

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023





O B S A H :

| | |
|---|-----------------|
| 1. PROFIL SPOLOČNOSTI 1.1 ZÁKLADNÉ IMANIE, AKCIE 1.2 HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI 1.3. ORGÁNY SPOLOČNOSTI 1.4. MAJETKOVÉ ÚČASTI 1.5. CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2024 1.6 UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA | str. 3-4 |
| 2. PREHL'AD ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV 2.1 ANALÝZA VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV ZA ROK 2023 | str. 5-6 |
| 3. MZDOVÁ A PERSONÁLNA OBLASŤ | str. 7 |
| 4. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA | str. 8-9 |
| 5. PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER 2024 | str. 10 |
| 6. INFORMÁCIE A KONTAKTNÉ ADRESY | str. 11 |

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: TANAX TRUCKS a. s.
Sídlo spoločnosti : Červeňova 28, 811 03 Bratislava
IČO : 36 392 171
Deň zápisu: 29. 5. 2000

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd. Sa, vložka číslo 2562/B.

Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 18.4.2000 v súlade s § 154 a nasl. Obchodného zákonníka.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. v sledovanom roku 2023 nemala negatívny vplyv na životné prostredie, ani na zamestnanosť.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. v sledovanom roku 2023 nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. je zapísaná v Registri partnerov verejného sektora, čo vyžadujú jej niektoré obchodné vzťahy.

1.1. ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI, AKCIE

Základné imanie spoločnosti : 3 115 800,- EUR

Spoločnosť má vydané akcie na meno v listinnej podobe.
Počet: 65 kusov, menovitá hodnota jednej akcie 3 320,- EUR
29 kusov, menovitá hodnota jednej akcie 100 000,- EUR
Všetky akcie boli riadne splatené.

Akcie nie sú verejne obchodovateľné, sú voľne prevoditeľné.

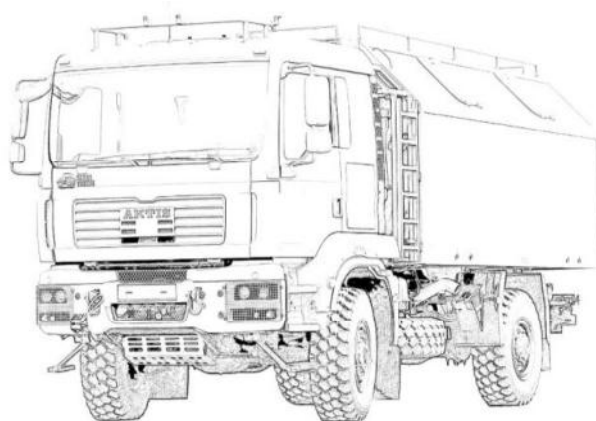
Spoločnosť vedie zoznam akcionárov v zmysle platných právnych predpisov.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, ďalej nenadobudla akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Akcionármi spoločnosti nie sú fyzické osoby.

1.2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

- výroba motorových vozidiel vrátane motorov a iných dopravných prostriedkov mimo činností vyžadujúcich oprávnenie podľa osobitných predpisov,
- zámočníctvo, nástrojárstvo, kovoobrábanie, výroba strojov a zariadení,
- obchodovanie s vojenským materiálom,
- a ostatné podľa Obchodného registra SR.





1.3. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie.

Najvyšším kontrolným orgánom je dozorná rada. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti v súlade so stanovami.

Zloženie predstavenstva k 31.12.2023 :

| | |
|-------------------|--------|
| Ladislav Masár | - člen |
| Ing. Zita Cidorík | - člen |

Zloženie dozornej rady k 31.12.2023 :

| | |
|-------------------------|------------|
| Ing. Jozef Majský, PhD. | - predseda |
| Ing. Anna Sorádová | - člen |
| Ing. Martin Veľas | - člen |

1.4. MAJETKOVÉ ÚČASTI

TANAX TRUCKS a. s. nemá majetkovú účasť v iných obchodných spoločnostiach. Nemá zriadené organizačné zložky v SR ani v zahraničí.

1.5. CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2024

- Vyťaženie automatického robotického pracoviska pre zváranie komponentov
- Rozšírenie a navýšenie výrobného portfólia produktov získaním nových obchodných partnerov
- Rozšírenie spolupráce s aktuálnymi zákazníkmi o nové projekty
- Trvalé udržiavanie a zlepšovanie procesov kvality a ponúkaných služieb
- Zvýšenie výkonnosti a produktivity práce vo výrobnom procese.
- Kladný hospodársky výsledok pri naplnení plánovaných tržieb na rok 2024

1.6. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

2. PREHĽAD ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

| Názov položky | Mer. jed. | 2022 | 2023 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Spolu majetok /netto/ | EUR | 8 967 923 | 9 418 485 |
| Neobežný majetok /netto/ | EUR | 6 633 860 | 6 361 656 |
| Obežný majetok | EUR | 2 327 548 | 3 050 231 |
| Zásoby | EUR | 565 298 | 545 964 |
| Pohľadávky - krátkodobé | EUR | 1 543 465 | 1 335 634 |
| Finančné účty | EUR | 71 691 | 1 004 542 |
| Časové rozlíšenie | EUR | 6 515 | 6 598 |
| Spolu vlastné imanie a záväzky | EUR | 8 967 923 | 9 418 485 |
| Vlastné imanie | EUR | 1 682 874 | 1 474 756 |
| Základné imanie | EUR | 3 115 800 | 3 115 800 |
| Stav zamestnancov k 31.decembru | osoby | 57 | 48 |
| Záväzky | EUR | 5 203 929 | 5 936 409 |
| Časové rozlíšenie | EUR | 2 081 120 | 2 007 320 |
| Tržby z predaja tovaru | EUR | 1 233 500 | 0 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | EUR | 1 680 298 | 3 761 971 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | EUR | 399 102 | 21 511 |
| Pridaná hodnota | EUR | 1 599 612 | 1 282 135 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | EUR | 298 992 | 274 816 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | EUR | 379 906 | -171 968 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | EUR | -37 400 | -53 146 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | EUR | 342 506 | -225 114 |
| Daň z príjmov splatná | EUR | 38 009 | 0 |
| Daň z príjmov odložená | EUR | -22 571 | -16 997 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | EUR | 327 068 | -208 117 |



2.1 VYBRANÉ UKAZOVATELE ZA ROK 2023

Porovnanie výnosov a nákladov spoločnosti v rokoch 2023 a 2022

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. dosiahla v roku 2023 výnosy vo výške 3 852 697 EUR, v roku 2022 dosiahla výnosy vo výške 3 803 652 EUR. Na výnosoch roku 2023 sa podieľajú dominantne tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 2 734 366 EUR. V roku 2022 boli tieto tržby vo výške 684 065 EUR, čo predstavuje nárast o 2 050 301 EUR. Tržby z predaja služieb dosiahli v roku 2023 výšku 1 027 605 EUR, v roku 2022 boli vo výške 996 233 EUR, čo predstavuje nárast o 31 372 EUR. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dosiahli výšku 78 185 EUR, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu 21 511 EUR, aktivácia vo výške 14 167 EUR, zmena stavu zásob, pokles vo výške 23 137 EUR a výnosy z finančnej činnosti vo výške 0 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. evidovala v roku 2023 celkové náklady vo výške 4 077 811 EUR, v roku 2022 evidovala celkové náklady vo výške 3 461 146 EUR. Medzi najvýznamnejšie nákladové položky roku 2023 patrí spotreba materiálu a energie vo výške 1 715 846 EUR, osobné náklady vo výške 1 213 703 EUR a náklady na služby vo výške 758 586 EUR. Odpisy dlhodobého majetku činili v roku 2023 čiastku 274 816 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 pred zdanením činil mínus 225 114 EUR, po zdanení činil mínus 208 117 EUR.

