

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

**k časti správa k informáciám, ktoré sa
uvádzajú vo výročnej správe**

spoločnosti

**TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.
Tlmače**

IČO 36 482 153

zostavenej za rok 2023, k 31.12.2023

Výtlačok 1/3

Audítor :

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

Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, jún 2024



AZ AUDITING

Dodatok správy nezávislého audítora
Spoločníkovi, štatutárnemu orgánu a dozornej rade spoločnosti
TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 3. mája 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 ods. 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 14. júna 2024

Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551

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



Výročná správa 2023

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.

Obsah


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

Úvodné slovo konateľ'a spoločnosti

Prevádzka Tlmače pokračovala v roku 2023 s rozširovaním výroby, náborom pracovníkov a postupnou prestavbou celého areálu pre vytvorenie podmienok na efektívnu výrobu koľajových vozidiel. V roku 2023 sme pokračovali vo výstavbe novej haly povrchových úprav vrátane automatizovaných liniek na otryskávanie a lakovanie vagónových kostier a komponentov. Investície boli realizované aj v roku 2023 a to v celkovom objeme cca 16 mil. €. Zároveň sme pokračovali v nábore kvalifikovaných pracovníkov, aby v roku 2023 sa zastabilizovala resp. navýšila plánovaná výroba nákladných vozňov a naša spoločnosť bola schopná plniť požiadavky zákazníkov.

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

TATRAVAGÓNKA, a. s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. dňa 21.12.2023 rozhodla o schválení nového príspevku do kapitálového fondu spoločnosti vo výške 9 500 000,- EUR v podobe peňažného vkladu.



Ing. Jozef Ondruš
konateľ

1 Základné údaje o spoločnosti

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

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

Štatutárny orgán:

Konatelia Ing. Alexej Beljajev
Bc. Ján Kikta (do 31.12.2023)
Ing. Ján Profant (do 31.12.2023)

1.1 Predmet činnosti

- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť
- Sprostredkovanie obchodu
- Sprostredkovanie dopravy
- Pomocné stavebné práce
- Maliarstvo a natieračské práce
- Lešenárske práce
- Zváračské práce
- Služby v rámci lesníctva a ťažby dreva
- Sprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Búracie práce

- Sklenárske a rámovacie práce
- Prenájom motorových vozidiel
- Prenájom nehnuteľností
- Montáž sadrokartónu
- Piliarska výroba a impregnácia dreva
- Výroba drevených obalov
- Sprostredkovanie výroby
- Prevádzka lyžiarskych vlekov
- Výroba drevených brikiet
- Poskytovanie nebankových činností úvery z vlastných zdrojov
- Prenájom bytových a nebytových priestorov
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Obkladačské práce
- Štukatérstvo
- Podlahárstvo
- Vŕtanie studní
- Pozlacovačstvo
- Výroba a montáž kovových konštrukcií
- Vývoj, navrhovanie a výroba jednoúčelových strojných zariadení, konštrukčných prípravkov a foriem
- Povrchová úprava kovov
- Zámočníctvo
- Stolárstvo
- Pohostinská činnosť
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnuiteľných vecí
- Poskytovanie služieb stavebnými mechanizmami, pracovnými strojmi a zariadeniami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Oprava pracovných strojov
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

1.2 Profil spoločnosti

Pôvodná spoločnosť bola založená v roku 2002 pod názvom PL-PROFY spol. s r. o. Neskôr sa kúpou areálu v obci Orlov pri Starej Ľubovni rozšírila výrobná činnosť danej spoločnosti.

V roku 2009 vstupom Tatravagónky a.s. bola spoločnosť začlenená do nadnárodnej skupiny Optifin Invest s.r.o.

V roku 2021 spoločnosť zmenila obchodný názov na Tatravagónka Tlmače spol. s r.o. s dvoma prevádzkami – v Orlove a v Tlmačoch. Odkúpením výrobného areálu od spoločnosti SES Tlmače išlo o významnú investíciu na západnom Slovensku a zahájením výroby sa spoločnosť zaradila medzi výrobcov nákladných železničných koľajových vozidiel v Európe.

