota však aj naďalej spĺňa kovenant stanovený v úverových zmluvách s financujúcimi bankami. V budúcom období spoločnosť predpokladá výrazné zlepšenie vo vývoji tohto ukazovateľa.

Ak by bol k 31. decembru 2022 Euribor o 100 bazických bodov vyšší a všetky ostatné premenné by boli konštantné, výsledok hospodárenia by bol nižší o 565 tis. Eur (za rok 2021 o 427 tis. Eur) najmä v dôsledku vyššieho úrokového nákladu na variabilné úrokové záväzky. Ak by bol Euribor o 100 bazických bodov nižší, výsledok hospodárenia by vzrástol o 565 tis. Eur.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

35.2.3. Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov.

Spoločnosť pôsobí na trhu nákladných železničných vagónov, kde v poslednom období došlo k výraznej koncentrácii vlastníkov flotil nákladných vagónov. Spoločnosť je tak vystavená vyššej koncentrácii rizika, avšak tomuto riziku sú vystavení všetci účastníci celého trhu a nielen Tatravagónka. Manažment pravidelne monitoruje tieto riziká a jeho snahou je naďalej rozširovať portfólio svojich odberateľov tak aby bolo toto riziko redukované.

Peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť nepoužíva formu poistenia úverových rizík svojich odberateľov. Spoločnosť má 99,5 % svojich bankových vkladov v 5 najvýznamnejších slovenských bankách s investičným ratingom.

Informácie týkajúce sa zostatkov voči spriazneným stranám a zverejňovania kvality úverového rizika vid' poznámka 9 (pohl'adávkami) a 31 (transakcie so spriaznenými stranami).

35.2.4. Ukazovateľ DSCR

Zmena štruktúry úverového portfólia viedla k zvýšeniu dlhovej služby a redukcii celkového zadĺženia v roku 2022. V kombinácii s výrazným poklesom ziskovosti došlo k zhoršeniu ukazovateľa DSCR. Rast podielu amortizovaných liniek v rámci úverového portfólia aj v budúcnosti spôsobí, že hodnoty dosiahnuté v roku 2021 už spoločnosť nebude dosahovať. Napriek tomu však dosiahnuté hodnoty spĺňajú stanovené kovenanty v rámci úverových zmlúv.

	2022 EUR	2021 EUR
EBITDA	22 538 332	50 581 258
Daň z príjmov splatná	1 642 001	7 118 072
Dlhová služba	10 113 869	4 108 557
Ukazovateľ DSCR	2,07	10,58
(EBITDA-Daň z príjmov splatná)/Dlhová služba		

35.2.5. Riziko likvidity

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti nederivátových finančných záväzkov spoločnosti s dohodnutými lehotami splatnosti. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z istiny aj budúce úroky.

	Vážený priemer úrokovej sadzby	Menej ako 6 mesiacov	6 mesiacov až 1 rok	1-5 rokov	5 a viac rokov	Celkom
	%	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Neúročené (záväzky)		127 209 462	584 348	0	0	127 793 810
Nástroje s variabilnou sadzbou (úvery)	3,40	4 531 600	4 531 600	101 764 600	0	110 827 800
Odhadované variabilné úroky		1 806 109	1 755 835	3 400 627	0	6 962 570
Nástroje s fixnou sadzbou (úvery)		0	0	0	0	0
Odhadované fixné úroky		0	0	0	0	0
Ďalšie nástroje (ručenia)		7 836 108	2 939 792	5 197 746	0	15 973 646
Spolu istina		139 577 170	8 055 740	106 962 346	0	254 595 256
Spolu úroky		1 806 109	1 755 835	3 400 627	0	6 962 570

35.2.6. Odhad reálnej hodnoty (fair value)

Investície do nehnuteľností. Skupina oceňuje svoje investície do nehnuteľností (Poznámka 6) v reálnej hodnote. Investície do nehnuteľností boli ocenené nezávislým znalcom k 31. decembru 2012 a boli následne upravené o cenový index nehnuteľností zverejnený Štatistickým úradom SR a na základe trhových hodnôt pozemkov v podobnej lokalite a s podobnými charakteristikami. Reálna hodnota investícií do nehnuteľností je kategorizovaná na úrovni 3.

Finančné aktíva a záväzky. Reálne hodnoty pre finančné aktíva a záväzky analyzované podľa úrovne v hierarchii reálnych hodnôt, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou, ale pre ktoré Spoločnosť odhaduje ich reálnu hodnotu, ktorá sa približuje k účtovnej hodnote, sú nasledovné:

- Úroveň 1 - Peňažná hotovosť
- Úroveň 2- Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty uložené v banke, obchodné a iné finančné pohľadávky (poznámka 9), obchodné a iné finančné záväzky (poznámka 19),
- Úroveň 3 – Bankové úvery (poznámka 13), vystavené finančné záruky (poznámka 33.2).

Okrem finančných záruk, boli reálne hodnoty v úrovniach 2 a 3 v rámci hierarchie reálnej hodnoty odhadnuté použitím metódy diskontovania peňažných tokov. Reálna hodnota nástrojov s pohyblivou sadzbou, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, bola určená s cieľom priblíženia jej účtovnej hodnote. Reálna hodnota nekótovaných nástrojov s pevnou úrokovou sadzbou bola odhadnutá na základe očakávaných budúcich peňažných tokov, ktoré by sa mali získať diskontovaním súčasných úrokových sadzieb pre nové nástroje s podobným úverovým rizikom a zostávajúcou dobou splatnosti.