Porovnanie majetku spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. za roky 2023 a 2022

Stav majetku spoločnosti bol v roku 2023 vo výške 9 418 485 EUR. V roku 2022 stav majetku činil 8 967 923 EUR, pričom bol zaznamenaný nárast majetku vo výške 450 562 EUR. Na náraste majetku sa podieľal najmä nárast obežného majetku, a to vo výške 722 683.

Stav záväzkov spoločnosti bol v roku 2023 vo výške 5 936 409 EUR. V roku 2022 stav záväzkov činil 5 203 929 EUR, pričom bol zaznamenaný nárast o výšku 732 480 EUR. Stav krátkodobých pohľadávok spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. bol v roku 2023 vo výške 1 335 634 EUR. V roku 2022 boli krátkodobé pohľadávky vo výške 1 543 465 EUR, čo je pokles o 207 831 EUR.

Pomer vlastného imania a záväzkov dosiahol k 31.12.2023 hodnotu 0,25, to znamená, že spĺňa požadované kritérium.

Vplyv na životné prostredie, výskum, vývoj a iné

Riadenie kvality, vplyvu na životné prostredie, bezpečnosti práce a ochrany zdravia pri práci je v spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. rozvíjané a certifikované v rámci systému manažérstva kvality podľa ISO 9001, environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001 a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa OHSAS 18001.

Popri priebežnom udržiavaní a trvalom zlepšovaní týchto manažérskych systémov, každoročne sa spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. pripravuje na kontrolné audity vykonávané autorizovanou spoločnosťou PQM. Jeho cieľom je potvrdenie systémom manažérstva v súlade so všetkými požiadavkami vyššie uvedených noriem.

Spoločnosť v rámci vplyvov na životné prostredie pristúpila v roku 2023 k výmene energeticky náročných vykurovacích zariadení (teplovodných) vo výrobných priestoroch za stropné infražiariče, čím prišlo k zlepšeniu pracovného a životného prostredia.

Spoločnosť nevynaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť nevykazuje žiadne údaje požadované podľa osobitných predpisov.



3. MZDOVÁ A PERSONÁLNA OBLASŤ

K 31. 12. 2023 spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. zamestnávala v hlavnom pracovnom pomere 48 zamestnancov, na dohodu 3 zamestnancov, prepočítaný stav činil 55,17 osôb.

| Stredisko | Počet zamestnancov | Z toho technicko-hosp.pracovníci | Z toho robotníci |
|---------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|
| Bratislava | 4 | 4 | 0 |
| Bánovce nad Bebravou | 44 | 16 | 28 |
| z toho : | | | |
| Stredisko 100, 200 Výroba | 24 | 0 | 24 |
| Stredisko 400 servis | 6 | 2 | 4 |
| Stredisko 500 | 18 | 18 | 0 |
| SPOLU: | 48 | 20 | 28 |
| Dohoda o VP, o PČ | 3 | 1 | 2 |

3.1 ČLENENIE VÝROBNÝCH PRACOVNÍKOV PODĽA PRACOVNÉHO ZARADENIA k 31. 12. 2023

| Stredisko | Počet zamestnancov | Stredisko | Počet zamestnancov |
|--|--------------------|---|--------------------|
| Výroba | 24 | Servis | 4 |
| z toho | | z toho | |
| zámočník | 1 | montážno servisný pracovník | 2 |
| strojný zámočník | 2 | automechanik / vodič, vodič VZV | 1 |
| obrábač kovov | 2 | montážno servisný pracovník (špecialista elektro-diagnostika vozidel) | 1 |
| pomocný pracovník | 1 | | |
| obsluha vysokozdvížného vozíka | 2 | | |
| montážny pracovník, operátor výroby na robotickom pracovisku | 1 | | |
| montážny pracovník | 1 | | |
| operátor ohraňovacieho lisu, strojný zámočník | 1 | | |
| horizontár | 1 | | |
| lakýrnik | 2 | | |
| zvárač | 6 | | |
| koordinátor zvarania / zvárač | 1 | | |
| obrábač kovov na KNC-60, WFQ-80, CNC | 1 | | |
| pracovník na ohraňovacom lise a plazme | 1 | | |
| pracovník na laseri | 1 | | |



4. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA PRE AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

TANAX TRUCKS a. s. si svoju pevnú pozíciu na tuzemskom i zahraničnom trhu systematicky buduje od roku 2000. Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. v roku 2023 upevnila svoje proexportné zameranie. Podarilo sa úspešne rozvinúť spoluprácu s významným výrobcom poľnohospodárskej techniky z Holandska, ktorému boli v tomto roku dodané sériovo vyrábané komponenty, ako aj nové prototypové výrobky. Nadalej sa darí rozvíjať spoluprácu so stálymi zákazníkmi z Čiech, Rakúska a Nemecka. Po dvoch rokoch sériových dodávok dopravníkových montážnych zostáv do Nemecka, sme sa s odberateľom dohodli pre rok 2024 na zastabilizovaní produkcie, ako aj na vzorkovaní nových výrobkov. Na domácom trhu sme sa úspešne zapojili do výberového konania „Ministerstva vnútra Slovenskej republiky“ a v roku 2023 sme úspešne vyrobili a dodali špeciálne kontajnery, vrátane vybavenia, pre Hasičskú a záchrannú brigádu v počte niekoľko desiatok kusov. Zapájame sa úspešne aj do iných štátnych výberových konaní. Rovnako pokračujeme vo výrobe a testovaní prevodkových ozubených kolies, v prevažnej miere pre zákazníkov v Českej republike. Pokračujeme v spracovaní a výrobe zákaziek podľa požiadaviek zákazníka, vrátane servisu nákladných automobilov TATRA a MAN. Nadalej sme pokračovali v roku 2023 s prevádzkovaním servisného strediska pre vozidlá AKTIS a MAN, pre jednotlivé vojenské útvary MO SR, ale aj civilných zákazníkov. Zároveň sme oživilí kontakty a spoluprácu s viacerými firmami spolupracujúcimi s TANAX TRUCKS a.s. v predchádzajúcich obdobiach. Čiastočne boli nové výrobky v roku 2023 aj ovzorkované a v roku 2024 je naplánovaná ich sériová výroba.

V roku 2023, prišlo k viacerým stretnutiam s potenciálnymi zákazníkmi, využili sme aj možnosť návštev subkontraktačných veľtrhov ako aj výstav zameraných na poľnohospodársku, obrannú a stavebnú techniku.

V sledovanom období v roku 2023 dosiahla spoločnosť tržby hlavne z predaja vlastných výrobkov vo výške 2 734 366 EUR a z predaja služieb vo výške 1 027 605 EUR. Čistý obrat v roku 2023 dosiahol výšku 3 761 971 EUR, čo je zvýšenie voči roku 2022 o 29 %.

Podarilo sa nadviazať nové obchodné vzťahy s ďalšími domácimi, ako aj zahraničnými partnermi v strojárskych oblastiach, hlavne výrobu komplexných celkov stavebných strojov, energetických systémov, dopravníkov, komponentov a celých podskupín vstupujúcich do montáže stavebných strojov, ktoré by mali v ďalších rokoch priniesť ďalší zásadný nárast tržieb a vytvorenie nových pracovných príležitostí. Spoločnosť znižovala režijné náklady. Plánujeme rozšíriť sortiment výrobkov o nové typy dopravníkov a zváraných zostáv pre stavebné a poľnohospodárske stroje. Rovnako plánujeme rozšírenie sortimentu výrobkov o výrobu špeciálnych kontajnerov.

