

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

## ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ZASTROVA, a.s.

Sídlo: SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

Dátum vzniku: 01.12.1994, zapísaná do obchodného registra dňa: 01.12.1994.

Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa., vložka číslo 10019/P.

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba kovových výrobkov,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- stavba strojov,
- práce so žeriavom, bagrom – zemné práce a prekládka nákladov,
- autoopravárenská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- oprava tlakových nádob pre dopravné zariadenia,
- oprava tlakových zariadení,
- výroba prepravných prostriedkov, vzduchotechnických zariadení a cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- výroba, rekonštrukcia, opravy oceľových a stavebných konštrukcií,
- rekonštrukcia a opravy vzduchotechnických zariadení,
- opravy elektrických zariadení,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- oprava cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- montáž, rekonštrukcia tlakových nádob pre dopravné zariadenia,
- výroba, označovanie tlakových nádob pre dopravné zariadenia a tlakových nádob,
- vývoj tlakových nádob pre dopravné zariadenia, prepravných prostriedkov, oceľových a stavebných konštrukcií, vzduchotechnických zariadení, cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- predaj tlakových nádob pre dopravné zariadenia, prepravných prostriedkov, oceľových a stavebných konštrukcií, vzduchotechnických zariadení, cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv
- rekonštrukcia a údržba tlakových nádob,
- inštalácia elektrických zariadení,
- výroba elektrických zariadení,
- zváranie dráhových vozidiel,
- nedeštruktívne skúšanie dráhových vozidiel,
- výroba dielcov a konštrukčných celkov železničných koľajových vozidiel kovoobrábačstvom a zámočníctvom podľa platnej a schválenej dokumentácie (zvarence dielov a komponentov).

### 2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

### 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 25.10.2023 a do registra účtovných závierok bola uložená dňa 24.03.2023. Dňa 25.10.2023 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

**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 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou**

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky (KUZ) spoločnosti Tatravagónka a.s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad, ktorá zostavuje KUZ za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Tatravagónka a.s. Tá sa potom zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky (KUZ) spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, ktorá zostavuje KUZ za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

**6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	207	190
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

**7) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky*****Predstavenstvo***

Ing. Marek Kasina , PhD. - Člen

Ing. Peter Výrostek - Člen

Ing. Juraj Hudáč - Člen

***Dozorná rada***

Ing. Alexej Beljajev

Peter Sulír

Ivan Petříček

**ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka je zostavená na základe predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

**2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. 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 môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky – v priebehu účtovného obdobia spoločnosť nezaznamenala také zmeny v legislatíve, ktoré by mali vplyv na zmenu účtovných zásad a metód

### 3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Nemáme.

### 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. preprava, clo, provízia a pod.)
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	
Záväzky z derivátov	Reálna hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala spôsobom A evidencie zásob. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku: Spoločnosť tvorí OP k zásobám na základe určenia hodnoty skladových zásob.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv:

- odstupné a odchodné - vytvorené podľa predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí dosiahnu dôchodkový vek a na základe kolektívnej zmluvy vrátane odvodov,
- rezerva na audit – vytvorená na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb,
- rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov – vychádza zo zostatku nevyčerpaných dní predchádzajúceho roku,
- rezerva na reklamácie – vytvorená na základe ukončenia výroby návesových rámov, rozšírenia vagónovej výroby a spustenia výroby bezpečnostných prvkov na zaisťovanie vagónov, ktoré sú výrobo-technologický náročné,
- rezerva na dlhodobé zamestnanecké pôžitky – rezerva na odchod do dôchodku a na životné a pracovné jubileá stanovená v kolektívnej zmluve.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Prepočet derivátov na základe oznámenia banky:  
Nemáme.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:  
Nemáme.

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	lineárne
Ostatný DNM	019	4	25	lineárne
Stavby	021	20-40	5,00-2,50	lineárne
Samostatne hnut. vecí a súbory hn. vecí	022	6-8	16,70-12,50	lineárne
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25	lineárne
Dopravné prostriedky	022.A	4	25	lineárne
Ostatné stroje	022.A	4-8	25-12,50	lineárne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku:

Nemáme.