Za rok 2023 Tatravagónka Tlmače spol. s r. o. vyrobila už viac ako 600 vagónov a k 12/2023 celkový počet pracovníkov v Tlmačoch prekročil číslo 550. V ďalších rokoch sa plánuje objem výroby a aj počet výrobných pracovníkov naďalej navyšovať .

Cieľom spoločnosti je patriť medzi spoľahlivých dodávateľov nákladných železničných vagónov a podskupín a rozvíjať strojársku výrobu v celom regióne.

2. Vývoj spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
AKTÍVA	24 919 546	42 711 045	64 737 833
Nehmotný majetok	247 903	325 934	420 721
Hmotný majetok	19 218 497	22 055 994	32 408 125
Finančný majetok	0	0	0
Stále aktíva	19 466 400	22 381 928	32 828 846
Zásoby	1 983 231	8 534 498	11 202 637
Pohľadávky z obch. styku	1 297 404	2 181 685	6 969 473
Ostatné pohľadávky	2 003 343	9 007 235	13 679 170
Finančné účty	158 693	564 539	24 244
Obežné aktíva	5 442 671	20 287 957	31 875 524
Časové rozlíšenie	10 475	41 160	33 463
PASÍVA	24 919 546	42 711 045	64 737 833
Základné imanie	13 103 750	16 103 750	16 103 750
Kapitálové fondy	0	0	9 500 000
Fondy zo zisku a kap. fondy	141 938	141 938	141 938
Výsledok hospod. min. rokov	-246 444	-1 887 097	-8 388 057
Výsledok hospod. za účt. obd.	-1 640 653	-6 500 960	-5 372 740
Vlastné imanie	11 358 591	7 857 631	11 984 891
Rezervy	550 960	597 607	975 300
Závazky z obchodného styku	4 469 918	18 857 010	36 965 676
Závazky z leasingu krátkodobé	34 366	35 488	36 642
Závazky z leasingu dlhodobé	81 478	45 989	9 346
Ostatné záväzky a pasíva	846 660	4 195 534	1 699 305
Bankové úvery	7 572 530	11 105 742	13 046 600
Závazky spolu	13 555 912	34 837 370	52 732 869
Časové rozlíšenie	5 043	16 044	20 073

3. Ekonomické a finančné ukazovatele

3.1 Výkaz ziskov a strát

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
VÝNOSY	13 412 122	43 981 121	88 596 049
Tržby z predaja tovaru	0	296 968	186 450
Tržby za vlastné výkony a služby	11 938 608	36 769 474	82 391 571
Zmena stavu zásob	445 628	5 576 619	4 228 731
Aktivácia majetku a služieb	397 404	203 088	162 401
Iné prevádzkové výnosy	625 838	1 134 965	1 626 896
Finančné výnosy	4 644	7	0
NÁKLADY	15 052 775	50 513 090	93 959 195
Predaný tovar	0	286 929	176 987
Spotreba materiálu	7 303 167	30 286 770	61 182 418
Spotreba energie	570 244	2 901 743	3 196 154
Spotrebované služby	2 434 877	6 593 209	13 210 896
Osobné náklady	2 868 090	7 679 911	12 073 215
Dane a poplatky	17 626	310 077	355 166
Iné prevádzkové náklady	1 122 339	708 631	1 111 377
Odpisy HNIM a OP k majetku	604 552	1 436 743	1 786 201
Finančné náklady	95 837	309 077	866 781
Daň z príjmu splatná	0	0	0
Daň z príjmu odložená	36 043	-31 009	9 594
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	-1 640 653	-6 500 960	-5 372 740

Celková nákladovosť v roku 2023 predstavuje hodnotu 106,05 %. V porovnaní s rokom 2022, v ktorom bola hodnota celkovej nákladovosti 114,85 % je to pokles o 8,80 %. Oproti roku 2021 poklesla o 6,18 %. Hodnota celkovej nákladovosti v roku 2021 bola 112,23 %.