TANAX TRUCKS a. s. evidovala k 31.12.2023 spolu 48 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a 3 zamestnancov na dohodu. Všetci kľúčoví pracovníci sú vysoko kvalifikovaní a majú dostatok odborných, praktických skúseností a schopností. Kvalitný ľudský potenciál, predstavený zamestnancami spoločnosti bol aj je najväčším aj najdôležitejším kapitálom spoločnosti. Z tohto dôvodu sa v roku 2023 pokračovalo v duálnom vzdelávaní v spolupráci s SOŠ strojníckou Bánovce nad Bebravou a chceme aj naďalej v tomto trende pokračovať v roku 2024. Naším cieľom je poskytovať žiakom praktické vyučovanie v systéme duálneho vzdelávania a pripraviť žiakov na výkon povolania pod vedením inštruktora určeného z radov zamestnancov spoločnosti.



Napriek zložitej situácii na medzinárodných trhoch naši manažéri vykonávajú prieskumy vývoja cien nami ponúkaných služieb a pohybov cien produktov, aby svojím prístupom spĺňali vysoké kritériá v oblasti obchodovania. Na zabezpečenie spokojnosti zákazníka je nevyhnutné, aby všetci zamestnanci poznali a dodržiavali svoje zodpovednosti a právomoci.

Budúce investície spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. by mali byť zamerané aj do oblasti vzdelávania zamestnancov a na zvýšenie povedomia dôležitosti systému manažérstva kvality, na udržanie si firemnej pozície v strojárskom priemysle v stále silnejúcom konkurenčnom prostredí.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. je od roku 2008 držiteľom certifikátu kvality PQM EN ISO 9001, ISO 14001, ISO 3834-2 ako aj držiteľom certifikátu AQAP 2110. Spoločnosť v roku 2023 získala certifikát osvedčenia výrobcu CSC kontajnerov „Osvedčenie o aprobácii na výrobu ISO CSC kontajnerov“.

Strategickým zámerom spoločnosti v budúcom období je pripraviť vhodnú obchodnú stratégiu, stabilizovať výrobný program pri neustálom zvyšovaní povedomia a kvality ponúkaných služieb a pokračovať v neustálom hľadaní nových zákazníkov a príležitostí.

Aj v roku 2024 budeme naše zameranie smerovať na zvarané zostavy (dopravníky, podvozky) s opracovaním, lakovaním a samozrejme s čo najväčším využitím novo vytvorených kapacít robotického zvarania.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. predpokladá v roku 2024 pozitívne pôsobenie investícií, ktoré boli realizované do výrobných priestorov a technológií v Bánovciach nad Bebravou.

Automatizácia robotického zvarania slúži na dosiahnutie vyššieho technologického stupňa potrebného na realizáciu projektov so súčasnými a potenciálnymi zákazníkmi.

Spoločnosť si stanovila pre obchodný rok 2024 ciele, ktoré sú podrobne rozpísané na strane číslo 4 tejto Výročnej správy.

Za predstavenstvo spoločnosti :


Ing. Zita Cidorik
člen predstavenstva


Ladislav Mašar
člen predstavenstva

V Bratislave 01. 03.2024



Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. ukončila obchodný rok 2023 so stratou vo výške 208 116,53 EUR. Predstavenstvo spoločnosti odporúča dozornej rade spoločnosti riadnu účtovnú závierku za rok 2023 schváliť a navrhnúť valnému zhromaždeniu spoločnosti vysporiadať výsledok hospodárenia nasledovne :

- výsledok hospodárenia – stratu za rok 2023 vo výške 208 116,53 EUR zúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške

Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2023 a návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2023 predloží predstavenstvo valnému zhromaždeniu spoločnosti na schválenie po predchádzajúcom schválení dozornou radou.

5. PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA 2024

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky :

Podnikateľský zámer predpokladá dosiahnuť v roku 2024 celkové tržby vo výške 3 494 512 EUR a členenie tržieb je nasledovné :

| | |
|----------------------------------|---------------|
| 1. Tržby za vlastné výrobky | 2 758 500 EUR |
| 2. Tržby za služby | 736 012 EUR |
| z toho : | |
| - tržby za prácu vo mzde | 315 000 EUR |
| - tržby servisné stredisko | 260 000 EUR |
| - tržby servisné stredisko TACAN | 110 000 EUR |
| - tržby za nájom | 51 012 EUR |

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. predpokladá v roku 2024 celkové náklady v štruktúre ako v roku 2023, teda medzi najvýznamnejšie nákladové položky bude v roku 2024 patriť spotreba materiálu a energie, osobné náklady a náklady na služby.

Plán investícií bude realizovaný priebežne počas roku 2024 podľa potrieb spoločnosti.

Budúce investície spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. by mali byť zamerané aj do oblasti vzdelávania zamestnancov a na zvýšenie povedomia dôležitosti systému manažérstva kvality, na udržanie si firemnej pozície v strojárskom priemysle v stále silnejúcom konkurenčnom prostredí.



6. INFORMÁCIE A KONTAKTNÉ ADRESY

| Obchodné meno | Sídlo spoločnosti | Telefón | Fax |
|-----------------------|---|------------------|------------------------|
| TANAX TRUCKS a. s. | Červeňova 28 811 03 Bratislava | +421 2 59355400 | +421 2 59355400 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Meno, priezvisko | Funkcia | Telefón | E-mail |
| Ladislav Masár | Člen predstavenstva a Generálny riaditeľ | +421 910 919 179 | masar@tanaxtrucks.sk |
| Ing. Zita Cidorík | Člen predstavenstva | +421 918 716 642 | cidorik@tanaxtrucks.sk |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Prevádzka | Telefón | E-mail |
| TANAX TRUCKS a. s. | Partizánska 73 957 11 Bánovce nad Bebravou | +421 911 677 804 | info@tanaxtrucks.sk |

Dňa 01.03.2024



ADP Audit, s.r.o.
Blagoevova 9, 851 04 Bratislava
Audítorská spoločnosť licencia SKAU č. 307
tel.: +421 2 700 700 70, fax: +421 2 700 700 71, www.adpgroup.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TANAX TRUCKS a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. (ďalej len „Spoločnosť“), 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, 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.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme tým podmienili náš názor, upozorňujeme na bod B (1) v poznámkach účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých úverov a krátkodobých finančných výpomoci sú väčšie než jej obežný majetok o 2 485 958 EUR. Spoločnosť je závislá od finančnej podpory akcionára. Akcionár spoločnosti sa zaviazal finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia. Súčasne vlastné imanie je pod úrovňou základného imania.

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.

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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 spochybnit' 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných 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. 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, 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.

