

TATRAVAGÓNKA a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA KU
KONSOLIDOVANEJ VÝROČNEJ SPRÁVE
K ČASTI SPRÁVA K INFORMÁCIÁM, KTORÉ SA
UVÁDZAJÚ V KONSOLIDOVANEJ VÝROČNEJ
SPRÁVE

31. DECEMBER 2023

TATRAVAGÓNKA a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.:

Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. (ďalej len „spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“) k 31. decembru 2023 uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 5. septembra 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy konsolidovanej výročnej správy spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác, ktoré sú opísané v časti „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe“ vyššie uvedenej správy nezávislého audítora, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe spoločnosti zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o skupine a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 13. decembra 2024

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA 2023



ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:

TATRAVAGÓNKA a.s.,

Sídlo:

Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad

Identifikačné číslo:

31699847

Daňové identifikačné číslo:

2020514496

Identifikačné číslo pre daň:

SK2020514496

Rok vzniku:

1.12.1994 na základe rozhodnutia Fondu národného majetku zo dňa 29.9.1994

Predmet podnikania:

- vývoj, výroba a odbyt: vozidiel koľajových pre nákladnú a osobnú dopravu a ich dielov, vozidiel jednoúčelového prevedenia, podzostáv koľajových vozidiel, neštandardných /jednoúčelových/ strojov a zariadení pre obrábanie a zváranie, vzduchotechnických zariadení, kovových prepravných prostriedkov kovových konštrukcií, blokov stavebnicových a stavebno-technických,
- údržba a opravy koľajových vozidiel,
- automatizované spracovanie dát - poskytovanie softvéru,
- výroba ochranných pomôcok a pracovných odevov, výroba ochranných odevov,
- kovovýroba /drobné predmety - vráta, ploty, mreže/,
- práce so žeriavom a bagrom, žeriavnícke a viazačské kurzy, kurzy pre vodičov motorových vozíkov, organizovanie kurzov a školení, vykonávanie zväračských kurzov,
- prenájom nehnuteľností, prenájom motorových vozidiel, prenájom strojov a nástrojov, prenájom hnutelných vecí,
- maloobchod železiarskeho tovaru a hutného materiálu,
- oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom, oprava a údržba strojov a zariadení s elektrickým pohonom,
- nákladná cestná doprava,
- výroba technických plynov,
- kúrenárske práce, plynoinštalatérsvo, vodoinštalatérsvo,
- opravy výťahov a zdvíhacích vyhradených technických zariadení, mazacia služba, oprava motorových dopravných vozíkov, revízia vyhradených elektrických a zdvíhacích zariadení,
- vypracovanie technologických postupov, navrhovanie technologických zariadení,
- vývoj a výroba náradia pre účely strojárenskej výroby,
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok, murárstvo,

- činnosť účtovných poradcov, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, vedenie účtovníctva, administratívne služby,
- organizovanie a sprostredkovanie kultúrnych a spoločenských podujatí a programov, pohostinská činnosť,
- obchodná činnosť, mimo tovarov, na ktoré zákon vyžaduje zvláštne povolenie, správa trhových miest,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- ubytovacie služby, ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností, prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- overovanie pracovných meradiel okrem určených meradiel, defektoskopické skúšky materiálov (okrem defektoskopických skúšok lán, lanových dráh), vykonávanie deštrukčných skúšok zvarov,
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v rozsahu: - objekty bez nebezpečenstva výbuchu - objekty s nebezpečenstvom výbuchu - zariadenia s napätím nad 1000 V s obmedzením napätia do 52 kV - zariadenia s napätím do 1000 V - bleskozvody - elektrické stroje poznámka: elektrické stroje do 10 kV v obj. tr. A, B,
- zasielateľstvo,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecnej ambulancie v odbore všeobecné lekárstvo, prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v odbore spoločné certifikované pracovné činnosti – audiometria, prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: ambulancie v špecializovanom odbore vnútorné lekárstvo,
- reklamné a marketingové služby,
- počítačové služby, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- prevádzkovanie dráhy, prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- elektroenergetika, rozsah podnikania: dodávka elektriny, distribúcia elektriny.