Materiálová nákladovosť dosiahla v roku 2023 hodnotu 69,06 % a oproti roku 2022 narástla o 0,19 %, pri hodnote 68,86 % v roku 2022. Oproti roku 2021 narástla o 14,61 %, pri hodnote 54,45 % v roku 2021.

Energetická nákladovosť dosiahla v roku 2023 hodnotu 3,61 % a oproti roku 2022 poklesla o 2,99 % pri hodnote 6,60 % a oproti roku 2021 poklesla o 0,64 % pri hodnote 4,25 % v roku 2021.

Nákladovosť spotrebovaných služieb dosiahla v roku 2023 hodnotu 14,91 % a oproti roku 2022 poklesla o 0,08 % pri hodnote 14,99 % v roku 2022. Oproti roku 2021 poklesla o 3,24 % pri hodnote 18,15 % v roku 2021.

Podiel osobných nákladov na výkonoch v roku 2023 dosiahol 13,63 % a oproti roku 2022 poklesol o 3,83 %, pri hodnote 17,46 % v roku 2022. Oproti roku 2021 poklesol o 7,76 % pri hodnote 21,38 % v roku 2021.

Finančná nákladovosť dosiahla v roku 2023 hodnotu 0,98 % a oproti roku 2022 narástla o 0,28 %, pri hodnote 0,70 % v roku 2022. Oproti roku 2021 narástla o 0,26 % pri hodnote 0,71 % v roku 2021.

3.2 Zásoby

	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2023	Rozdiel
Materiálové zásoby	8 343 214	11 449 818	3 106 604
Výrobky	0	0	0
Opravná položka k materiálu	38 592	249 394	210 802
Zásoby spolu	8 304 622	11 200 424	2 895 802

V priebehu roka 2023 došlo k nárastu zásob materiálu o 3 106 604 EUR. Spoločnosť v roku 2023 zaúčtovala opravné položky k materiálu v hodnote 249 394 EUR.

3.3 Pohľadávky a záväzky

Ukazovateľ	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023	Rozdiel
Pohľadávky celkom	11 188 920	20 648 643	9 459 723
Záväzky celkom	23 731 628	39 686 269	15 954 641
z obchodného styku	18 857 010	36 965 676	18 108 666
voči spoločníkom	0	0	0
zo soc. zabezpečenia	284 672	393 612	108 940
voči zamestnancom	439 417	632 309	192 892
daňové záväzky	72 441	87 314	14 873
ostatné dlhodobé záväzky	45 989	9 346	-36 643
odložený daňový záväzok	322 202	331 796	9 594
zo sociálneho fondu	44 111	66 406	22 295
ostatné záv. krátkodobé	35 913	40 760	4 847
ostatné záv. v rámci konsol. celku	3 032 266	183 750	-2 848 516
Rezervy	597 607	975 300	377 693

V roku 2023 došlo k nárastu celkových pohľadávok o 9 459 723 EUR.

Pohľadávky z obchodného styku boli k 31.12.2023 v hodnote 6 969 473 EUR. Oproti roku 2022 bol nárast týchto pohľadávok o 4 787 788 EUR.

Čistá hodnota zákazky dosiahla v roku 2023 hodnotu 12 658 999 EUR. Oproti roku 2022 stúpla o 4 968 840 EUR.

Celkové záväzky (okrem záväzkov z prijatých bankových úverov) v roku 2023 vzrástli oproti roku 2022 o 15 954 641 EUR.

3.4 Bankové úvery

V roku 2023 spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. eviduje nasledujúcu štruktúru bankových úverov:

Peňažný ústav	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023	Rozdiel
ČSOB – účelový úver_Tlmače	9 624 501	8 944 413	- 680 088
ČSOB – kontokorentný úver_Orlov	795 540	708 180	-87 360
ČSOB – kontokorentný úver_Tlmače	685 701	3 394 007	2 708 306
Úvery celkom	11 105 742	13 046 600	1 940 858

V rámci prevádzky Tlmače sa eviduje účelový a kontokorentný úver. Účelový úver bol poskytnutý v celkovej výške 11 000 000 EUR. Stav úveru k 31.12.2023 je v hodnote 8 944 413 EUR.