21. marca 2024
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
ADP Audit, s.r.o.
Licencia SKAU č. 307
Blagoevova 9, 851 04 Bratislava



Štatutárny audítor:
Mária Čemová
Licencia SKAU č. 950

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypíňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 0 4 7 0 2 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 6 3 9 2 1 7 1 | mimoriadna | X veľká | do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 2 8 . 9 9 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej 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

TANAX TRUCKS a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČERVENOVA

Číslo

2 8

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I ,

o d d i e l S a , v l o ž k a č . 2 5 6 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 8 3 2 1 4 8 5 2

E-mailová adresa

O F F I C E @ T A N A X T R U C K S . S K

Zostavená dňa:

0 8 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 4 0 2 4 3 1 | 9 4 1 8 4 8 5 | |
| | | | 3 9 8 3 9 4 6 | | 8 9 6 7 9 2 3 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 0 1 4 4 4 7 0 | 6 3 6 1 6 5 6 | |
| | | | 3 7 8 2 8 1 4 | | 6 6 3 3 8 6 0 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 1 9 3 0 0 6 | 7 5 0 0 0 | |
| | | | 1 1 1 8 0 0 6 | | 7 5 0 0 0 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 4 9 4 5 9 | | |
| | | | 4 9 4 5 9 | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 3 9 3 2 6 | | |
| | | | 3 9 3 2 6 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 9 7 9 2 2 1 | | |
| | | | 9 7 9 2 2 1 | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 1 2 5 0 0 0 | 7 5 0 0 0 | |
| | | | 5 0 0 0 0 | | 7 5 0 0 0 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 8 9 5 1 4 6 4 | 6 2 8 6 6 5 6 | |
| | | | 2 6 6 4 8 0 8 | | 6 5 5 8 8 6 0 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 2 3 6 | 3 2 3 6 | |
| | | | | | 3 2 3 6 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 6 1 3 7 0 8 6 | 5 1 5 2 1 0 2 | |
| | | | 9 8 4 9 8 4 | | 5 2 8 8 0 0 1 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 6 8 5 0 7 7 | 1 0 0 5 2 5 3 | |
| | | | 1 6 7 9 8 2 4 | | 1 1 4 1 5 5 8 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 2 6 0 6 5 | 1 2 6 0 6 5 | 1 2 6 0 6 5 | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | | | |



| 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 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 3 2 5 1 3 6 3 | 3 0 5 0 2 3 1 | |
| | | | 2 0 1 1 3 2 | | 2 3 2 7 5 4 8 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 7 4 7 0 9 6 | 5 4 5 9 6 4 | |
| | | | 2 0 1 1 3 2 | | 5 6 5 2 9 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 7 3 0 3 3 | 3 8 3 6 7 6 | |
| | | | 8 9 3 5 7 | | 3 7 8 4 4 8 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 0 6 2 2 6 | 1 0 2 8 8 4 | |
| | | | 3 3 4 2 | | 1 2 9 1 4 9 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 6 5 6 0 2 | 5 7 3 8 2 | |
| | | | 8 2 2 0 | | 5 4 2 5 3 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 0 0 2 1 3 | | |
| | | | 1 0 0 2 1 3 | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 2 0 2 2 | 2 0 2 2 | |
| | | | | | 3 4 4 8 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 6 4 0 9 1 | 1 6 4 0 9 1 | |
| | | | | | 1 4 7 0 9 4 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |
| | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | | Brutto - časť 1 | Netto |
| | | | | Korekcia - časť 2 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 6 4 0 9 1 | 1 6 4 0 9 1 | 1 4 7 0 9 4 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 3 3 5 6 3 4 | 1 3 3 5 6 3 4 | 1 5 4 3 4 6 5 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 1 3 2 0 0 | 1 1 3 2 0 0 | 1 5 4 3 4 6 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 1 3 2 0 0 | 1 1 3 2 0 0 | 1 5 4 3 4 6 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 9 0 0 4 | 1 9 0 0 4 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 2 0 3 4 3 0 | 1 2 0 3 4 3 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 0 0 4 5 4 2 | 1 0 0 4 5 4 2 | 7 1 6 9 1 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 1 8 8 | 1 1 8 8 | 4 0 1 9 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 0 0 3 3 5 4 | 1 0 0 3 3 5 4 | 6 7 6 7 2 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 6 5 9 8 | 6 5 9 8 | 6 5 1 5 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 6 5 9 8 | 6 5 9 8 | 6 5 1 5 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |

| Ozna- čenie 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 | 9 4 1 8 4 8 5 | 8 9 6 7 9 2 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 4 7 4 7 5 6 | 1 6 8 2 8 7 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 1 1 5 8 0 0 | 3 1 1 5 8 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 1 1 5 8 0 0 | 3 1 1 5 8 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 1 5 3 2 9 2 7 | - 1 8 5 9 9 9 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | - 1 5 3 2 9 2 7 | - 1 8 5 9 9 9 4 |
| 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 | - 2 0 8 1 1 7 | 3 2 7 0 6 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 9 3 6 4 0 9 | 5 2 0 3 9 2 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 8 9 2 2 0 | 7 2 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 3 8 7 1 6 5 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 0 5 5 | 7 2 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 1 0 0 0 | 2 1 0 0 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 1 0 0 0 | 2 1 0 0 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | 7 8 9 4 6 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 9 3 2 3 0 4 | 1 9 8 6 5 1 3 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 1 6 9 8 5 5 | 1 5 9 5 8 0 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 4 8 8 5 8 0 | 2 8 9 1 3 5 |
| 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 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 6 8 1 2 7 5 | 1 3 0 6 6 6 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 4 7 3 1 3 4 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 5 5 7 6 3 | 5 0 4 1 7 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 4 6 8 8 | 3 2 4 8 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 9 8 6 1 1 | 3 0 7 5 4 2 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 5 3 | 2 6 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 7 9 9 5 3 | 1 7 6 9 4 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 2 7 9 7 | 3 7 8 8 1 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 3 7 1 5 6 | 1 3 9 0 6 6 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 2 | 5 1 5 9 0 4 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A) | 140 | 2 4 2 3 8 9 0 | 2 4 2 3 8 9 0 |
| c. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 2 0 0 7 3 2 0 | 2 0 8 1 1 2 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 9 3 3 4 2 2 | 2 0 0 6 7 0 2 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 7 3 8 9 8 | 7 4 4 1 8 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 3 8 5 2 6 9 7 | 3 8 0 3 6 5 2 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | 1 2 3 3 5 0 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 2 7 3 4 3 6 6 | 6 8 4 0 6 5 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 0 2 7 6 0 5 | 9 9 6 2 3 3 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 2 3 1 3 7 | 8 9 7 0 7 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 4 1 6 7 | 8 6 0 5 5 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 1 5 1 1 | 3 9 9 1 0 2 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 7 8 1 8 5 | 3 1 4 9 9 0 |
| ** | 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 | 4 0 2 4 6 6 5 | 3 4 2 3 7 4 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | 4 3 0 0 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 7 1 5 8 4 6 | 7 5 4 6 4 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 3 5 6 6 | 1 5 3 8 2 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 5 8 5 8 6 | 6 7 6 9 1 7 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 2 1 3 7 0 3 | 1 0 3 0 3 2 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 8 6 7 3 9 0 | 7 4 0 6 6 0 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 0 5 7 3 5 | 2 5 6 7 7 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 0 5 7 8 | 3 2 8 9 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 4 3 1 2 1 | 4 3 2 9 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 7 4 8 1 6 | 2 9 8 9 9 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 7 4 8 1 6 | 2 9 8 9 9 2 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 2 0 | 5 3 5 2 0 2 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 2 1 3 9 | 2 5 9 8 0 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 1 7 1 9 6 8 | 3 7 9 9 0 6 |



| Označenie 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) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 3 1 4 6 | 3 7 4 0 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 9 9 1 3 | 3 5 7 4 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 0 8 6 2 | 2 2 6 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 3 9 0 5 1 | 3 5 5 2 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 5 | 1 3 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 2 2 8 | 1 5 2 4 |



| 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 | - 5 3 1 4 6 | - 3 7 4 0 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 2 2 5 1 1 4 | 3 4 2 5 0 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 1 6 9 9 7 | 1 5 4 3 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | 3 8 0 0 9 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 6 9 9 7 | - 2 2 5 7 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 2 0 8 1 1 7 | 3 2 7 0 6 8 |

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

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s., so sídlom Červeňova 28, 811 03 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 18.04.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 29.05.2000 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 2562/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba motorových vozidiel vrátane motorov a iných dopravných prostriedkov mimo činností vyžadujúcich oprávnenie podľa osobitných predpisov,
- zámočníctvo, nástrojárstvo, kovoobrábanie, výroba strojov a zariadení,
- obchodovanie s vojenským materiálom.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. decembra 2023.