ČLENOVIA ORGÁNOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI K 31.12.2023**PREDSTAVENSTVO**

Ing. Alexej Beljajev st.
predseda predstavenstva

Ing. Peter Malec
podpredseda predstavenstva

Ing. Alexej Beljajev ml.
člen predstavenstva

Ing. Juraj Hudáč
člen predstavenstva

Ing. Jaroslava Ďumbalová
člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

JUDr. Michal Lazar

Ivan Petříček

Ing. Jaroslav Víttek

JUDr. Ľudovít Wittner

Ján Soska

Jarmila Sivčová

ŠTRUKTÚRA SKUPINY TATRAVAGÓNKA

Skupinu tvorí materská spoločnosť **Tatravagónka a.s.** a jej dcérske spoločnosti **Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica** v Srbsku, **Tatravagónka Tlmače spol. s.r.o.**, **Tvornica Željezničkih Voila Gredelj d.o.o.**, **TŽV Gredelj Energy d.o.o.**, **TŽV Gredelj Wheels d.o.o.**, a **Centar za obrazovanje Gredelj** v Chorvátsku, **Zaklady naprawcze Taboru Kolejowego „Paterek“ S.A.** v Poľsku, **Zastrova a.s.**, **Wep Trading a.s.**, **Tatra Capital Group s.r.o.**, **Tatravagónka CZ, s.r.o.** v Českej Republike, **Tatravagonka Germany GmbH** v Nemecku a **Tatravagónka Poprad s.r.o.** .



MATERSKÁ SPOLOČNOSŤ	ZÁKLADNÁ ČINNOSŤ
TATRAVAGÓNKA A.S.	Výroba a vývoj nákladných železničných vozňov a podvozkov

DCÉRSKE SPOLOČNOSTI	ZÁKLADNÁ ČINNOSŤ	SÚČASŤOU SKUPINY OD ROKU	MAJETKOVÁ ÚČASŤ
TATRAVAGÓNKA BRATSTVO SUBOTICA	Výroba, opravy, repasy a revízie nákladných železničných vozňov, výroba oceľových konštrukcií a náhradných dielov na nákladné železničné vozne, oprava dvojkolesí, brzdového systému a ostatných častí vozňov	2011	100%
ZNTK PATEREK	Opravy, modernizácie a revízie nákladných železničných vozňov, výroba náhradných dielov na nákladné železničné vozne	2014	100%
WEP TRADING	Výroba ložiskových skriň a rázsoch pre koľajové vozidlá, zváranie podskupín koľajových vozidiel	2014	100%
ZASTROVA	Výroba zváraných podskupín a komponentov pre železničné vozidlá - priečniky, čelníky, predstavy, tlakové nádoby pre brzdový systém, rámy bezčelníkových podvozkov a i.	2020	100%
TATRAVAGÓNKA TLMAČE	Výroba a prestavba nákladných železničných vozňov	2021	100%
TŽV GREDELJ	Výroba, opravy, repasy a revízie nákladných železničných vozňov, výroba oceľových konštrukcií a náhradných dielov na nákladné železničné vozne	2021	100%
TŽV GREDELJ ENERGY	Servisné služby	2022	100%
CENTAR ZA OBRAZOVANJE GREDELJ	Ostatné služby	2022	100%
TŽV GREDELJ WHEELS	Výroba a údržba koľajových vozidiel	2023	100%

* spoločnosti Tatra Capital Group s.r.o., Tatravagónka CZ, s.r.o., Tatravagonka Germany GmbH, Tatravagónka Poprad, s.r.o., OOO Jevropejskaja kompania transportnogo mašinstroenia nie sú výrobné aktívne.

