



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
<i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i>	457	325
<i>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	496	369
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov:</i>	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 28.4.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 20.06.2023.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti bola 28.4.2023 schválená spoločnosť AZ AUDITING, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Bc. Ján Kikta (od 17.10.2013)
 Ing. Ján Profant (od 28.09.2023)
 Ing. Alexej Beljajev (od 28.09.2023)

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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2023 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	16 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	16 103 750	100,00	100,00	-

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2022 bola :

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

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

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

Do 18. decembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Do 21. septembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

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

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzía mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o významných, ani o nevýznamných chybách týkajúcich sa minulých účtovných období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (Orlov)	4 098 337 €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (Tlmače)	20 181 805 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0 €

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0813/21/44991(KU Tlmače) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
2. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 814/21/44991(KU Orlov) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
3. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam č. 0815/21/44991 : súbor hnuťelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
4. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0908/22/44991 (KU Orlov): pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
5. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0909/22/44991 (KU Tlmače): pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje zostatok dlhodobého finančného majetku.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	38 592	247 056	36 254	0	249 394
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0	0	0
Výrobky	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	38 592	247 056	36 254	0	249 394

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Orlov	691 155
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Tlmače	10 438 075
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2023	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	99 264 782	41 908 637	106 424 601
Náklady na zákazkovú výrobu	88 915 701	38 134 011	95 334 653
Hrubý zisk/hrubá strata	10 349 081	3 774 626	11 089 948

Hodnota zákazkovej výroby	2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	80 692 053	116 106 677
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	751 868	1 521 310
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť nevykázala v účtovnej závierke za rok 2023 stratové zákazky .



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z	161 528			0	161 528
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a	0	0	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci	0	0	0	0	0
Pohľad.voči	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	161 528	0	0	0	161 528

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

Pohľadávky k 31.12.2023

V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľad.voči dcérskej ú.j.a materskej ú.j.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 530 817	2 086 362	5 617 179
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 505 058	8 764	1 513 822
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 018 863	0	1 018 863
Iné pohľadávky	12 660 570	0	12 660 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 715 308	2 095 126	20 810 434

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	178 244	547 866	726 110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 445 663	171 440	1 617 103
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 311 719	0	1 311 719
Iné pohľadávky	7 695 516	0	7 695 516
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 631 142	719 306	11 350 448

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 095 126	719 306
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 715 308	10 631 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 810 434	11 350 448
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (Orlov)	1 197 853	708 180
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (Tlmače)	5 832 918	12 338 420
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	4 881	1 378
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 363	563 161
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	24 245	564 539

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Vlastné obchodné podiely

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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Antivírus	0	0
Predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 427 	15 716
Poistenie	6 443	5 709
Ostatné (predplatné, domény, antivírus)	4 278	6 492
Tlmače zúčtované v Orlove	0	1 119
Nájom	2 070	900
Bankové záruky	1 161	1 155
Zostatok v nádržiac PHM	475	341
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 036	25 445
Služby - refakturácie	19 036	25 445
Fin. náhrada Covid Test	0	0
Spolu	33 463	41 161



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	263 052	181 302	0	0	444 354
Ostatné rezervy dlhodobé	0	36 036	0	0	36 036
Iné	263 052	145 266	0	0	408 318
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	263 052	181 302	0	0	444 354
Krátkodobé rezervy spolu:	325 880	530 946	325 880	0	530 946
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	325 880	489 669	325 880	0	489 669
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	325 880	489 669	325 880	0	489 669
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	1 280	0	1 280	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 395	8 393	7 395	0	8 393
Iné	0	32 885	0	0	32 885
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 675	41 277	8 675	0	41 277



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav				
	k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	263 052	0	0	263 052
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	263 052	0	0	263 052
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	263 052	0	0	263 052
Krátkodobé rezervy, z toho	550 960	418 964	246 558	0	334 555
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	154 359	410 289	238 768	0	325 880
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	154 359	410 289	238 768	0	325 880
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	1 460	1 280	1 460	0	1 280
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 330	7 395	6 330	0	7 395
Iné	388 811	0	388 811	0	0
	396 601	8 675	7 790	0	8 675
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	396 601	8 675	7 790	0	8 675

3. Záväzky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Záväzky po lehote splatnosti	5 367 134	10 650 070
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 936 550	12 071 649
Krátkodobé záväzky spolu	38 303 684	22 721 719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	75 752	90 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	75 752	90 100