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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

7. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 48 zamestnancov v pracovnom pomere, z toho 2 vedúci zamestnanci. Počet zamestnancov na dohodu bol 3. Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 57, z toho 2 vedúci zamestnanci. Prepočítaný stav zamestnancov za rok 2023 bol 54,2 zamestnancov.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Na posilnenie stability Spoločnosti Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, zápis do Obchodného registra bol vykonaný 12.2.2021.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2023 predstavuje hodnotu 0,25, čo prevyšuje hodnotu 0,08.

Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť vykázala účtovnú stratu, v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala účtovný zisk. K 31.12.2023 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 2 485 958 EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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

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

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

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

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

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

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

Spoločnosť realizovala dva projekty spolufinancované prostredníctvom poskytnutých nenávratných finančných príspevkov (ďalej aj „NFP“) z prostriedkov fondov Európskeho spoločenstva, prostredníctvom uzatvorených zmlúv s Ministerstvom hospodárstva SR.

1. Projekt s názvom:

Rekonštrukcia a modernizácia stavebných objektov TANAX TRUCKS a.s. v Bánovciach nad Bebravou

Číslo zmluvy: **KaHR-21SP-1301/0139/49**

Kód projektu: **25120120139**

Celkové náklady projektu: **4 037 844 EUR**

Oprávnené výdavky: **4 037 633 EUR**

NFP príspevok 50%: **2 018 817 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **18.06.2015 - 31.10.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Cieľom rekonštrukcie objektu mali byť dosiahnuť zlepšenie tepelnoizolačných vlastností obvodových stien, strechy a výplňových otvorov a tiež modernizácia osvetlenia a vykurovania sociálnej budovy, zateplenie plochy o rozlohe viac ako 30 000 m², zníženie spotreby energie o viac ako 19 000 GJ/rok.

2. Projekt s názvom:

Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. prostredníctvom zavedenia inovatívnych a vyspelých technológií

Číslo zmluvy: **KaHR-111SP-1201/0752/150**

Kód projektu: **25110120752**

Celkové náklady projektu: **2 495 140 EUR**

Oprávnené výdavky: **2 495 140 EUR**

NFP príspevok 40%: **998 056 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **25.5.2015 - 31.12.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Cieľom projektu bola inovácia zastaraných technologických zariadení pomocou ktorých už nebolo možné zabezpečiť komplexný a uzatvorený technologický cyklus, zodpovedajúci potrebám zákazníkov. Modernizáciou technologických zariadení sa dosiahla vyššia kvalita a efektívnosť výrobkov a služieb.

Obidva projekty boli v roku 2021 ukončené a vyhodnotené.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

4. Dlhodobý hmotný a nehmotný 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 majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 2 | rovnomerná | 50 |
| Softvér | 4 | rovnomerná | 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 10 | rovnomerná | 10 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

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

| Dlhodobý hmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 50 | rovnomerná | 2 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 20 | rovnomerná | 5 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 20 | rovnomerná | 5 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna | rovnomerná | |

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného, alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Skladové zásoby rovnakého druhu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov. Vyskladnenie zásob sa vždy oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vlastné náklady pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa oceňujú vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych, plánových kalkulácií, priamy materiál sa oceňuje jeho skutočnou výškou. Takto určené náklady sú náklady určené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady z plánovaných kalkulácií z technologického postupu) 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, a to zo založeného technologického postupu výroby, produktu, resp. služby.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch sa oceňujú sa menovitou hodnotou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky boli vytvorené vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

Rezerva na audit bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov záručných oprav vozidiel vyrobených v predchádzajúcich obdobiach vychádzajúc zo skutočných nákladov roku 2021 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom. V roku 2023 neprišlo k čerpaniu rezervy na záručné opravy a preto nebola rezerva v roku 2023 dotvorená.

Rezerva na reklamácie bola v minulom období vytvorená vo výške predpokladaných nákladov na opravy výrobkov. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). V roku 2023 neprišlo k čerpaniu rezervy na reklamácie a preto nebola rezerva v roku 2023 dotvorená.

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initialrecognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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 vlastník.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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.

17. 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.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. 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.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

20. Informácia o vytvorení kapitálového fondu

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. v roku 2018 na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti WINNEX s.r.o. zo dňa 07.05.2018 prijala príspevok do kapitálového fondu vo výške 100 000 EUR.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 125 000 | 0 | 1 193 006 |
| 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 | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 125 000 | 0 | 1 193 006 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 068 006 |
| 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 | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 068 006 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 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 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 75 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 75 000 |

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 125 000 | 0 | 1 193 006 |
| 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 | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 125 000 | 0 | 1 193 006 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 068 006 |
| 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 | 49 459 | 39 326 | 979 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 068 006 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 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 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 75 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 75 000 |

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 236 | 6 137 086 | 2 690 464 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 8 956 851 |
| Prírastky | 0 | 0 | 2 613 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 613 |
| Úbytky | 0 | 0 | 8 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 000 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 236 | 6 137 086 | 2 685 077 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 8 951 464 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 849 085 | 1 548 906 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 397 991 |
| Prírastky | 0 | 135 899 | 138 918 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 817 |
| Úbytky | 0 | 0 | 8 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 000 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 984 984 | 1 679 824 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 664 808 |
| 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 | 3 236 | 5 288 001 | 1 141 558 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 6 558 860 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 236 | 5 152 102 | 1 005 253 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 6 286 656 |

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - Tatra banka, a.s. v účt. zostatkových hodnotách k 31.12.2023 | 4 979 543 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 236 | 6 025 736 | 3 537 933 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 566 905 |
| Prírastky | 0 | 111 350 | 67 662 | 0 | 0 | 0 | 305 077 | 0 | 484 089 |
| Úbytky | 0 | 0 | 915 131 | 0 | 0 | 0 | 179 012 | 0 | 1 094 143 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 236 | 6 137 086 | 2 690 464 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 8 956 851 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 715 223 | 1 764 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 479 380 |
| Prírastky | 0 | 133 862 | 699 881 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 833 743 |
| Úbytky | 0 | 0 | 915 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 915 132 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 849 085 | 1 548 906 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 397 991 |
| 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 | 3 236 | 5 310 513 | 1 773 776 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 087 525 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 236 | 5 288 001 | 1 141 558 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 6 558 860 |

3. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2023 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2023 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 92 924 | 0 | 3 567 | 0 | 89 357 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 375 | 0 | 33 | 0 | 3 342 |
| Výrobky | 8 221 | 0 | 0 | 0 | 8 221 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 100 213 | 0 | 0 | 0 | 100 213 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 204 733 | 0 | 3 600 | 0 | 201 133 |

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

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 1 289 752 | 1 525 333 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 45 882 | 18 132 |
| Spolu | 1 335 634 | 1 543 465 |

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 113 200 | 1 543 465 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | |
| Sociálne poistenie | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 19 004 | |
| Iné pohľadávky | 1 203 430 | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 335 634 | 1 543 465 |

Určené pohľadávky sú zabezpečené záložným právom, ale k 31.12.2023 tieto určené subjekty nevykazujú žiadne pohľadávky.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -1 426 391 | -966 387 |
| – zdaniteľné | 645 006 | 265 938 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 164 091 | 147 094 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 164 091 | 147 094 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške **164 091 EUR**, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2023 | 164 091 |
| Stav k 31. decembru 2022 | 147 094 |
| Zmena | 16 997 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -16 997 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu. Prehľad výpočtu odloženej dane je uložený v sídle Spoločnosti.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| | EUR | EUR |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane | 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 |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 188 | 4 019 |
| Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 003 354 | 67 672 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 004 542 | 71 691 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistenie spoločnosti | 1 348 | 1 588 |
| Ostatné - tel. hovory, doména, poistenie služobných autá | 5 250 | 4 927 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 6 598 | 6 515 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Ostatné - poistenie majetku | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 6 598 | 6 515 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 3 115 800 EUR.