PROFIL SKUPINY V ROKU 2023

Výroba nákladných železničných vozňov



Opravy, revízie a rekonštrukcie nákladných železničných vozňov



Výroba komponentov pre železničnú prepravu



VÝROBNÝ PROGRAM SKUPINY TATRAVAGÓNKA

Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. je lídrom v oblasti výroby a vývoja vozňov a podvozkov v Európe. Ročná kapacita spoločnosti je 4.500 vozňov a 12.000 podvozkov. S pomocou dcérskych spoločností, TVB Subotica, TŽV Gredelj a Tatravagónka Tlmače už hovoríme o kapacite až 6.800 vozňov. Deväťdesiat percent produkcie je výsledkom vlastného vývoja, ktorého začiatok sa datuje od roku 1962. Vďaka silnej a stabilnej R & D základni sme už vyvinuli viac ako 200 rôznych typov vozňov a podvozkov a vlastníme viac ako 40 patentov a úžitkových vzorov. V rámci skupiny sme schopní pokryť aj opravy, repasy a revízie nákladných železničných vozňov, opravy dvojkolesí, brzdneho systému a ostatných častí vozňov a tiež vyrábať podskupiny pre nákladné železničné vozne. Dcérska spoločnosť Wep Trading, a.s. patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skríň a rázsoch určených pre koľajové vozidlá a zvära podskupiny koľajových vozdiel. Aj ďalšia z dcér - Zastrova, a.s. má dlhoročné skúsenosti s výrobou zváraných podskupín a komponentov pre železničné vozidlá. Výsledkom jej produkcie sú vozňové časti ako priečniky, čelníky, predstavky, podlahové plechy, rámy bezčelníkových podvozkov a tiež tlakové nádoby pre brzdový systém a iné. Spolupráca s dcérskymi spoločnosťami nám umožňuje optimalizovať dodávateľské procesy, znižovať závislosť na externých dodávateľoch a riziká s tým spojené, umožňuje mať kontrolu nad výrobnými procesmi a kvalitou komponentov, čo zabezpečuje vyššie štandardy a umožňuje tiež lepšie integrovať výrobu s celkovou stratégiou materskej spoločnosti. Na druhej strane dcérske spoločnosti môžu rýchlejšie implementovať nové technológie a procesy, čo vedie k zvýšenej konkurencieschopnosti. Všetky tieto faktory prispievajú k stabilite a rastu skupiny a v tom spočíva sila rodiny.

NÁKLADNÉ VOZNE

T4000

Dvojlánkový taškový vozeň kĺbovej konštrukcie s 2 podvozkami typu Y25 Ls(s)i1e-K a štandardizovaným podvozkom Y25 Ls(s)i1e(f)-K. Vozeň je určený na prepravu Megatrailerov a ostatných žeriavom manipulovateľných sedlových návesov a normovaných výmenných nádrží/ kontajnerov vo všetkých európskych železničných sieťach s normálnym rozchodom 1.338 mm a 1.435 mm. Na každom konci vozňa je umiestnené sedlo kráľovského čapu s „Crash“ - prvkami na ochranu kráľovského čapu a sedlového návesu. Vlastná hmotnosť vozňa je 36,5 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

Sgmmnss 40'

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 40' určený na prepravu 20' a 40' kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je vhodný na prepravu ťažších materiálov vzhľadom na svoju nízku vlastnú hmotnosť 16 t resp. 15,5 t. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t. Je obohatený o sklopnú lávku, ktorá umožňuje jednoduchšie vykladanie a je tak veľmi užitočným užívateľským prvkom.

Sgns(s) 60'

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 60' určený na prepravu ISO kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je schválený na prepravu po 1.435 mm. V závislosti od typu použitého podvozka sa vlastná hmotnosť vozňa pohybuje od 17,9 t +/- 2%. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggnss 80'

4-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu „High Cube“ kontajnerov výšky 2 896 mm a „High cube pallet wide“ kontajnerov výšky 2 896 mm a šírky 2 500 mm aj v „zosilenej“ verzii XL, resp. vo verzii s optimalizovanou dĺžkou cez nárazníky XLs. Je vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Variabilita kontajnerov umožňuje minimálne 30 rôznych kombinácií loženia. Vlastná hmotnosť vozňa je 22 t a ložná hmotnosť je 68 t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t. Tento vozeň sa vyrába aj vo verzii s podvozkom s kotúčovou brzdou. Výhodou tohto prevedenia je nižšia hlučnosť. Vlastná hmotnosť vozňa s kotúčovou brzdou je 22,3 t a ložná hmotnosť je 67,7 t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggrss 80'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vozeň je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm. Vozeň je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 27,5 +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je v je 135/120 t.