Podľa vedenia Spoločnosti sa účtovné hodnoty finančného majetku a finančných záväzkov vykázaných vo finančných výkazoch v amortizovaných nákladoch približujú k ich reálnym hodnotám.

Reálna hodnota vystavených záruk bola odhadnutá použitím referencie na trhové ceny podobných nástrojov. Do úvahy boli brané aj ceny bankových záruk, ktoré boli vystavené v prospech Spoločnosti a ostatných spriaznených strán, rovnako ako aj rozdiely medzi úverovými ratingmi príslušných spoločností.

36. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

S účinnosťou od 04.01.2023 došlo k redukcii bankovej záruky č. 3132003128 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972000639, CZ 1332207966) v Commerzbank AG v prospech Ermewa SA z pôvodnej výšky 167.332 EUR na 50.200 EUR.

S účinnosťou od 31.01.2023 došlo k automatickej redukcii bankovej záruky č. 707300 vystavenej v ING Bank N.V. v prospech PKP Cargo SA z pôvodnej výšky 18.419.625 PLN na 5.525.887,50 PLN.

Dňa 06.02.2023 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom Slovenskej sporiteľne a.s. platobná banková záruka č. 1720/CC16-BG2 vo výške 1.536.000 EUR s konečnou platnosťou do 31.10.2023 v prospech spoločnosti ŽOS Tmava a. s. za Tatravagónku Tlmače s.r.o.

Dňa 20.02.2023 bola Tatravagónkou Poprad s.r.o. s avalom na Tatravagónku a.s. vystavená blankozmenka v prospech UniCredit Bank N.V. v súvislosti so Zmluvou o úvere číslo: 000038/CORP/2023 na 7.500.000 EUR pre TŽV Gredelj DOO.

Dňa 22.02.2023 došlo k predčasnému ukončeniu platnosti bankovej záruky č. SLG72705IN21 (cez internú protizáruku č. 707429) vystavenej v ING Bank N.V. jej vrátením zo strany beneficienta.

Dňa 23.02.2023 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 624.700 na kvalitu vo výške 1.083.240 EUR s konečnou platnosťou do 31.12.2025 v prospech spoločnosti MFD Rail GmbH v súvislosti s výrobou a dodávkou 204 ks vagónov T3000e.

Dňa 24.02.2023 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 708455 (cez internú protizáruku č. 707519) na kvalitu vo výške 1.586.671,20 EUR s konečnou platnosťou do 31.12.2028 v prospech spoločnosti Wascosa AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 306 ks vagónov T3000e.

Dňa 28.02.2023 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 707236 vystavenej v ING Bank N.V. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 07.03.2023 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 708557 (cez internú protizáruku č. 707525) na výkon a následne kvalitu vo výške 1.183.400 EUR s konečnou platnosťou do 31.05.2025 v prospech spoločnosti Ermewa SA v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagónov Tagnpps 103 m3.

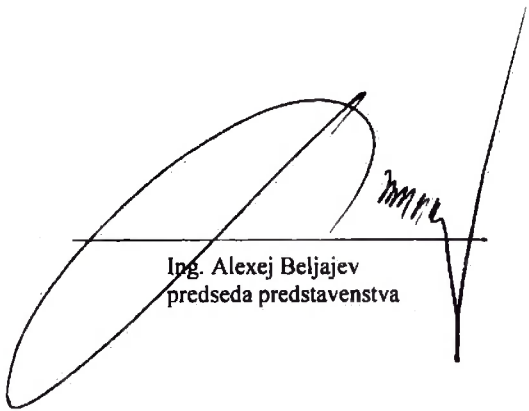
Dňa 08.03.2023 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 624.632 na kvalitu vo výške 262.720 EUR s konečnou platnosťou do 30.09.2026 v prospech spoločnosti VTG CARGO AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagónov Tagnpps 95 m3.

Dňa 08.03.2023 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 624.633 na kvalitu vo výške 305.008,50 EUR s konečnou platnosťou do 30.11.2026 v prospech spoločnosti VTG Cargo AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 105 ks vagónov T3000e-K.

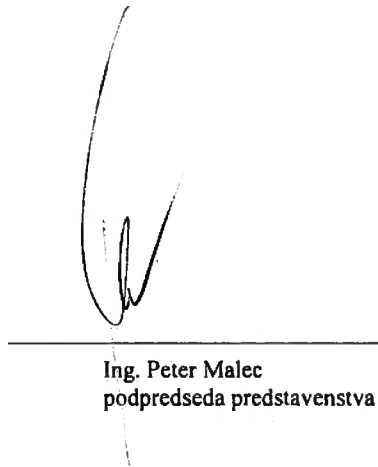
Dňa 17.03.2023 bola Tatravagónkou a.s. podpísaná Dohoda o ručení č. 145/CC/23 – R1 za Tatravagónku Poprad s.r.o. v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. v súvislosti so Zmluvou o úvere č. 145/CC/23 na 7.500.000 EUR pre TŽV Gredelj DOO.

37. SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku na stranách 3 až 59 podpísali dňa 20.3.2023 v mene vedenia spoločnosti:



Ing. Alexej Beljajev
predseda predstavenstva



Ing. Peter Malec
podpredseda predstavenstva