## 5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Neboli.

## ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok končiaci sa 31.12.2023

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01					
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	<b>SPOLU</b>
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		248 216						248 216
Prírastky		14 065						14 065
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		262 281						262 281
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		215 189						215 189
Prírastky		17 976						17 976
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		233 165						233 165
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		33 027						33 027
<b>Stav na konci</b>		29 116						29 116
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	<b>SPOLU</b>
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		242 128						242 128
Prírastky		6 088						6 088
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		248 216						248 216
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		159 904						159 904
Prírastky		55 285						55 285
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		215 189						215 189
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		82 224						82 224
<b>Stav na konci</b>		33 027						33 027

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

a2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	131 040	7 421 296	8 607 704				50 322		16 210 362
Prírastky									
Úbytky			1 721 957				4 399 077		6 121 034
Presuny		407 487	3 991 590				4 454 641		8 853 718
<b>Stav na konci</b>	131 040	7 828 782	10 877 337				105 887		18 943 046
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		4 120 247	6 585 572						10 705 819
Prírastky		205 789	1 997 727						2 203 516
Úbytky			1 721 957						1 721 957
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		4 326 036	6 861 342						11 187 378
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	131 040	3 301 049	2 022 132				50 322		5 504 543
<b>Stav na konci</b>	131 040	3 502 746	4 015 995				105 887		7 755 668
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	131 040	6 923 862	8 508 448				0		15 563 350
Prírastky									
Úbytky			147 988				744 677		892 665
Presuny		497 434	247 244				794 999		1 539 677
<b>Stav na konci</b>	131 040	7 421 295	8 607 704				50 322		16 210 361
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		3 917 935	6 459 292						10 377 227
Prírastky		202 312	274 268						476 580
Úbytky			147 988						147 988
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		4 120 247	6 585 572						10 705 819
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	131 040	3 005 927	2 049 156				0		5 186 123
<b>Stav na konci</b>	131 040	3 301 049	2 022 132				50 322		5 504 543

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

- Zmluva o lízingu č. LZC/18/10953 – 2D-vysokorychlostný vláknový laserový rezací CNC stroj HD-F4020 III v OC 522 800,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200945 – Messer páliaci stroj s náklonnou hlavou Multitherm 4000 v OC 247 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200946 – Mrm stolová frézka s automatickou hlavou BF-4200 v OC 443 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200947 – FMT horizontálna fréza WH 10 CNC v OC 160 00,- EUR
- Lízingová zmluva č.4315200948 – Tecnotrade 3-osé frézovacie centrum DN Solutions MYNX 7500/50 II v OC 156 750,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200949 - Tecnotrade 3-osé frézovacie centrum DN Solutions MYNX 7500/50 II v OC 156 750,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200950 – IGM zvárací robot na priečniky T300 v OC 257000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200951 – IGM zvárací robot na priečniky v OC 225 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200695 – Volvo FH 500 Model 2013 Euro 6 FH 500 6x2 Globetrotter v OC 55 300,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200696 - Volvo FH 500 Model 2013 Euro 6 FH 500 6x2 Globetrotter v OC 55 300,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200701 – Svan v OC 17 700,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200702 – Svan v OC 17 700,- EUR

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	118 934
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: Nemáme.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: Nemáme.

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: Nemáme.

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Nemáme.

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: Nemáme.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav na konci
Opravné položky k materiálú	0	99 297		99 297

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 709 019
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo dlžníka uzatvorením záložnej zmluvy so SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 č. 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Zákazkovú výrobu nehnuteľnosti: Nemáme.

Zákazková výroba pri výrobkoch sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v objednávke/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:

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke za rok končiaci sa 31.12.2023

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01
----------------	---------------	-----------------	------------------------

Názov položky	2023	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 683 648	0	2 683 648
Náklady na zákazkovú výrobu	2 334 373	0	2 334 373
Hrubý zisk / hrubá strata	349 275	0	349 275

Hodnota zákazkovej výroby	2023	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	349 275	0	349 275
Suma prijatých preddavkov	0	0	0
Suma zadržanej platby	0	0	0

Spoločnosť nevykázala v účtovnej zavierke za rok 2023 stratové zákazky.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: Nemáme.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotených pohľadávky a výška opravnej položky: Nemáme.

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, okrem účtu 481:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 089 167	1 152 559	6 241 726

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 411 362	60 990	2 472 352

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 557 644	3 557 644
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Na všetky pohľadávky je zriadené záložne právo dlžníka uzatvorením záložnej zmluvy so SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a č. 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbá dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám	99 297,90		99 297,90	21	20 852
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	424 756		424 756	21	89 199
Odpočet daňovej straty				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	5 708		5 708	21	1 199
Dotácie	238 652		238 652	21	50 117
Úľava na dani podľa §30a					1 235 369
<b>SPOLU:</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 396 736</b>

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: Nemáme.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Nemáme.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Nemáme.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: Nemáme.
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: Nemáme.
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: Nemáme.
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	<b>10 432</b>
Predĺženie licencie siete SOLIDWOKRKS	9 611
Rozšírenie licencií antivírus	821
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>17 381</b>
Služby pre výpočtovú techniku	14 160
Poistné vozidiel	470

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01
----------------	---------------	-----------------	------------------------

Poistné majetok	1456
Certifikácia	955
Daňový portál - predplatné	340
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>	<b>0</b>

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: **5 087 504 EUR**.