Sggmrss 92'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I a 40' chladiarenských kontajnerov. Vozeň je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm. Vozeň je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 30 T +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je v je 135/120 t.

Sggmrss 90'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vozeň je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm. Vozeň je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 28,5 +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je 135/120 t.

Sggrss 80' ESP

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vozeň je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm, ale hlavne na tratiach o rozchode 1.668 mm. Vozeň je vybavený podvozkom Y 25 Lss(f)e-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 28,5 +/- 2% t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggmrss 90' ESP

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', a 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vozeň je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1.435 mm, ale hlavne na tratiach o rozchode 1.668 mm. Vozeň je vybavený podvozkom Y 25 Lss(f)e-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 29,5 +/- 2% t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

T3000e/ Sdggmrss

Dvojlánkový taškový vozeň kĺbovej konštrukcie s 2 podvozkami typu Y25 Lssi1-K a štandardizovaným podvozkom Y25 Ls(s)i1f. Vozeň je určený na prepravu Megatrailerov a ostatných žeriavom manipulovateľných sedlových návesov a normovaných výmenných nádrží/ kontajnerov vo všetkých európskych železničných sieťach s normálnym rozchodom. Na každom konci vozňa je umiestnené sedlo kráľovského čapu s „Crash“ - prvkami na ochranu kráľovského čapu a sedlového návesu. Vlastná hmotnosť vozňa je 35 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

T3000eD/ Sdggmrss

Dvojlánkový taškový 6-nápravový vozeň kĺbovej konštrukcie s kotúčovou brzdou je verziou vozňa T3000e, pričom každé z 6 dvojkolí je vybavené dvomi brzdovými kotúčmi. Vlastná hmotnosť vozňa je 36 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

Tagnpps 103 m3

4-nápravový krytý výsypaný vozeň s objemom nádoby 103 m³ je určený na prepravu poľnohospodárskych výrobkov, najmä obilia a iných podobných sypkých produktov citlivých na vlhko. Tento vozeň s ľahkou obsluhou (user-friendly) má výrazne zníženú náročnosť na údržbu. Celkovo má vozeň 3 vypúšťacie zásobníky so sklonom max. 50° k zvislici, 6 vypúšťacích otvorov s vyprázdňovaním pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. Vlastná hmotnosť vozňa je do 21 t a hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Tagnpps 95 m3

4-nápravový krytý výsypaný vozeň s objemom nádoby 95 m³ je určený na prepravu poľnohospodárskych výrobkov, najmä obilia a iných podobných sypkých produktov citlivých na vlhko. Tento vozeň s ľahkou obsluhou (user-friendly) má výrazne zníženú náročnosť na údržbu. Celkovo má vozeň 2 vypúšťacie zásobníky so sklonom max. 50° k zvislici, 4 vypúšťacích otvorov s vyprázdňovaním pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. Vlastná hmotnosť vozňa je do 20,5 t a hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zans 98 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom 98 m³ určený na prepravu ľahkých ropných produktov vo verzii s, lebo bez prípravy na automatické spriahlo. Vozeň je určený na prevádzku bez obmedzení na všetkých európskych železničných tratiach s normálnym rozchodom. Vozeň spĺňa podmienky pre označenie GE. Vlastná hmotnosť vozňa je 21,7 t ± 2 % a max. hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zans 88 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom 88 m³ určený na prepravu ľahkých ropných produktov vo verzii s, lebo bez prípravy na automatické spriahlo. Vozeň je určený na prevádzku bez obmedzení na všetkých európskych železničných tratiach s normálnym rozchodom. Vozeň spĺňa podmienky pre označenie GE. Vlastná hmotnosť vozňa je 21,4 t \pm 2 % a max. hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zacens 73 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom nádrže 73 m³ s vykurovaním a izoláciou je určený na prepravu nebezpečných tovarov tried 3,6 a 9 podľa RID. Vozeň je určený pre klimatické podmienky s teplotami od -25 °C do +50 °C. Vlastná hmotnosť vozňa je 22,5 t \pm 2 % a celková hmotnosť vozňa je 90 t.

PODVOZKY**Y 25 Ls1-K**

2-nápravový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,6 t.