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



TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť v roku 2023 vykázala záväzky z finančného prenájmu:

	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - krátkodobé	36 642	35 488,00
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - dlhodobé	9 346	45 989,00
Záväzky z finančného prenájmu (istina) spolu	45 989	81 477
Zostatok záv. z fin.č. súvisiaci s prenájomom	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 078 568	1 859 698
– zdaniteľné	2 078 568	1 859 698
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	160 117	279 294
– zdaniteľné	160 117	279 294
	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	93 492	58 551
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	425 288	380 753
Zmena odloženého daňového záväzku	44 535	36 210
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 111	16 500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 410	68 371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>70 410</i>	<i>68 371</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>48 115</i>	<i>40 760</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	66 406	44 111

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2023 bol sociálny fond tvorený len povinným pridelom na ťarchu nákladov spoločnosti.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	20.12.2029	7 453 673	8 318 946
Dlhodobé úvery spolu				7 453 673	8 318 946
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB KTK - Orlov	EUR	viď časť I bod 1	na základe výzvy	708 180	795 540
Bankový úver ČSOB KTK - Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	na základe výzvy	3 394 007	685 701
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	20.12.2022	1 490 740	1 305 555
Krátkodobé úvery spolu				5 592 927	2 786 796

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

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

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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku dňu 31. 12. 2023 vykazuje nasledujúce časové rozlíšenie pasív:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20 073	16 044
Úroky	19 897	14 334
Školenia, poplatky	60	1 710
PHM - debetná karta	116	0
Spotrebný mat.	0	0
Nájom pozemky	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	20 073	16 044

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	jednoduchá oceľová výroba		strojárska výroba/vagóny	
	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e
Slovenská republika	94 462	27 003	16 704 246	13 318 938
Nemecko	0	0	12 703 500	15 630 774
Rakúsko	21 545	0	16 015 736	414 142
iné	1 581	0	35 966 857	6 522 001
Spolu	117 588	27 003	81 390 339	35 885 855

Oblasť odbytu	ostatné		spolu	
	2023	2022	2023	2022
a	f	g	h	i
Slovenská republika	1 068 459	1 153 584	17 867 167	14 499 525
Nemecko	0	0	12 703 500	15 630 774
Rakúsko	0	0	16 037 281	414 142
iné	1 635	0	35 970 073	6 522 001
Spolu	1 070 094	1 153 584	82 578 021	37 066 442



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	162 401	203 088
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	162 401	203 088
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	746 655	439 024
Prebytok na sklade	15 054	46 872
Refakturácia nákladov	320 312	205 526
Náhrady za spôsobenú škodu	12 361	45 630
Reklamácie	23 530	2 513
Ostatné - provízie, predaj nez.majetku	62 767	100392
Dotácie zo ŠR	124 099	34416
Pokuty a penále	847	3675
Odpredaj šrotu	187 685	
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

3. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	23 127	0
Tržby z predaja služieb	960 730	0
Tržby za tovar	186 450	296 698
Výnosy zo zákazky	81 407 714	36 769 474
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (zmena stavu výrobkov)	0	0
Čistý obrat spolu	82 578 021	37 066 172



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 210 896	6 593 209
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 728</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	6 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	2 237	0
Daňové poradenstvo	1 491	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 207 168</i>	<i>6 587 209</i>
Cestovné náhrady	16 744	8 832
Doprava	259 373	117 831
Nájomné	372 099	151 625
Oprava a údržba majetku	1 088 654	600 773
Náklady na inzerciu, reklamu, repre	95 071	57 747
Poštovné, telefón, internet	46 204	39 617
Kooperácia	9 586 298	4 455 842
Licencie prenájom	167 290	0
Ostatné služby - reklamácie, IT služby, školenia	256 827	90 887
Zdravotná a strážna služba	444 404	369 662
Poradenstvo, právne služby, certifikácia, skládka, stočné	447 543	123 584
Ostatné	426 660	570 809
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	476 937	399 487
Manká a škody	57 130	51 616
Odpis pohľadávok	82	0
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	122 803	699
Poistné, členské	49 328	18 729
Refakturácia	3 973	8 373
Rezervy	157 885	263 052
Audit	14 500	0
Iné	71 236	57 018
Finančné náklady, z toho:	866 781	309 077
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>272</i>	<i>6</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	272	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>866 509</i>	<i>309 071</i>
Predané vlastné obchodné podiely	0	0
Nákladové úroky z úveru a leasingu	840 626	302 418
Bankové poplatky	25 639	6 653