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: **1 490 564 EUR** Rozsah splatenia: **1 490 564 EUR**

Akcie:

**Počet: 360**

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 3 319,4 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

**Počet: 8 903**

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 33,2 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: V roku 2023 spoločnosť akcie neupisovala.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk rok 2022</b>	<b>723 552</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	72 355
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 236
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	548 680
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	95 281
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>723 552</b>

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 Zo U; § 14 PU): Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

## 6. Navrhnuté vysporiadanie účtovného zisku:

<b>Účtovný zisk rok 2023</b>	3 257 265
<b>Vysporiadanie účtovnej straty / zisku</b>	<b>Rok 2023</b>
Prídela do zákonného rezervného fondu	53 719
Prídela do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídela do sociálneho fondu	32 573
Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 170 973
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3 257 265</b>

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>0</b>				<b>319 756</b>
z toho: Dlhod. ZC-ké pôžitky	0	319 756			319 756
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>353 401</b>				<b>266 634</b>
z toho: dovolenky, odvody	109 276	161 634	95 081	14 195	161 634
Odchodné, odstupné, odvod	74 403		74 403		0
Overenie závierky	5 200	5 000	5 200		5 000
Rezerva na reklamácie	32 000	100 000	2 263	29 738	100 000
Rezerva na prepr. výrobkov	16 250		16 250		0
Rezerva na 13.plat	116 272		116 272		0
Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>					
z toho:					
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>222 452</b>				<b>353 401</b>
z toho: dovolenky	143 933	109 276	123 047	20 885	109 276
Odchodné, odstupné	57 419	74 403	20 120	37 299	74 403
Overenie závierky	6 100	5 084	5 984		5 200
Rezerva na reklamácie	3 000	32 000	3 000		32 000
Rezerva na prepr. výrobkov	12 000	16 250	12 000		16 250
Rezerva na 13.plat		116 272			116 272

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, okrem účtu 481:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 091 084	0	1 091 084
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 648 290	618 318	5 266 608
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	72 790	0	72 790
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 141 195	3 012 989	7 154 184

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>1 410 505</b>	<b>292 609</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 410 505	292 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>5 266 608</b>	<b>7 154 184</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 266 608	7 154 184
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Nemáme.

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	7 547 856	- 6 026 805	1 521 050	21	319 421
Opravná položka k pohľadávkam					
Opravná položka k výrobkom					
Zostatok nedaňových rezerv					
Výdavky po zaplatení					
Iné					
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	<b>319 421</b>

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

## g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>64 257</b>	<b>53 720</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 651	38 866
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 236	11 773
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>57 887</b>	<b>104 359</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>93 253</b>	<b>40 102</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>28 891</b>	<b>64 257</b>

## h) Vydané dlhopisy: Nemáme.

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	1 000 000	2026
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	500 000	2026
Úver – kontokorent č. 1	EUR	kontokorent	-	2 858 089	2026
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>					
Pôžička od podniku v skupine	-	-	-		

i2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – **forma zabezpečenia**:

1. Záložné právo k pohľadávke : zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým pohľadávkam a k zásobám Dlužníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)</b>	<b>0</b>
Z toho: Bankový poplatok	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b>	<b>406 680</b>
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	44 758
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	294 777
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	67 145
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiky 10 kW spätný leasing – dlhodobé	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)</b>	<b>61 398</b>
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	4 176
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	46 524
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	10 431
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiky 10 kW spätný leasing – krátkodobé	267

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: Nemáme.4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	392 571	1 062 193	0	108 111	8 434	0
Finančný náklad	28 807	72 123	0	1 626	0	0
<b>Spolu</b>	<b>421 378</b>	<b>1 134 316</b>	<b>0</b>	<b>109 737</b>	<b>8 434</b>	<b>0</b>

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

**5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 neúčtovala	89 199	218 402
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
Sadzba dane z príjmov	21	21

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

<b>Bežné účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 554 171		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		536 376	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	675 516	141 858	5,55
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	727 108	152 693	5,98
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	795 883	167 136	6,54
6	Základ dane (R500 DP):	1 706 695	358 406	14,03
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		335 051	13,12
9	Odložená daň z príjmov:		-1 038 145	-40,65
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-703 094	-27,53
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	945 306		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		198 514	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	376 858	79 140	8,37
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-452 475	-95 020	-10,05
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-434 845	-91 317	-9,66
6	Základ dane (R500 DP):	434 845	91 317	9,66
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		91 317	9,66
9	Odložená daň z príjmov:		130 435	13,80
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		221 752	23,46