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, peňažný vklad bol splatený v decembri 2020. Zvýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 12.02.2021.

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2022 vo výške 327 067,71 EUR bol vysporiadaný takto:

| | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Neuhradená strata minulých období | 327 068 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 0 |
| Spolu | 327 068 |

O rozdelení výsledku hospodárenia - strata za účtovné obdobie 2023 vo výške 208 117 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad za bežné účtovne obdobie k 31.12.2023 je v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 21 000 | 0 | | 10 000 | 11 000 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 21 000 | 0 | 0 | 10 000 | 11 000 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 21 000 | 0 | 0 | 10 000 | 11 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 176 947 | 45 497 | 42 491 | 0 | 179 953 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 37 881 | 42 797 | 37 881 | 0 | 42 797 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 37 881 | 42 797 | 37 881 | 0 | 42 797 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 610 | 2 700 | 2 610 | 0 | 2 700 |
| Odchodné do dôchodku | 3 000 | | 2 000 | 0 | 1 000 |
| Záručné opravy | 795 | 0 | 0 | 0 | 795 |
| Obstaranie DHM | 126 065 | 0 | 0 | 0 | 126 065 |
| Reklamácie | 6 596 | 0 | 0 | 0 | 6 596 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 139 066 | 2 700 | 4 610 | 0 | 137 156 |

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovne obdobie k 31.12.2022 je v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 23 000 | 0 | 0 | 2 000 | 21 000 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 23 000 | 0 | 0 | 2 000 | 21 000 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 23 000 | 0 | 0 | 2 000 | 21 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 46 607 | 166 556 | 36 216 | 0 | 176 947 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 33 291 | 37 881 | 33 291 | 0 | 37 881 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 33 291 | 37 881 | 33 291 | 0 | 37 881 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 610 | 2 610 | 2 610 | 0 | 2 610 |
| Odchodné do dôchodku | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 3 000 |
| Obstaranie DHM | 0 | 126 065 | 0 | 0 | 126 065 |
| Záručné opravy | 795 | 0 | 0 | 0 | 795 |
| Reklamácie | 6 911 | 0 | 315 | 0 | 6 596 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 13 316 | 128 675 | 2 925 | 0 | 139 066 |

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú záväzky z obchodného styku, záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám z obchodného styku a pôžičiek, záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky nasledovné:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 161 594 | 1 225 937 |
| Závazky v lehote splatnosti | 2 157 875 | 760 576 |
| | 3 319 469 | 1 986 513 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 488 580 | 488 580 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 681 275 | 1 681 275 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 860 299 | 473 134 | 387 165 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 55 763 | 55 763 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 34 688 | 34 688 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 198 611 | 198 611 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 253 | 253 | 0 | 0 |
| | 3 319 469 | 2 932 304 | 387 165 | 0 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 306 668 | 1 306 668 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 289 135 | 289 135 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 50 417 | 50 417 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 32 488 | 32 488 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 307 542 | 307 542 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 263 | 263 | 0 | 0 |
| | 1 986 513 | 1 986 513 | 0 | 0 |

11. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 729 | 13 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 4 445 | 3 786 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -3 119 | -3 070 |
| Stav k 31. decembru | 2 055 | 729 |

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. Zamestnancom spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. prispieva na stravu.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny | Suma istiny | Suma istiny |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| | | | | v príslušnej mene k | v eurách k | v príslušnej mene k |
| | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver S01692/2019 | EUR | 3,255 | 30.6.2025 | 0 | 0 | 78 946 |
| Bankový úver S00591/2021 | EUR | 3,582 | 29.12.2023 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 78 946 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver S01692/2019 | EUR | 3,255 | 30.6.2025 | 0 | 0 | 52 632 |
| Bankový úver S00591/2021 | EUR | 3,582 | 29.12.2023 | 0 | 0 | 463 272 |
| Kreditné platobné karty | EUR | 0 | mesačne | 42 | 42 | 0 |
| | | | | 42 | 42 | 515 904 |
| Spolu | | | | 42 | 42 | 594 850 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Rozdiel |
|--|------------|----------------|-----------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 515 904 | -515 904 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 78 946 | -78 946 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 594 850 | -594 850 |

V priebehu roku 2023 Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. splatila úvery v celkovej výške 594 850 EUR, z toho :

- Úver S01692/2019, splátka vo výške 131 578 EUR, zostatok k 31.12.2023 činí 0 EUR,
- Úver S00591/2021, splátka vo výške 463 272 EUR, zostatok k 31.12.2023 činí 0 EUR.

V spoločnosti neevídujú k 31.12.2023 úverové Zmluvy.

Spoločnosť eviduje aj účet kreditnej karty, kde výška úverového rámca kartového účtu je vo výške 20 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v | Suma istiny v | Suma istiny v | |
|---|------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------|
| | | | príslušnej mene k 31.12.2023 | eurách k 31.12.2023 | príslušnej mene k 31.12.2022 | |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 38 000 | 38 000 | 38 000 |
| KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 |
| KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 233 355 | 233 355 | 233 355 |
| KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| COMAX-TT, a.s. | EUR | 1,5 | 31.12.2021 | 115 000 | 115 000 | 115 000 |
| ŠKODA SIPOX | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 1 071 500 | 1 071 500 | 1 071 500 |
| ŠKODA SIPOX SIPOX | EUR | 3 | 31.12.2020 | 6 035 | 6 035 | 6 035 |
| HOLDING | EUR | 1,5 | 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 2 423 890 | 2 423 890 | 2 423 890 |
| Finančné výpomoci od prepojených UJ | | | | | | |
| WINNEX, s.r.o. | EUR | 0,9 | 6.11.2024 | 353 790 | 353 790 | 0 |
| WINNEX, s.r.o. | EUR | 5 | 29.6.2028 | 497 762 | 497 762 | 0 |
| SPOLU | | | | 851 552 | 851 552 | 0 |

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Gastrolístky | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 1 933 422 | 2 006 702 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 1 933 422 | 2 006 702 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 73 280 | 73 280 |
| Príspevok na praktické vyučovanie v duálnom vzdelávaní | 618 | 1 138 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 73 898 | 74 418 |
| Spolu | 2 007 320 | 2 081 120 |

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2023 | | | 2022 | | |
|---|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -225 113 | | | 342 506 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | -47 274 | 21,00 % | | 71 926 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 507 887 | 106 656 | -47,38 % | 344 413 | 72 327 | 21,12 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -402 298 | -84 483 | 37,53 % | -505 924 | -106 244 | -31,02 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | -119 524 | -25 100 | 11,15 % | 180 995 | 38 009 | 11,10 % |
| Splatná daň | | 0 | 0,00 % | | 38 009 | 11,10 % |
| Odložená daň | | -16 997 | 7,55 % | | -22 571 | -6,59 % |
| Celková vykázaná daň | | -16 997 | 7,55 % | | 15 438 | 4,51 % |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie tržby z predaja vlastných výrobkov aj vyššie tržby z predaja služieb, pričom čistý obrat spoločnosti medziročne narástol o 848 173 EUR

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie náklady vynaložené na spotrebu materiálu, a to vzhľadom k tomu, že v roku 2023 dosiahla viac tržieb za predaj výrobkov ako v roku 2022. Ďalej vykázala vyššie náklady na služby a vyššie osobné náklady, čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja vlastných výrobkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej úrovni.