Kontokorentný úver bol poskytnutý v hodnote 4 200 000. Stav úveru k 31.12.2023 je v hodnote 3 394 007 EUR.

Prevádzke v Orlove bol poskytnutý kontokorentný úver v hodnote 800 000 EUR a jeho stav k 31.12.2023 je 708 180 EUR.

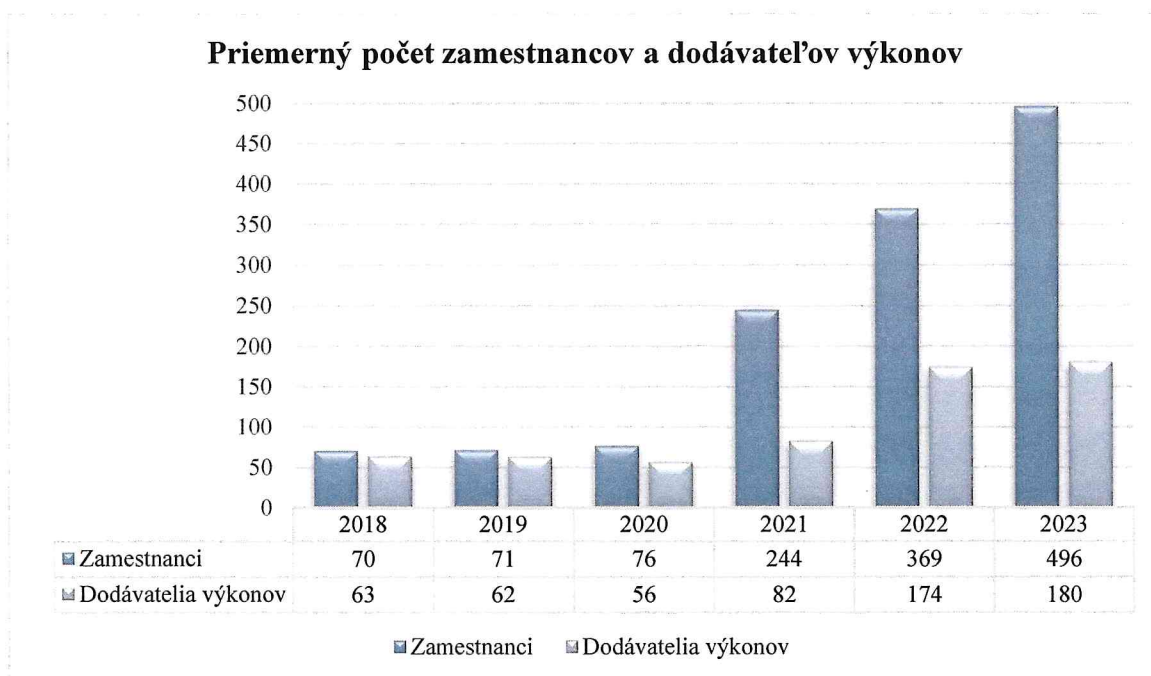
3.5 Predaj

Nasledujúca tabuľka uvádza prehľad najväčších odberateľov spoločnosti v roku 2023. Hlavným odberateľom spoločnosti je VTG Cargo AG.

