

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TATRASPOL J, s.r.o.
Hlavná 845/47
059 21 Svit

IČO : 36458457
Dátum založenia : 15. 10. 1998
Zápis do obchodného registra : 7.12.1998

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba zámočnických výrobkov, kovových konštrukcií a výrobkov z kovu,
- mechanické úpravy na zákazku

3. Informácie o počte zamestnancov**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	27
počet vedúcich zamestnancov	3	4

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Charakter výrobnéj činnosti spoločnosti dáva predpoklad pre pokračovanie jej činnosti v nasledujúcom účtovnom období. Spoločnosť neplánuje zásadným spôsobom znižovať stav zamestnancov, má zabezpečenú zákazkovú náplň na najbližšie mesiace od zostavenia účtovnej závierky. S využitím ekonomickej pomoci pre malé a stredné podniky je spoločnosť schopná prekonať energetickú náročnosť výroby.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 4.4.2023. Vykázaná strata -295 754 € bola uhradená z nerozdeleného zisku r. 2010.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom.

7. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 nebola overená audítorom.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so s príaznenými osobami – v časti N,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti Tatraspol J, s.r.o.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané v zmysle platných postupov účtovania a zákona o účtovníctve a boli konzistentne uplatnené v porovnaní s minulým účtovným obdobím.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 500 € do 1 700 €, sa odpisuje časovou metódou 24 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby – výrobné, administratívne	20, 40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 500 € - do 1 700 €	1-2	Časová -24 mesiacov

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby zákazkovej stavebnej výroby sa oceňujú priamymi nákladmi a ostatnými nákladmi vynaloženými na zákazku. Spoločnosť účtuje o nákladoch zákazkovej výroby v ocenení nákladov na zákazku, ktoré sa dajú k zákazke priradiť odo dňa zabezpečenia zákazky až po jej úplné splnenie. Na účely zúčtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet.

Náklady na zákazku sú :

a/ priame náklady

b/ nepriame náklady, ktoré sa dajú k zákazke priradiť

c/ iné náklady, ak sú dohodnuté v zmluve o dielo – poistenie stavby, zriadenie staveniska, upratovanie staveniska, strážna služba, zmluvné pokuty a penále, záručné opravy

Účtovanie obstarania a úbytku skladovateľných zásob sa vykonáva spôsobom A. Prostredníctvom účtu 112 sa účtuje pohyb zásob – hliníkové profily, kovania, tesnenia, tmely.

Pohyb neskladovateľných zásob – izolačné sklá, parapety, spojovací materiál sa pri obstaraní účtuje na účet 501 s priradením na zákazku.

Spoločnosť nakupuje zásoby tovaru pre kaviareň TA3 a oceňuje ich v obstarávacích cenách.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky. Pohľadávky splatné nad 1 rok (zádržné) sa vykazujú v dlhodobých pohľadávkach.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

(g) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára zákonné krátkodobé rezervy – na náhrady miezd za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné rezervy (rezerva na záručné opravy). Účtovná jednotka oceňovala ostatné rezervy :

1. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie ku konkrétnym zákazkám– rezerva na záručné opravy.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení. Záväzky so splatnosťou nad 1 rok (zádržné, spotrebný úver a istina z leasingu) sa vykazujú v dlhodobých záväzkoch.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(j) Výnosy

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

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve, zmeny ceny dohodnuté v zmluve, náhradu nákladov nezahrnutých do ceny, naviac práce, nároky a stimulačné doplatky. Ak je začiatok a ukončenie zákazky v dvoch účtovných obdobiach, náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané. Na účely vykazovania nákladov sa vedie ich analytická evidencia v kalkulačnom členení zákazky. Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje rozpočet. Ku dňu účtovnej závierky sa ocenenie zákazkovej výroby bez fakturácie účtuje do výnosov metódou nulového zisku vo výške priamych nákladov pripadajúcich na zákazku.

(k) Spotrebný úver

Majetok obstaraný formou spotrebného úveru vykazuje spoločnosť ako vlastný majetok vo výške obstarávacej ceny. Splátky istiny na spotrebný úver končiaci v rokoch 2025 a neskôr sú uvedené na riadku 110 súvahy, ako ostatné dlhodobé záväzky. Majetok obstaraný formou spotrebného úveru sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky zo spotrebného úveru.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F.písm.j), prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od -do
Poistenie hnuteľných vecí – obrábacie centrum	135 000	7.5.2015-neurčito
Poistenie budovy – byt Poprad	80 000	17.3.2015-neurčito
Poistenie hnuteľných vecí – admin.budova	132 776	1.4.2006-neurčito
Poistenie hnuteľných vecí – výrobná hala	768 240	18.2.2005-neurčito