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Výrobky | | |
| Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá) | 0 | 0 |
| Tržby za vlastné výrobky | <u>2 734 366</u> | <u>684 065</u> |
| | 2 734 366 | 684 065 |
| Tovar | | |
| Tovar | <u>0</u> | <u>1 233 500</u> |
| | 0 | 1 233 500 |
| Služby | | |
| Tržby z predaja služieb | 35 668 | 2 489 |
| Tržby z prenájmu | 86 389 | 272 654 |
| Tržby za služby - prepravné | 38 720 | 20 900 |
| Tržby za služby - práca vo mzde KOVO | 0 | 282 759 |
| Tržby za služby - práca vo mzde ostatné | 342 038 | 47 624 |
| Tržby - servisné stredisko | 408 055 | 259 042 |
| Tržby - servisné stredisko TACAN | <u>116 735</u> | <u>110 765</u> |
| | 1 027 605 | 996 233 |
| Spolu čistý obrat | <u>3 761 971</u> | <u>2 913 798</u> |

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -23 137 EUR, zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu vo výkaze ZS | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR | 2023 EUR | 2022 EUR |
| Nedokončená výroba a polovýrobky | 102 884 | 129 149 | 44 341 | -26 265 | 84 808 |
| Hotové výrobky | <u>57 381</u> | <u>54 253</u> | <u>49 578</u> | <u>3 128</u> | <u>4 675</u> |
| Spolu | <u>160 265</u> | <u>183 402</u> | <u>93 919</u> | -23 137 | 89 483 |
| Manká a škody | | | | 0 | 224 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Predaj opotreb. zásob do zberne druhot. surovín | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu majetku | | | | <u>-23 137</u> | <u>89 707</u> |

17. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

| Názov položky | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|----------------------|-----------------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | <u>21 511</u> | <u>399 102</u> |
| Spolu | <u>21 511</u> | <u>399 102</u> |

18. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 70 605 |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 0 | 0 |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 14 167 | 15 450 |
| Spolu | 14 167 | 86 055 |

19. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | | 0 |
| Výnosy poisťovne | 811 | 172 |
| Výnosy z predaja kovoveho šrotu | 3 800 | 0 |
| Iné (rozpušťanie dotácií z Eurofondov na majetok) | 73 280 | 296 938 |
| Prípevok na udržanie zamestnanosti, Opatrenie 3B - Prvá pomoc | | 0 |
| Ostatné | 294 | 14 400 |
| Dotácia MH SR | | 3 480 |
| Spolu | 78 185 | 314 990 |

20. Osobné náklady

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy náklady | 867 390 | 740 660 |
| Náklady na sociálne poistenie | 305 735 | 256 777 |
| Odmeny členom organov spoločnosti | 0 | 0 |
| Sociálne náklady | 40 578 | 32 891 |
| Spolu | 1 213 703 | 1 030 328 |

21. Kurzové zisky

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

22. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | 2022 |
|----------------|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

23. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup licencií | 14 161 | 10 738 |
| Doprava | 45 335 | 26 684 |
| Nájomné | 186 343 | 218 042 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 4 044 | 4 794 |
| Právne a notárske služby | 10 019 | 4 689 |
| Externé opracovanie výrobkov | 92 434 | 37 416 |
| Audit kvality, účtovný audit, účt. práce | 15 300 | 41 600 |
| Kooperácie | 193 642 | 139 701 |
| Likvidácia odpadu | 3 927 | 565 |
| Opravy a udržiavanie | 73 969 | 142 540 |
| Iné | 119 412 | 50 148 |
| Spolu | 758 586 | 676 917 |

24. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|-----------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 20 | 535 202 |
| Spolu | 20 | 535 202 |

25. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | | 0 |
| Pokuty, penale | 893 | 3 541 |
| Poistné | 15 592 | 15 155 |
| Manka a škody | 1 942 | 3 524 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 1 712 |
| Náklady zo šrotovania materiálu-nepotrebná zásoba | 0 | 0 |
| Ostatné | 3 712 | 2 048 |
| Spolu | 22 139 | 25 980 |

26. Kurzové straty

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 5 | 130 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 0 |
| Spolu | 5 | 130 |

27. Finančné náklady

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | | 0 |
| Nákladové úroky | 39 051 | 35 520 |
| Nákladové úroky pre prepojené účt. jednotky | 10 862 | 226 |
| Bankové poplatky | 2 431 | 1 469 |
| Iné | 797 | 55 |
| Spolu | 53 141 | 37 270 |

28. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 9 910 | 8 700 |
| Ostatné neaudítorské služby | | 0 |
| Spolu | 9 910 | 8 700 |

29. Čistý obrat

Čistý obrat v roku 2023 bol 3 761 971 EUR. Čistý obrat spoločnosti v roku 2022 bol 2 913 798 EUR.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu :

| Krajina | | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|-------------|
| | | EUR | EUR |
| Slovenská republika | Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá) | 0 | 0 |
| | Tržby za vlastné výrobky (M1-100) | | 0 |
| | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 1 690 927 | 119 032 |
| | Tovar | | 1 227 500 |
| | Tržby z predaja služieb | 27 208 | 2 489 |
| | Tržby z prenájmu | 86 389 | 272 654 |
| | Tržby za služby - práca vo mzde | 101 888 | 43 594 |
| | Tržby za služby - práca vo mzde KOVO | | 282 759 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 1 760 | 0 |
| | Tržby - servisné stredisko | 408 055 | 259 042 |
| | Tržby - servisné stredisko TACAN (Mavels) | 116 735 | 110 765 |
| | Česká republika | Tržby za vlastné výrobky (M1-100) | |
| Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | | 75 891 | 51 300 |
| Tovar | | | 6 000 |
| Tržby z predaja služieb | | 466 | 0 |
| Tržby za služby - práca vo mzde | | 240 150 | 4 030 |
| Rakúsko | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 63 647 | 211 967 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 2 830 | 4 850 |
| Nemecko | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 750 701 | 278 213 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 33 030 | 14 650 |
| Holdandsko | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 123 716 | 0 |
| | Tržby z predaja služieb | 7 994 | 0 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 1 100 | 0 |
| Ostatní odberatelia | Tržby za vlastné výrobky | 29 484 | 23 553 |
| | Spolu čistý obrat | 3 761 971 | 2 913 798 |

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

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.

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý Tatrabanka a.s. poskytla materskej účtovnej jednotke Winnex s.r.o. vo výške 1 021 000 Euro, ktorý je splatný 31. 5. 2028 a úroková sadzba je BASE RATE (t.č. 7,0 % p.a.) – 2,03 % p.a.

Dôvodom ručenia je poskytnutie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky Winnex s.r.o.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sa v roku 2023 nevyskytujú.

3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. evidovala v prenájme v priebehu roka 2023 osobné automobily a technológiu, na základe zmlúv o prenájme, kde ročný nájom činil 166 204 EUR za cenu dohodou, pričom vozidlá sa používajú na dosiahnutie a zabezpečenie príjmov spoločnosti, technológia slúži na výrobné účely.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť administratívnej budovy na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019, ročný nájom za rok 2023 predstavoval 51 008 EUR.

Taktiež prenájma časť svojej výrobnéj haly, pričom nájom za časť roka dosiahol výšku 35 381 EUR.