Y 25 Lsi-K, Y 25 Lsif-K

2-nápravový podvozok s integrovanou brzdou pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t, ručná brzda vo verzii f. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,7 t.

Y 25 Ls-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,2 t.

Y 25 Lsi-C-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t s kompaktnou brzdou CFCB, alebo IBB10. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,2 t. Podvozok Y 25 Lsi-C-K je vyrábaný aj vo verzii pre rozchod 1.524 mm (Fínsko).

Y 25 Lse-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm ako aj pre rozchod 1.668 mm (Španielsko). Hmotnosť je 4,3 t.

Y 25 Lss(f)e-K

2-nápravový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm ako aj pre rozchod 1.668 mm (Španielsko). Hmotnosť je 4,7 t.

VÝROBA NÁHRADNÝCH DIELOV A KOMPONENTOV PRE NÁKLADNÉ ŽELEZNIČNÉ VOZNE

Výroba oceľových konštrukcií, ložiskových skriň, rázsoch, zváranie podskupín, výroba vozňových častí – priečniky, čelníky, predstavky, sklopné madlá, kompenzátory, prechodové lávky, rámy mechanizmov, podlahové plechy, modulárne návesové rámy, tlakové nádoby pre brzdomý systém, rámy bezčelníkových podvozkov

PODSKUPINY ŽELEZNIČNEJ OSOBNEJ PREPRAVY

Podskupiny pre vozne osobnej železničnej prepravy

OPRAVY, REPASY, REVÍZIE, MODERNIZÁCIE

Opravy, repasy, revízie a modernizácie nákladných železničných vozňov, oprava dvojkolesí, brzdomého systému a ostatných častí vozňov

ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SKUPINY TATRAVAGÓNKA

v tis. EUR	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tržby	300 840	396 183	447 864	479 443	635 102	784 759
Priemerný počet zamestnancov	2 662	2 903	3 172	3 836	3 965	4 074
Majetok celkom	305 450	346 666	384 016	502 986	562 065	684 856
Neobežný majetok	166 067	186 569	203 703	294 066	303 719	341 089
Základné imanie	86 358	86 358	86 358	86 358	86 358	86 358
Zisk pred zdanením	22 187	27 441	44 334	87 770	18 151	61 563
Investície	12 012	17 477	17 642	30 698	18 552	33 275

Pozn. Tržby = tržby zo zákazkovej výroby, z predaja vlastných výrobkov, z opráv a rekonštrukcie kolajových vozidiel, z predaj služieb (závierka str.69), tržby za tovar (závierka str.68)

Ostatné zverejnenia podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

1. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2023 dosiahli objem 7 955 520 Eur.
2. Spoločnosť nevlastní vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky
3. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa do dňa podpísania konsolidovanej účtovnej závierky sú popísané v poznámke 39 priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, okrem vstupu dcérskej spoločnosti ZNTK Paterek S.A do likvidácie na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 19. septembra 2024. Táto udalosť nemá významný vplyv na zverejnenú konsolidovanú výročnú správu.

POLITIKA A CIELE KVALITY

Systém manažérstva kvality v materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad je certifikovaný v súlade s normou EN ISO 9001:2015 a tiež ISO/TS 22163:2017 (IRIS). Prvýkrát bol Systém certifikovaný podľa EN ISO 9001 v roku 1994 a podľa ISO/TS 22163 v roku 2019. Tento systém je preverovaný pravidelnými ročnými periodickými auditmi renomovanou audítorskou spoločnosťou DNV.

Z pohľadu systému manažérstva kvality kladieme dôraz na požiadavky, ktoré vyplývajú z noriem EN ISO 9001:2015 a ISO/TS 22163:2017 s dôrazom na riadenie a neustále zlepšovanie riadiacich, podporných a predovšetkým hlavných podnikových procesov, s dôrazom na požiadavky a potreby zákazníka. Politika kvality určuje dlhodobé smerovanie spoločnosti, z ktorej vyplývajú konkrétne ciele a záväzky v oblasti kvality. Ciele kvality sú tvorené podľa metódy SMART (Specific, Measurable, Achievable, Realistic, Time-framed), pričom sú špecifikované na ročnú periódu s prevažným monitoringom na mesačnej, prípadne štvrťročnej, resp. ročnej báze, v príslušných podnikových procesoch.