Dlhodobý nehmotný majetok**2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie-2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 263						8 263
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 263						8 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 263						8 263
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 263						8 263
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie -2023								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 435	1 046 537	749 184				14 516		1 839 672
Prírastky									
Úbytky			12 071				5 939		18 010
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 435	1 046 537	737 113				8 577		1 821 662
Oprávky ¹									
Stav na začiatku účtovného obdobia		662 422	569 837						1 232 259
Prírastky		33 278	76 520						109 798
Úbytky			12 071						12 071
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		695 700	634 286						1 329 986
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 435	384 115	179 347				14 516		607 413
Stav na konci účtovného obdobia	29 435	350 837	102 827				8 577		491 676

Spoločnosť vyradila z dôvodu predaja z majetku osobný automobil Škoda Octavia v zostatkovej cene 0€. Obstarávacía cena : 12 071€.

Nezaradený majetok vo výške 8 577 € tvorí obstaranie DHIM – kontajnerový sklad vzoriek 6 712 € a obstaranie DHIM – termoregulácia – 1 865 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2022								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 435	1 046 537	754 214				6 750	1 667	1 838 603
Prírastky			44 791				52 557	5 924	103 272
Úbytky			49 821				44 791	7 591	102 203
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 435	1 046 537	749 184				14 516	0	1 839 672
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		628 781	527 727						1 156 508
Prírastky		33 641	91 931						125 572
Úbytky			49 821						49 821
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		662 422	569 837						1 232 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 435	451 404	173 668				6 750	1 667	682 095
Stav na konci účtovného obdobia	29 435	384 115	179 347				14 516	0	607 413

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva pre potreby čerpania kontokorentu.

Dlhodobý finančný majetok**Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zákazková výroba**5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia D
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 002 879	2 019 904	2 041 826
Náklady na zákazkovú výrobu	1 563 655	1 791 122	1 602 602
Hrubý zisk / hrubá strata	439 224	228 782	439 224

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 991 606	2 086 129
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	11 273	11 273
Suma prijatých preddavkov	253 532	40 857
Suma zadržanej platby	96 729	314 220

Opravné položky k pohľadávkam**6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie -2023				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	185 247	7 199	22 828	13 424	156 194
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	185 247	7 199	22 828	13 424	156 194

Spoločnosť má vytvorené k 31.12.2023 opravné položky :

KOBÉ pohľadávka : 32 712 €

Krypton s.r.o. pohľadávka : 96 487 €

Mikomix s.r.o. pohľadávka : 6 412 €

Tatrabuilding pohľadávka : 6 184 €

Eiffage-Panoráma fa pohľadávka : 14 398 €

Celkom vytvorené OP :

opravná položka : 32 712,-

opravná položka : 96 487,-

opravná položka : 6 412,-

opravná položka : 6 184,-

opravná položka : 14 399,-

156 194 ,-

100 % (konkurz)

100 % (reštrukturalizácia, konkurz r.2018)

100 % (konkurz r.2018)

100 % (reštrukturalizácia nesplat.splátky r.2022)

100 % 100 % nedaňová.)

Pohľadávky**7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	282 550		282 550
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky, odlož.daň.pohl.			
Dlhodobé pohľadávky spolu	282 550		282 550
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	298 348	295 894	594 242
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	134		134
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 749		20 749
Iné pohľadávky	637		637
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 868	295 894	615 762

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zádržné vyplývajúce z uzatvorených zmlúv o dielo. Ide o pohľadávky, ktoré objednávateľ uvoľní po ukončení záručnej doby. Dojednanie záručnej doby je predmetom zmlúv.

Medzi krátkodobými pohľadávkami vykazovanými po splatnosti sú aj pohľadávky prihlásené v konkurze a reštrukturalizácii. Ide o nasledujúce pohľadávky :

KOBE s.r.o. – spoločnosť v konkurze - výška pohľadávky 32 713 €. K pohľadávke je vytvorená 100% OP
 KRYPTON, s.r.o. – spoločnosť v reštrukturalizácii, v r.2018 začaté konkurzné konanie – výška pohľadávky 96 487 €. K pohľadávke je vytvorená daňová OP vo výške 96 487€

MIKOMIX, s.r.o.- pohľadávka je vo výške 6 413 €. Vytvorená 100% daňová OP vo výške 6 413 €. V roku 2018 bolo začaté konkurzné konanie voči spoločnosti Mikomix s.r.o. Spoločnosť pohľadávku prihlásila do konkurzného konania v r. 2018.

Tatra Building Invest s.r.o. – voči spoločnosti sa začalo v roku 2017 reštrukturalizačné konanie. Pohľadávka po splatnosti vo výške 29 831 €. Reštrukturalizačný plán odsúhlasil plnenie 55 %, t.j.16 407 €

Tatra Building Invest s.r.o. – nezaplatil splátky podľa reštrukturalizačného plánu vo výške 6 184 €, z tohto dôvodu bola vytvorená nedaň. OP na nezaplatené splátky.