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky prepojenými a spriaznenými osobami Spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. sú nasledovne účtovné jednotky:

1. Obchodné meno: WINNEX s.r.o., Kopčianska 92, 852 03 Bratislava

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Nájomné, nákup tovaru a hmotného majetku | 166 204 | 435 768 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 10 862 | 226 |
| Spolu náklady | 177 066 | 435 994 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 1 013 790 | 51 500 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky | 660 000 | 91 500 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 507 762 | 0 |
| Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej jednotky | 10 000 | 0 |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu majetok | 0 | 0 |

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 488 580 | 289 135 |
| Ostatné záväzky | 4 640 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 851 552 | 0 |
| Spolu záväzky | 1 344 772 | 289 135 |

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Služby | 0 | 1 549 |
| Predaj majetku | 0 | 125 000 |
| Spolu výnosy | 0 | 126 549 |

Predmetom transakcií je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájmom a poskytnutie finančných výpomocí.

2. Obchodné meno : COMAX – TT, a.s. sídlo Coburgova 84, 917 48 Trnava

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 1 725 | 1 731 |
| Spolu náklady | 1 725 | 1 731 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0 | 5 000 |

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2023 predstavujú výšku 1 725 EUR.

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky | 6 456 | 4 731 |
| Prijaté pôžičky, ostatné záväzky | 115 000 | 115 000 |
| Spolu záväzky | 121 456 | 119 731 |

3. Obchodné meno : TB TRADE, a. s. , Partizánska 73, 957 11 Bánovce nad Bebravou - personálne prepojenie

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Nájomne budovy a stroje | | |
| Voda | | |
| Ostatné | | |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 6 462 | 6 462 |
| Spolu náklady | 6 462 | 6 462 |

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|--|
| Služby | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Spolu náklady | 0 | 0 |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu majetok | 0 | 0 |

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 25 744 | 19 282 |
| Prijaté pôžičky | 718 000 | 718 000 |
| Spolu záväzky | 743 744 | 737 282 |

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky predstavujú sumu 6 462 EUR

4. Obchodné meno : SIPOX HOLDING a.s. Červeňova 28, 811 03 Bratislava - personálne prepojenie

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Nájomne budovy | | 3 218 |
| Ostatné (internet, strava) | 740 | 2 335 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | | 601 |
| Spolu náklady | 740 | 6 154 |

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 7 059 | 6 621 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Spolu záväzky | 7 059 | 6 621 |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s internetovým pripojením.

5. Obchodné meno: KORD SIPOX a.s. Partizánska 73, 971 11 Bánovce nad Bebravou

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Mzdová a účtovná agenda | 2 000 | 29 600 |
| El. energia, voda, plyn, teplo | 189 098 | 261 676 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 4 620 | 4 620 |
| Nájomné | 11 681 | 11 681 |
| Ostatné | 360 | 338 |
| Spolu náklady | 207 759 | 307 915 |

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Licencie - spin | | 2 309 |
| Nájomné | 51 008 | 51 608 |
| Ostatné služby | | |
| Výrobok | 300 | 52 651 |
| Ostatné | 358 | 9 763 |
| Spolu výnosy | 51 666 | 116 331 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 716 | 11 716 |
| Obstaranie majetku | | |
| Spolu majetok | 11 716 | 11 716 |

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 588 896 | 941 694 |
| Prijaté pôžičky | 513 355 | 513 355 |
| Spolu záväzky | 1 102 251 | 1 455 049 |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájmom, poskytnutie dodávky tepla, vody a elektrickej energie a úroky z pôžičiek.

6. Obchodné meno: ŠKODA - SIPOX SLOVAKIA a. s., Červeňova 28, 811 03 Bratislava

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2023 predstavujú výšku 9 825 EUR.

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 9 825 | 9 825 |
| Spolu náklady | 9 825 | 9 825 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 80 313 | 70 489 |
| Prijaté pôžičky | 1 077 535 | 1 077 535 |
| Spolu záväzky | 1 157 848 | 1 148 024 |

7. Obchodné meno: KOVO SIPOX a.s, Hviezdoslaova 74, 091 01 Stropkov

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|--|
| Materiál | 0 | 17 767 |
| Prepravné náklady | 0 | 0 |
| Služby | 0 | 0 |
| Spolu náklady | 0 | 17 767 |

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Služby - práca vo mzde | 0 | 282 759 |
| Služby | 0 | 3 109 |
| Služby - ostatné | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 |
| Predaj dlhodobého majetku, poistenie | 0 | 0 |
| Spolu náklady | 0 | 285 869 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0 | 0 |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Obstaranie majetku | 0 | 0 |
| Spolu majetok | 0 | 0 |

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 3 296 | 3 296 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Spolu záväzky | 3 296 | 3 296 |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prácou v mzde.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 3 115 800 | 0 | 0 | 0 | 3 115 800 |
| Základné imanie | 3 115 800 | 0 | 0 | 0 | 3 115 800 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -1 859 994 | 0 | 0 | 327 068 | -1 532 927 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 859 994 | 0 | 0 | 327 068 | -1 532 927 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 327 068 | -208 117 | 0 | -327 068 | -208 117 |
| Spolu vlastné imanie činí | 1 682 874 | -208 117 | 0 | 0 | 1 474 756 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 3 115 800 | 0 | 0 | 0 | 3 115 800 |
| Základné imanie | 3 115 800 | 0 | 0 | 0 | 3 115 800 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| 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 | -1 567 638 | 0 | 0 | -292 356 | -1 859 994 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 567 638 | 0 | 0 | -292 356 | -1 859 994 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -292 356 | 327 068 | 0 | 292 356 | 327 068 |
| Spolu vlastné imanie činí | 1 355 806 | 327 068 | 0 | 0 | 1 682 874 |

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**1) Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

| R. | Položka | Údaj v súvahe k 1.1.2023 | Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1.2023 riadok E. | Údaj v súvahe k 31.12.2023 | Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12.2023 riadok H. |
|-----|---|--------------------------|---|----------------------------|---|
| 072 | Peniaze (211, 213, 21*) | 4 019 | x | 1 188 | x |
| 073 | Účty v bankách (221, 22*, +/- 261) | 67 672 | x | 1 003 354 | x |
| 139 | Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet | | x | 42 | x |
| | Spolu (072 + 073 - kontokorent): | 71 691 | 71 691 | 1 004 500 | 1 004 500 |

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)
nepriama metóda vykazovania peň.tokov z prevádzkovej činnosti
TANAX TRUCKS a.s.
(1.1.2023 - 31.12.2023)

(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Bežné účt.obdobie | Minulé účt.obdobie |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -225 114 | 342 506 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i> | 237 248 | 204 299 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 274 816 | 298 992 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | -10 000 | -2 000 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | -3 599 | 14 884 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -73 882 | -298 073 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 49 913 | 35 746 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | | 155 202 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | | -452 |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i> | 1 988 080 | -580 166 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 1 428 731 | -1 327 302 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 536 415 | 814 661 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | 22 934 | -67 525 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | |

| | | | |
|-----------|--|------------------|----------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 2 000 214 | -33 361 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 2 000 214 | -33 361 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-) | -57 013 | |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 1 943 201 | -33 361 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -42 043 | -99 756 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | 380 000 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.7. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.9. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | -1 201 896 | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -1 243 939 | 280 244 |
| <i>C.1.</i> | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i> | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| <i>C.2.</i> | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i> | <i>256 702</i> | <i>-242 132</i> |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | -594 850 | -130 632 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 1 521 552 | 51 598 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -670 000 | -163 098 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |

| | | | |
|-----------|--|------------------|-----------------|
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | -23 155 | -19 924 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 233 547 | -262 056 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C) | 932 809 | -15 173 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 71 691 | 86 864 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 004 500 | 71 691 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 004 500 | 71 691 |