Názov odberateľa	Štát odberateľa	31.12.2023	Podiel [%]
VTG Cargo AG	Nemecko	20 540 190	25,23
SNPS SETG	Rakúsko	20 133 000	24,73
TATRAVAGÓNKA a. s.	Slovensko	15 971 295	19,62
EUROWAGON Sp.z o.o.	Poľsko	10 112 581	12,42
SNPS Welle	Rakúsko	7 092 733	8,71
WASCOSA AG	Švajčiarsko	2 675 000	3,29
EUROWAGON INTERMODAL SP. Z O.O.	Poľsko	2 484 880	3,05
DB Cargo Logistics GmbH	Nemecko	1 665 000	2,05
Ostatné		733 035	0,90
TRŽBY Z PREDAJA SPOLU		81 407 714	100,00

3.6 Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., dlhodobo prispieva v regióne prevádzky Orlov k udržaniu zamestnanosti. Prevádzka v Tlmačoch aj naďalej rozširuje svoju výrobu, čím neustále vytvára množstvo pracovných miest.



Spoločnosť koná zodpovedným spôsob s ohľadom na životné prostredie pre dosiahnutie nasledujúceho výsledku:

- Súlad výrobkov, činností a služieb s príslušnou environmentálnou legislatívou a nariadeniami.
- Udržiavanie a neustále zlepšovanie systémov riadenia ochrany životného prostredia, aby boli v súlade s prísnejšími požiadavkami, ktoré požadujú konkrétne trhové alebo miestne nariadenia.
- Vykonávanie jej činnosti spôsobom, ktorého cieľom je neustále zlepšovanie environmentálnej udržateľnosti prostredníctvom recyklácie, konzervácie zdrojov, ochrany pred znečistením, vývoja výrobkov a propagácie environmentálnej zodpovednosti medzi našimi zamestnancami.
- Zodpovedné riadenie používania nebezpečných materiálov v spojitosti s jej činnosťami, výrobkami a službami.

3.7 Výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 stratu po zdanení vo výške 5 372 740 EUR. Výnosy medziročne vzrástli o 101,44 % a náklady o 86,01 %, v porovnaní s rokom 2022.

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 513 417	-6 222 899	-4 496 365
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-91 193	-309 070	-866 781
Daň z príjmov	36 043	-31 009	9 594
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 604 610	-6 531 969	-5 363 146
Výsledok hospodárenia po zdanení	-1 640 653	-6 500 960	-5 372 740

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

V období po 31.12.2023 do dňa vyhotovenia výročnej správy nastala udalosť týkajúca sa odpredaja časti podniku – „závod ORLOV“ k 01.01.2024.

5 Predpokladaný vývoj spoločnosti

Prioritou spoločnosti je postupne navyšovať výrobu. V priebehu roku 2023 nastal výrazný posun v počte vyrobených vagónov a podskupín. Zvýšil sa počet výrobných liniek, kde okrem liniek na výrobu kĺbových a kontajnerových vagónov boli uvedené do prevádzky linky na výrobu kostier vagónov pre švajčiarskeho zákazníka na prepravy v ucelených vlakoch a ďalšie dve výrobné linky na výrobu tzv. autovagónov, teda vagónov na prepravu áut. Aktuálne výrobné linky na autovagóny už tvoria nosný výrobný program Tatravagónky Tlmače.

V roku 2023 boli zrealizované v našej spoločnosti významné investície do výstavby novej haly povrchových úprav s modernou technológiou automatického tryskania vagónov, lakovacou a sušiacou kabínou. Ďalšou investíciou bolo vybudovanie vagónovej presuvne medzi výrobnými halami s prepojením na vlečku. Spoločnosť pokračovala v investíciách aj do strojového parku na zváranie a obrábanie. Spomenúť treba investíciu do najmodernejšieho technologického vybavenia pre delenie materiálu a to laserového páliaceho stroja za viac ako 1,5 mil. €, ďalej CNC obrábacie centrá, robotické zváracie pracovisko na zváranie podskupín na autovagóny a ďalšie nové frézy.

V investíciách bude Tatravagónka Tlmače ďalej pokračovať aj v roku 2024, hlavnou investíciou bude komplexná rekonštrukcia haly B, kde rozsah až 17 000 m² výrobnej plochy bude prestavaný na finálne montáže vagónov. Ďalej na základe podpísaných objednávok so zahraničnými zákazníkmi bude spoločnosť pokračovať zvyšovaním objemu výroby, podporeným ďalším investičným rozvojom..