Medzi ostatné najvýznamnejšie pohľadávky vykazované po splatnosti patria pohľadávky :

- 1.Maks Co. S.r.o. – nezaplatená pohľadávka v sume 10 560 €. Dížnik do zostavenia účtovnej závierky pohľadávku neuhradil.
- 2.BZ s.r.o. – nezaplatená pohľadávka v sume 77 312 €. Dížnik do zostavenia účtovnej závierky pohľadávku neuhradil.
- 3.Homestead s.r.o. – nezaplatená pohľadávka v sume : 46 389 €. Dížnik do zostavenia účtovnej závierky čiastočne uhradil pohľadávku v sume 20 645 €.
- 4.GLOT s.r.o – nezaplatená pohľadávka v sume 16 551 €. Dížnik do zostavenia účtovnej závierky pohľadávku uhradil.

Štruktúra daňových pohľadávok :

Preplatok dane z motor.vozidiel r.2023 20 749 €
 Nadmerný odpočet DPH za 10/2023,11/2023 a 12/2023 152 €
 20 597 €

Finančné účty**8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Pokladnica, ceniny	5 069	4 730
Bežné bankové účty	272 599	203 804
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	277 668	208 534

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke, Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené v ČSOB, a.s. Bratislava.

9. Informácie k časti F.písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Náklady budúcich období dlhodobé :	441	688
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	9 096	9 576
-poistenie vozidiel	7 270	7 797
-ostatné, časové rozlíšenie	1 826	1 779
Príjmy budúcich období dlhodobé , z toho :		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		0
-práce navyš Vajnorská		
Celkom účty časového rozlíšenia .	9 537	10 264

G.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Úhrada o vysporiadaní účtovnej straty****10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Účtovná strata	-295 754
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-295 754
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-295 754

Rezervy**11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 031	27 606	37 031		27 606
-nevyčerpané dovolenky-daňová	20 475	23 176	20 475		23 176
-záručné opravy-nedaňová	16 531	4 400	16 531		4 400
-audit účtovnej závierky-nedaňová					
-rezerva – vodné - nedaňová	25	30	25		30

V roku 2023 spoločnosť vytvorila nedaňovú rezervu na záručné opravy počas záručnej doby, ktorej dĺžka je dojednávaná v zmluvách o dielo. Taktiež vytvorila daňovú rezervu na nevyčerpané dovolenky.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 802	37 031	53 802		37 031
-nevyčerpané dovolenky	22 913	20 475	22 913		20 475
-záručné opravy-nedaňová	30 865	16 531	30 865		16 531
-audit účtovnej závierky-nedaňová	0	0	0		0
-provízia,vodné,reklam.Koliba	24	25	24		25

Závázky

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie -2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Dlhodobé záväzky spolu	61 168	113 600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 168	113 600
Krátkodobé záväzky spolu	379 668	441 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	357 340	367 023
Záväzky po lehote splatnosti	22 328	74 147

2.Spotrebný úver

1.osobný automobil VW Touareg Elegance 3,0, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2019. Úroková sadzba je fixná : 2,45 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 40 752 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j. v 07/2023.

2.osobný automobil Mercedes B 220 4Matic, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2020. Úroková sadzba je fixná : 2,30 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Výška spotrebného úveru je 30 734 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j. 03/2024. Časť úveru splatného v roku 2024 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

3.osobný automobil Toyota Corolla Sedan MY2020, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2020. Úroková sadzba je fixná : 3,20 p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Výška spotrebného úveru je 14 497 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j. 06/2024. Časť úveru splatného v roku 2024 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

4.osobný automobil BMW 630XD GT, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2021. Úroková sadzba je fixná : 1,600 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Výška spotrebného úveru je 30 600 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania úveru, t.j. 04/2024. Časť úveru splatného v roku 2024 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

5.osobný automobil Audi SQ8 4, 0TDI, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2021. Úroková sadzba je fixná : 2.10 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Výška spotrebného úveru je 57 600 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania úveru, t.j. 07/2024. Časť úveru splatného v roku 2024 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

6.úžitkový automobil Toyota Proace Verso NG16, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2021. Úroková sadzba je fixná : 2.0 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Výška spotrebného úveru je 18 014 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania úveru, t.j. 12/2024. Časť úveru splatného v roku 2023 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

7.úžitkový automobil Citroen JPR PTCA 35, ktorý spoločnosť obstarala v priebehu roka 2022. Úroková sadzba je fixná : 2,92 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode práva na financovaný majetok. Výška spotrebného úveru je 18 488,40 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania úveru, t.j.01/2025. Časť úveru splatného v roku 2024 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

Dlhodobé zádržné z dodávateľských vzťahov je vo výške 11 562 €.