## 6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: Úrokový hedging / zabezpečenie: Nemáme.

## ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Návesové rámy	8 194 393	17 136 202
Vagónová výroba	28 022 821	19 699 378
Vzduchojemy	2 048 226	1 617 210
Extractor, čistiace mašiny	811 178	313 712
Výnosy zo zákazky	2 683 648	0
Elektrina	35	107
Ostatná kovovýroba	122 213	1 730
Nákladná preprava	95 233	77 631
Ostatné služby	24 028	15 030
Drobné práce – služby	11 778	31 628
<b>SPOLU</b>	<b>42 013 553</b>	<b>38 892 628</b>

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	72 207	2 913 322	2 813 388	- 2 830 257	118 300
Výrobky	5 369	277 232	231 817	-271 591	42 232
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>77 576</b>	<b>3 190 554</b>	<b>3 045 205</b>	<b>- 3 101 848</b>	<b>160 532</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné: zistenie rozdielu NV	x	x	x		
Opravná položka k výrobkom	x	x	x		
Zrušenie opr. pol. k výrobkom	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-3 101 848</b>	<b>160 532</b>

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia materiálu	88 263	114 881
Aktivácia DHM	0	267 094
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>88 263</b>	<b>381 975</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM – spätný leasing	1 646 300	0
Tržby z predaja materiálu	126 603	318 626
Tržby z predaja odpadov	408 474	468 918
Ostatné prevádzkové výnosy	27	3 930
Prijaté dotácie – úrad práce	14 498	6 615
Energodotácia - MHSR	42 967	16 232
Náhrady za poistné udalosti	11 233	6 143
Invent.prebytky na materiály a zásobach vl. výroby	10 156	51 877
Prev. výnos – projekt II. (dotácia)	4 176	4 176
Prev. výnos – projekt III. (dotácia)	48 836	74 772
Prev. výnos – projekt 4. (reg. príspevok)	10 431	10 431
Ostatné..	120	0
<b>Výnosy z hospod. činnosti spolu</b>	<b>2 323 821</b>	<b>961 720</b>

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 708 537	3 002 431
Sociálna poisťovňa	918 801	725 587
Zdravotná poisťovňa	375 746	298 261
Iné osobné a sociálne náklady	714 850	356 482
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>5 717 934</b>	<b>4 382 761</b>

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	24	3
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>24</b>	<b>3</b>

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy strojné	80 299	34 282
Opravy stavebné	120 955	57 355
Opravy vozidiel	63 370	35 845
Kooperácia	639 602	289 669
Mýto	5 396	8 690
Služby na základe dohody, zmluvy	2 977 255	2 488 728
Preprava cestná	708 681	1 133 547
Kontroly a revízie	40 712	34 646
Služby pre výpočtovú techniku	74 270	62 903
Nájomné, prenájom	70 324	71 743
Ostatné ...	283 257	277 193
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>5 064 121</b>	<b>4 494 601</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	131 623	189 740
Zostatk. cena predaného materiálu – projekt 5	1 645 500	0
Poistné	12 758	6 290
Poistné – majetok	37 970	26 124
Ostatné	135 851	105 875
<b>Účtovná skupina 54x</b>	<b>1 963 702</b>	<b>328 029</b>

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	189 435	85 291
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 133	915
Ostatné finančné náklady (56x)	5 933	2 714

**2) Výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

(napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Nemáme.

**3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou:**

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	11 177	10 249
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

4) Suma čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	39 198 865	38 768 339
Tržby z predaja služieb (602)	131 039	124 289
Výnosy zo zákazky (606)	2 683 648	0
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>42 013 552</b>	<b>38 892 628</b>

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky, tovar, služby)	25 627 886	14 545 436
Európska únia (typ – výrobky, tovar, služby)	13 530 544	19 806 882
Tretie štáty (typ – výrobky, tovar, služby)	2 855 122	4 540 310
<b>SPOLU</b>	<b>42 013 552</b>	<b>38 892 628</b>

## ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku: Nemáme.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov: Nemáme.

### 2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Nemáme.

### 3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

Nemáme.

## ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti významne vplyvajúce na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie stále ovplyvňuje vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Nakoľko sa situácia 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. Nepredpokladá však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

**ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH****1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky, s ktorými boli realizované transakcie v období od 01.01.2023 – 31.12.2023 patrí materská spoločnosť Tatravagónka, a.s. a sesterské spoločnosti, TREVA, s.r.o., ZTS Sabinov, a. s., ELH Waggonbau Niesky GmbH, TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA, EBA s.r.o., Tatravagónka Tlmače spol. s r.o., WEP TRADING, a.s., Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego Paterek S.A., Optifin Energo, s.r.o., TZV Gredelj d.o.o. a ELH Eisenbahnlaufwerke Halle GmbH & Co. KG Spoločnosť s nimi uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.01.2023 – 31.12.2023 nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>	<b>28 112 851</b>	<b>17 549 969</b>
Nákup služieb	50 146	
Nákup materiálu	2 827 416	3 119 196
Ostatné náklady	21 053	16 275
Predaj výrobkov	22 919 135	14 356 676
Ostatné prevádzkové výnosy	55 190	57 822
Výnos zo zákazky	2 239 911	0
<b>b) transakcie s dcérsym podnikom:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>	<b>9 566 135</b>	<b>2 633 942</b>
Nákup materiálu, energie, tovaru	2 325 192	2 582 815
Nákup služieb	46 116	51 127
Ostatné náklady	0	0
Predaj výrobkov	6 790 082	0
Ostatné prevádzkové výnosy	2 691	0
Výnos zo zákazky	402 054	0
<b>d) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) transakcie s pridruženými podnikmi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami za rok 2023 v porovnaní s rokom 2022 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	3 140 145	2 212 466
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>3 140 145</b>	<b>2 212 466</b>
Závazky z obchodného styku	314 413	881 291
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu pasíva</b>	<b>314 413</b>	<b>881 291</b>

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

**2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, informácie o:**

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
druh príjmu (výhody): odmeny	71 490	76 800
<b>Dozorný orgán</b>		
druh príjmu (výhody):	0	0
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
druh príjmu (výhody):	0	0

- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov: Nemáme.

- c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov: Nemáme.

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: Nemáme.

- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať. Nemáme.

**ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Nemáme.

- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Nemáme.

- 3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

## ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>1 490 564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 490 564</b>
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>172 039</b>	<b>72 355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>244 394</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	172 039	72 355	0	0	244 394
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-548 680</b>	<b>643 961</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 281</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	95 281	0	0	95 281
Neuhradená strata minulých rokov	-548 680	548 680	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>723 554</b>	<b>3 257 265</b>	<b>0</b>	<b>-723 554</b>	<b>3 257 265</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 837 477</b>	<b>3 973 581</b>	<b>0</b>	<b>-723 554</b>	<b>5 087 504</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>1 490 564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 490 564</b>
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>54 311</b>	<b>117 728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172 039</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	54 311	117 728	0	0	172 039
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-1 596 461</b>	<b>1 134 403</b>	<b>86 622</b>	<b>0</b>	<b>-548 680</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 622	0	86 622	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 683 083	1 134 403	0	0	-548 680
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 177 280</b>	<b>723 554</b>	<b>86 622</b>	<b>-1 177 280</b>	<b>723 554</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 125 694</b>	<b>1 975 685</b>	<b>86 622</b>	<b>-1 177 280</b>	<b>1 837 477</b>

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

**ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>	x	x	x
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>		2 554 171	945 306
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>		1 115 692	518 121
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		575 993	531 865
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		319 756	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		99 298	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-69 099	-99 146
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		189 435	85 291
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-24	-3
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč. závierky		1 133	914
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-800	-800
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		-2 291 589	180 420
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-4 881 549	-1 068 480
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 459 794	2 092 455
A.2.3.	Zmena stavu zásob		4 049 754	-843 555
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
<b>A*</b>	<b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>		1 378 274	1 643 847
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</b>		1 378 274	1 643 847
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-137 276	-118 525
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>		1 240 998	1 525 322

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-14 065	-6 089
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-970 720	-815 931
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		11 233	6 134
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>		<b>-973 552</b>	<b>-815 886</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

ZASTROVA, a.s.		IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnanie podielu spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0	
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0	
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>		<b>-938 747</b>	<b>-635 987</b>	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0	
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-500 000	-500 000	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0	
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-438 747	-135 987	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0	
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-189 435	-85 291	
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0	
<b>C***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>		<b>-1 128 182</b>	<b>-721 278</b>	
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>		<b>-860 736</b>	<b>-11 842</b>	
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>		<b>-1 979 455</b>	<b>-1 966 702</b>	
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>		<b>-2 840 191</b>	<b>-1 978 544</b>	
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>		<b>-1 109</b>	<b>-911</b>	
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b>		<b>-2 841 300</b>	<b>-1 979 455</b>	

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: *Nepriama metóda.*

b) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

#### 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.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

### **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.