Plán zisku za rok 2024

(údaje v EUR)

Tržby zo zákazkovej výroby	144 551 809
Tržby z predaja služieb	927 600
Tržby z predaja materiálu a HIM	6 360
Ostatné výnosy	552 440
VÝNOSY SPOLU	146 038 209
Spotreba materiálu a energie	105 696 984
Spotreba služieb	17 460 623
Personálne náklady	15 574 651
Odpisy	2 319 977
Ostatné náklady	926 369
Finančné náklady	853 869
NÁKLADY SPOLU	142 832 474
HV pred zdanením	3 205 735
Daň z príjmov	673 204
HV po zdanení	2 532 531

Plánovaný vývoj aktív a pasív k 31.12.2024

(údaje v EUR)

AKTÍVA	79 582 176
Nehmotný majetok	268 813
Hmotný majetok	35 759 957
Finančný majetok	0
Stále aktíva	36 028 770
Zásoby	9 929 183
Pohľadávky z obchodného styku	11 527 056
Ostatné pohľadávky	21 906 151
Finančné účty	157 553
+Obežné aktíva	43 519 943
Časové rozlíšenie	33 463
PASÍVA	79 582 176
Základné imanie	16 103 750
Kapitálové fondy	9 500 000
Fondy zo zisku	141 938
Výsledok hosp. min. rokov	-13 760 797
Výsledok hosp. za účt. obdobie	2 532 531
Vlastné imanie	14 517 422
Rezervy	975 299
Závazky z obchodného styku	53 384 719
Ostatné záväzky	-969 010
Bankové úvery	11 653 673
Závazky spolu	65 044 681
Časové rozlíšenie	20 073

6 Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Návrh štatutárneho orgánu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku - straty za rok 2023 vo výške 5 372 740 EUR :

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 5 372 740 EUR.

7 Doplnujúce informácie

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely ani akcie v iných obchodných spoločnostiach.

Spoločnosť nevynaložila v priebehu roku 2023 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

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

8 Prílohy

Správa nezávislého audítora z auditu riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2023.

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2023.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

a

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

zostavenej za rok 2023, k 31.12.2023

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

Výtlačok 1/3

Audítor :

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

Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, máj 2024



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora
spoločníkovi, štatutárnemu orgánu a dozornej rade spoločnosti
TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., Tlmače

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti



AZ AUDITING

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

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



AZ AUDITING

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

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

Bratislava, 3. mája 2024

*Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551*

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

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

IČO

3 6 4 8 2 1 5 3

SK NACE

2 5 . 1 1 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 3
do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 2
do 1 2 2 0 2 2

(vyznačí sa)

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T o v á r e n s k á 2 1 0

PSČ

Obec

9 3 5 2 1 T I m a č e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i f r a
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 6 2 4 1 3 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

25.03.2024

Schválená dňa:

27.3.2024

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

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	71 669 829	6 931 996	64 737 833	42 711 045
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	39 349 920	6 521 074	32 828 846	22 381 928
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	494 552	73 831	420 721	325 934
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	489 654	73 831	415 823	325 934
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	4 898	0	4 898	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	38 855 368	6 447 243	32 408 125	22 055 994
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 024 815	0	3 024 815	3 024 815
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	13 919 548	2 246 205	11 673 343	11 568 327
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	13 744 992	4 198 253	9 546 739	5 124 831
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	38 029	2 785	35 244	3 717
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 422 990	0	6 422 990	1 281 004
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 704 994	0	1 704 994	1 053 300
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	32 286 446	410 922	31 875 524	20 287 957
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	11 452 031	249 394	11 202 637	8 534 498
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	11 449 818	249 394	11 200 424	8 304 622
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 213	0	2 213	229 876
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	20 810 171	161 528	20 648 643	11 188 920
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 131 001	161 528	6 969 473	2 181 685
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 513 822	0	1 513 822	1 617 103
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 617 179	161 528	5 455 651	564 582
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	12 658 999	0	12 658 999	7 690 159
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 018 600	0	1 018 600	1 311 719
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 571	0	1 571	5 357
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	24 244	0	24 244	564 539
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 881	0	4 881	1 378
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	19 363	0	19 363	563 161