V časti krátkodobých záväzkov sú vykázané záväzky v členení :

1.Krátkodobý záväzok voči spoločníkom :

Medzi záväzkami voči spoločníkom spoločnosť vykazuje výplatnú čiastku za mesiac 12/2023 vo výške 7 351 €.

2 Daňové záväzky sú vykázané vo výške 2 392 € a sú v členení :

-daň z príjmu zo závislej činnosti – preddavky 12/2023: 2 392 €

3.Krátkodobé záväzky vrátane zádržného z bežného obchodného styku : 274 168 €

4. záväzky voči zamestnancom z miezd a poisťných fondov za 12/203 : 48 149 €

Odložená daň**13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty- daňová licencia ,2016,2017		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť nemá povinnosť v roku 2023 účtovať o odloženej dani.

Sociálny fond**14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	123	310
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 496	2 690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 497	2 690
Čerpanie sociálneho fondu	2 284	2 877
Konečný zostatok sociálneho fondu	335	123

Bankové úvery**15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	Variabilná sadzba	Posledný deň výpovednej lehoty	0	0	0
ČSOB-kontokorent	200000			0	0	0

Úver je úročený pohyblivou úrokovou sadzbou s prechodnou fixáciou, ktorá sa skladá z referenčnej úrokovej sadzby medzibankového peňažného trhu EURIBOR 1-mesačný, vo výške uvedenej v informačnej sieti Reuters, prípadne v iných informačných médiách a to vždy dva pracovné dni pred začiatkom príslušného obdobia fixácie, a z marže (prirážky) v pevnej výške 0,90 % p.a. Obdobie fixácie je mesiac a začína vždy prvým dňom po skončení predchádzajúceho obdobia fixácie a končiaci v deň predchádzajúci poslednému pracovnému dňu príslušného kalendárneho mesiaca.

Spoločnosť zaplatila v roku 2023 z poskytnutého úveru úroky 317 €.

Úverový limit pre kontokorentný úver je 200 000 €. Čerpanie kontokorentu k 31. 12. 2023 je 0 €.

Zabezpečenie úveru :

Kontokorentný úver – záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0164/21/08743, ručenie na základe vyhlásenia ručiteľov formou zmeniek.

Finančný leasing

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie-2023			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	0	0		0	0	
Finančný náklad	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

17. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Tržby za vlastné výrobky	531 415	387 476
Tržby z predaja služieb	78 273	59 997
Tržby za tovar	17 962	14 917
Výnosy zo zákazky	2 002 879	2 019 904
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 630 529	2 482 294

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**18. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	313 997	360 543
-subdodávky, úpravy	207 217	275 958
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 115	-11 303
- odpis pohľadávky	13 424	734
- pokuty	299	79
-ost.náklady-rezervy na záruky-zrušenie , manká	-8 608	-12 116
Finančné náklady, z toho:	26 336	28 003
<i>Nákladové úroky. Kurzové straty</i>	1 732	2 923
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	24 604	25 080
-poplatky banke	4 828	4 121
-poistné majetku	19 776	20 959
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

J.INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**19. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie-2023			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	57 339	x	x	-295 752	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	0	21
Daňovo neuznané náklady	39 471	0	21	32 642	0	21
Výnosy nepodliehajúce dani	59 078	0	21	51 288	0	21
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	37 732		21			21
Zmena sadzby dane						
Iné				10 959		
Spolu	0			-303 439		
Splatná daň z príjmov	x			x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	4	21	x	0	21

Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením 57 340 €. Po vyčíslení pripočítateľných a odpočítateľných položiek spoločnosť vykázala základ dane 37 732 €.

K.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**L.INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky ani podmienený majetok.

N.INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie - 2023 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2022 d
TATRAMOTO, s.r.o. (výnosy)	03	16 535	13 512
TATRAMOTO, s.r.o. (náklady)	02	545	7 420
Pavol Jamrich (výnosy)	03	5 118	0
	04	0	0

02-predaj tovaru (N,-obstaranie)

03-poskyt.služby (V)

04 – finančná investícia

Transakcie účtované do nákladov od spoločnosti Tatramoto : ide o nákup materiálu – ND k automobilom našej spoločnosti, servis.

Transakcie účtované do výnosov – pre spoločnosť Tatramoto : - ide o služby spojené s nájmom nebytových priestorov a vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky pre spoločnosť Tatramoto, s.r.o.

Hrubá mzda vyplatená spoločníkom a štatutárom za rok 2023 bola výške 102 147 €

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

P.PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**20. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie-2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	106 220				106 220
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10 622				10 622
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 342 512		295 754		1 046 758
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-295 754	353 090			57 336
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	106 220				106 220
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10 622				10 622
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 563 215		220 703		1 342 512
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-220 703		75 051		-295 754
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

S.PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Spoločnosť nemá povinnosť vyhotoviť prehľad peňažných tokov.