Hlavnými zásadami systému manažérstva kvality sú:

- vrcholový manažment, ako aj každý zamestnanec je súčasťou vytvárania systému manažérstva kvality a svojou prácou ovplyvňuje kvalitu výrobku alebo služby,
- všetky procesy a činnosti musia byť vykonávané v súlade s predpismi,
- systém je v pravidelných intervaloch monitorovaný a analyzovaný s cieľom zabezpečenia neustáleho zlepšovania,
- prostredníctvom spätnej väzby zabezpečujeme spôsobilosť podnikových procesov, pričom sledujeme ich vývoj, efektivitu a vplyv na zabezpečovanie požiadaviek zákazníka, ktoré sú zhmotnené v produkte. V procesoch sú prijímané nápravné a preventívne opatrenia na ich zlepšenie,
- fungovanie rozhodovacích procesov je postavené na základe faktov,
- systémový prístup zabezpečuje vzájomnú previazanosť a funkcionálnosť procesov na základe určenia ich vzájomnej interakcie a definovania vstupov a výstupov.

KPI - kľúčové indikátory výkonnosti používame na meranie podnikových procesov. Podľa nameraných výsledkov prijímame opatrenia pre zvyšovanie stability a spôsobilosti procesov. Výsledky hodnotenia KPI sú následne prepojené aj s motivačnými prvkami.

Pokračujeme s optimalizáciou procesov s využívaním progresívnych nástrojov kvality ako je 8D metóda, s následným využitím metódy sledovania nápravnej činnosti Problem Solving Monitor. Podnikové procesy riadime a monitorujeme s podporou informačného systému SAP, s využitím výstupov aj z ďalších podporných systémov, ako je Windchill, M365 a pod.

V priebehu roka je systém manažérstva kvality overovaný internými auditmi SMK podľa schváleného plánu interných auditov na príslušný rok, ako aj širokou škálou externých nezávislých auditov, ktoré vyplývajú z predpisov TSI a ostatných požiadaviek legislatívy.

Externé audity zákaznícke vychádzajú z požiadaviek trhu a slúžia aj na monitorovanie napĺňania požiadaviek zákazníka na vyrábaných produktoch. Dôkazom spôsobilosti efektívneho fungovania podnikových procesov a ich nastavenie sú vybrané certifikáty.

napĺňania požiadaviek zákazníka na vyrábaných produktoch. Dôkazom spôsobilosti efektívneho fungovania podnikových procesov a ich nastavenie sú vybrané certifikáty.

CERTIFIKÁTY

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 9001:2015

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO/TS 22163:2017

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 14001:2015

DET NORSKE VERITAS

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO 45001:2018

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 9001:2016

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 3834-2:2021

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 15085-2:2020

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 15085 – 2 level CL1

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO 45001:2018

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO 14001:2018

CERTIFIKÁT HPQ/DBS 918058

CERTIFIKÁT systémov kvality pre výrobu ložiskových skriň STBP2 DB, VUZ CZ

CERTIFIKÁT AD 2000 Merkblatt HPO a PED 2014/68/EU

CERTIFIKÁT na výrobu tlakových nádob podľa predpisu 2014/68/EU, modul C

CERTIFIKÁT na výrobu tlakových nádob podľa predpisu 2014/29/EU, modul C

CERTIFIKÁT pre osobu zodpovednú za údržbu ECM - Riaditeľstvo železníc Republiky Srbsko

Dopravný úrad, Bratislava

OPRÁVNENIE na zváranie dráhových vozidiel, výrobu, opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení tlakových a na nedeštruktívne skúšanie dráhových vozidiel.

ŽSSK Cargo, Bratislava

POTVRDENIE o odbornej spôsobilosti organizácie pre výrobu, modernizácie, rekonštrukcie a opravy ŽKV, výrobu a sústredenú opravu náhradných dielov na ŽKV, opravu prístrojov brzdového zariadenia ŽKV

SVV Praha

CERTIFIKÁT pre riadenie kvality pri zváraní podľa normy ČSN EN ISO 3834-2:2006 + ČSN EN ISO 14554-1

Certifikát pre procesy lepenia v úrovni A2 podľa normy DIN 6701-2:2015

DVS ZERT

OSVEDČENIE o spôsobilosti k zváraniu koľajových vozidiel a ich časti podľa CL1 úrovne DIN EN 15085-2.