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2022			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 531 969			-5 363 146		
teoretická daň		-1 371 713	21,00 %		-1 126 261	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	487 189	102 310	-1,57 %	1 016 828	213 534	-3,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-156 671	-32 901	0,50 %	-204 801	-43 008	0,80 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane				0	0	0,00 %
Iné				0	0	0,00 %
Spolu	-6 201 451	-1 302 305	19,94 %	-4 551 120	-955 735	17,82 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-31 009	0,47 %		9 594	-0,18 %
Celková daň z príjmov		-31 009	0,47 %		9 594	20,16 %

9. Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť mala v nájme:

- prípravok na vagón v sume 2 667,- EUR, zmluva je uzatvorená od 2.12.2019 na dobu neurčitú
- prípravok na vagón Wascosa 48 v sume 1 935,- EUR, zmluva uzatvorená od 03.04.2023 na dobu neurčitú.
- mobilný zdvihač 395,- EUR, zmluva uzatvorená od 28.09.2023 na dobu neurčitú.
- prípravok na vagón Modalis v sume 1 162,- EUR, zmluva uzatvorená od 02.09.2023 na dobu neurčitú.
- licencie SAP, zmluva uzatvorená od 29.09.2023 na dobu neurčitú

2. Ostatné finančné povinnosti

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 ani 2022 nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov ani im neposkytla žiadne pôžičky, záruky alebo iné výhody.



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a) transakcie s materským podnikom :		
a1) nákup materiálu	24 507 355	16 732 872
a2) nákup služieb	239 560	135 381
a3) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	16 512 018	13 272 857
a4) nákup dlhodobého majetku	154 650	143 425
a5) licencie, poistenie, bankové záruky	256 666	0
a6) zmluvné pokuty a penále (náklad)	5 981	0
a7) predaj materiálových zásob	5 400	122 728
a8) úroky z pôžičky (pre Tlmače)	183 750	32 267
a9) predaj tovaru	155 202	172 309
a10) ostatné V z HČ	2 119	104
b) transakcie so sesterskými podnikmi :		
b1) nákup materiálu	2 592 729	1 031 230
b2) nákup energie	3 192 395	2 898 673
b3) nákup služieb	254 846	153 529
b4) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	49 612	1 652 601
b5) predaj materiálových zásob	26 121	49 239
b6) pôžička, licencie	69 565	0
b7) poistenie	185	0
b8) zmluvné pokuty a penále	0	226
b9) nákup dlhodobého majetku	0	30 000
c) transakcie s ostatnými podnikmi :		
c1) predaj šrotu	254 191	25 149
c2) predaj zákazková výroba	0	



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 513 822	1 617 102
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 513 822	1 617 102
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	0	3 032 266
Záväzky z obchodného styku	26 788 263	14 191 101
Spolu pasíva	26 788 263	17 223 367

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

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

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 21.12.2023 bol schválený predaj časti podniku spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o., samostatného organizačného útvaru označeného ako „Orlov“.



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 103 750	3 000 000	0	-3 000 000	16 103 750
Základné imanie	13 103 750	3 000 000	0	0	16 103 750
Zmena základného imania	3 000 000	0	0	3 000 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	9 500 000	0	0	9 500 000
Zákonné rezervné fondy	141 938	0	0	0	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	0	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 887 097	-6 500 960	0	0	-8 388 057
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 887 097	-6 500 960	0	0	-8 388 057
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 500 960	-5 372 740	0	6 500 960	-5 372 740
Spolu	7 857 631	626 300	0	3 500 960	11 984 891



TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 103 750	3 000 000	0	0	16 103 750
Základné imanie	13 103 750	0	0	0	13 103 750
Zmena základného imania	0	3 000 000	0	0	3 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	141 938	0	0	0	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	0	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-246 444	-1 640 653	0	0	-1 887 097
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-246 444	-1 640 653	0	0	-1 887 097
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 640 653	-6 500 960	0	1 640 653	- 6 500 960
Spolu	11 358 591	- 5 141 613	0	1 640 653	7 857 631

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 - strata vo výške 6 500 959,74 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa previedol na neuhradenú stratu minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2023 vo výške 5 372 740,29 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 5 372 740,29 EUR



Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad o pohybe peňažných tokov tvorí prílohu týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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