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	33 463	0	33 463	41 160
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	14 427	0	14 427	15 716
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	19 036	0	19 036	25 444

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	64 737 833	42 711 045
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	11 984 891	7 857 631
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	16 103 750	16 103 750
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	16 103 750	13 103 750
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	3 000 000
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 500 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	141 938	141 938
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	141 938	141 938
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-8 388 057	-1 887 097
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-8 388 057	-1 887 097
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-5 372 740	-6 500 960
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	52 732 869	34 837 370
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	407 548	412 302
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	66 406	44 111
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 346	45 989
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	331 796	322 202
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	444 354	263 052
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	444 354	263 052
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	7 453 673	8 318 946
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	38 303 421	22 721 719
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	36 965 676	18 857 010
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	26 604 513	14 191 101
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	10 361 163	4 665 909
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	183 750	3 032 266
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	632 309	439 417

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	393 612	284 672
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	87 314	72 441
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	40 760	35 913
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	530 946	334 555
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	489 668	325 880
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	41 278	8 675
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 592 927	2 786 796
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	20 073	16 044
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	20 073	16 044
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	82 578 021	37 066 442
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	88 596 049	43 981 114
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	186 450	296 968
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	23 127	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	82 368 444	36 769 474
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 228 731	5 576 619
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	162 401	203 088
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	880 240	695 941
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	746 656	439 024
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	93 092 414	50 204 013
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	176 987	286 929
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	64 132 120	33 149 921
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	246 452	38 592
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	13 210 896	6 593 209
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	12 073 215	7 679 911
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 359 461	5 399 453
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 056 115	1 935 529
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	657 639	344 929
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	355 166	310 077
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 786 201	1 436 743
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 786 201	1 436 743
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	634 440	309 144
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	476 937	399 487
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-4 496 365	-6 222 899

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 202 698	2 777 498
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	866 781	309 077
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	840 627	302 418
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	840 627	302 418
O.	Kurzové straty (563)	52	272	6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	25 882	6 653

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-866 781	-309 070
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-5 363 146	-6 531 969
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 594	-31 009
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 594	-31 009
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-5 372 740	-6 500 960

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	Dátum zmeny	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	f
TATRAVAGÓNKA, a.s.	18.12.2018	3 049 146	98,24	98,24	-
Black Swan Investment & Conusultancy, 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vkladu 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:

Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	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	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 & Consultancy, 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 aritmetických priemerom (závod Tlmače).

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

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 nehnuteľností**Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer**

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

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – 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 nevyžiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 rozpušťaťajú 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 rozpušťaťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 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:

- 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.
- 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.
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0815/21/44991 : súbor hnutelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava
- 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.
- 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 hnutelným veciam č. 0911//22/44991 (KU Tlmače): súbor hnutelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.

Nehnutelný majetok (MP Orlov a Tlmače) je poistený na 21 476 577,- EUR, hnutelný 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
Nehnutelnosť 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 zavierke 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 združeníu	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 združeníu	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	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
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 nádržiach 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 k 31. 12. 2023
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	k 1. 1. 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		Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022	Tvorba			k 31. 12. 2022
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. Závazky

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

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

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	0	279 294
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	93 492	58 551
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	425 288	380 753
Zmena odloženého daňového záväzku	44 535	36 210
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
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>	70 410	68 371
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	48 115	40 760
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	
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	20.12.2029	7 453 673	8 318 946
				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
				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		strojárská 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 audítormi [§ 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 auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 728	6 000
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>	13 207 168	6 587 209
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
Audít	14 500	0
Iné	71 236	57 018
Finančné náklady, z toho:	866 781	309 077
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	272	6
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	272	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	866 509	309 071
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	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 zdvihák 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 neviduje 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
Neuhradená 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

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, splnutí 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.

Tatravagónka Tlamče s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	462 454	0	0	0	0	0	462 454
Prírastky	0	129 937	0	0	0	134 835	0	264 772
Úbytky	0	102 737	0	0	0	0	0	102 737
Presuny	0	0	0	0	0	129 937	0	129 937
Stav na konci účtovného obdobia	0	489 654	0	0	0	4 898	0	494 552
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136 520	0	0	0	0	0	136 520
Prírastky	0	40 047	0	0	0	0	0	40 047
Úbytky	0	102 737	0	0	0	0	0	102 737
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 831	0	0	0	0	0	73 831
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	325 934	0	0	0	0	0	325 934
Stav na konci účtovného obdobia	0	415 823	0	0	0	4 898	0	420 721

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

Tatravagónka Tlamče s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

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

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

Tatravagónka Tlamče s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 024 815	13 286 449	8 557 368	0	0	17 359	1 281 004	1 053 300	27 220 294
Prírastky	0	660 248	6 137 047	0	0	34 064	12 034 780	4 760 737	23 626 875
Úbytky	0	27 148	949 422	0	0	13 394	6 892 794	4 109 043	11 991 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 024 815	13 919 548	13 744 992	0	0	38 029	6 422 990	1 704 994	38 855 368
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 718 121	3 432 537	0	0	13 642	0	0	5 164 300
Prírastky	0	569 240	1 708 316	0	0	2 537	0	0	2 280 094
Úbytky	0	41 157	942 599	0	0	13 394	0	0	997 150
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 246 205	4 198 253	0	0	2 785	0	0	6 447 243
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 024 815	11 568 327	5 124 831	0	0	3 717	1 281 004	1 053 300	22 055 994
Stav na konci účtovného obdobia	3 024 815	11 673 343	9 546 739	0	0	35 244	6 422 990	1 704 994	32 408 124

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 957 253	12 757 473	6 578 218	0	0	13 394	554 270	127 547	22 988 154
Prírastky	67 563	528 975	1 991 315	0	0	3 965	3 612 794	1 187 291	7 391 902
Úbytky	0	0	48 205	0	0	0	2 886 060	261 537	3 195 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 024 815	13 286 449	8 521 328	0	0	17 359	1 281 004	1 053 300	27 184 254
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 183 717	2 572 545	0	0	13 394	0	0	3 769 657
Prírastky	0	534 404	908 196	0	0	248	0	0	1 442 848
Úbytky	0	0	48 205	0	0	0	0	0	48 205
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 718 121	3 432 537	0	0	13 642	0	0	5 164 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 957 253	11 573 756	4 005 672	0	0	0	554 270	127 547	19 218 497
Stav na konci účtovného obdobia	3 024 815	11 568 327	5 088 791	0	0	3 717	1 281 004	1 053 300	22 019 954

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

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TATRAVAGÓNKA Ilmače spol. s r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2023**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-5 363 146	-6 531 969
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		2 986 492	1 417 920
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 786 201	1 436 743
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		377 693	46 647
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		210 802	38 594
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		11 726	-19 685
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		840 627	302 418
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-245 800	-386 797
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		5 243	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		3 309 926	2 980 326
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-9 465 229	-8 204 667
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		15 654 096	17 774 852
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-2 878 941	-6 589 859
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		933 272	-302 418
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		-840 627	-302 418
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		92 645	-2 436 141

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)		0	316 494
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		92 645	-2 119 647
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-12 939 689	-4 695 782
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 (+)		880 240	695 941
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-12 059 449	-3 999 841
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		9 500 000	3 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		9 500 000	3 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		1 926 510	3 525 334
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		1 926 510	3 533 212
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-7 878	-7 878
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		0	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		11 426 510	6 525 334
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-540 294	405 846
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		564 539	158 694
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		24 245	564 539
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		24 245	564 539