Technická inšpekcia, a.s. Bratislava

CERTIFIKÁT pre zváranie kovových tlakových cisterien na prepravu nebezpečných látok podľa RID 2023 a EN 14025:2018 + AC:2020

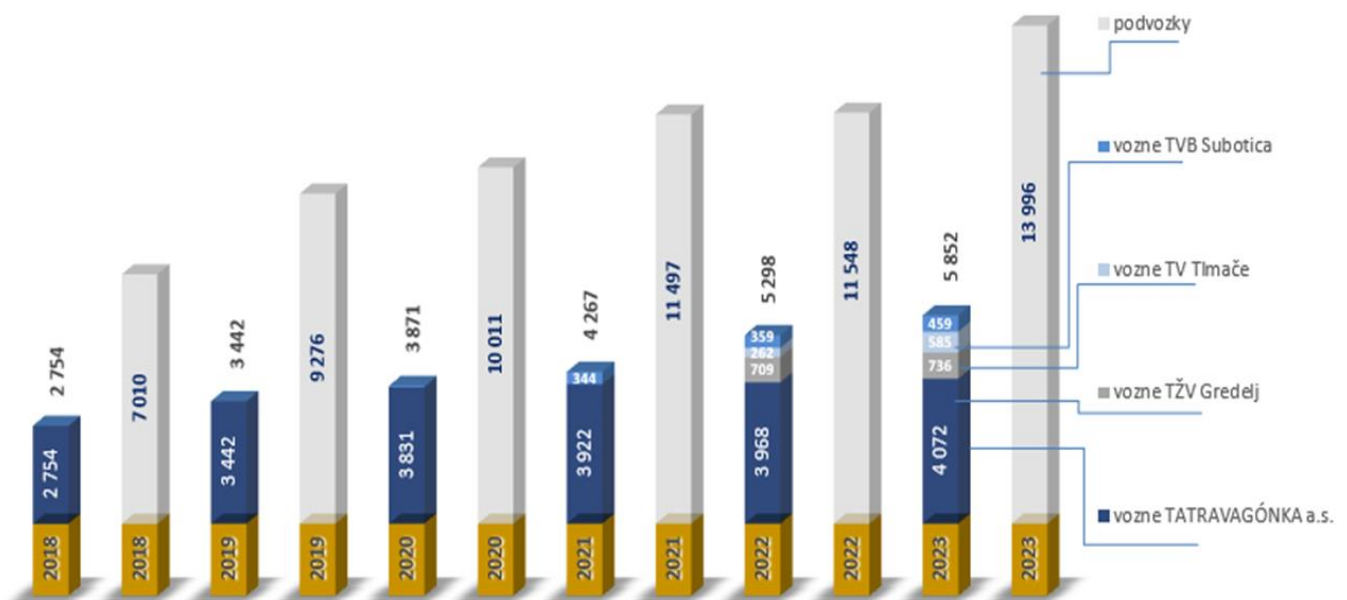
Pre všetky typy vozňov a podvozkov vykonávame výrobkovú certifikáciu podľa predpisov TSI od renomovaných Notify Body.

VÝROBA A PREDAJ V ROKU 2023

TATRAVAGÓNKA a.s. a jej dcérske spoločnosti, rovnako ako ďalšie podniky na Slovensku a v Európe, čelili v roku 2023 veľkým výzvam najmä v dôsledku vojny na Ukrajine. Tá výrazne ovplyvnila dodávateľské reťazce, obchodné vzťahy a celkovú ekonomickú stabilitu. Ocitli sme sa v strede turbulentného geoeconomického prostredia plného neistoty a obmedzení v oblasti obchodu a to pochopiteľne viedlo k rastúcim cenám surovín, materiálov, energií, nákladov na dopravu a logistiku a teda k celkovému zvýšeniu výrobných nákladov. Výrobný sektor naďalej formovali aj regulačné zmeny, najmä v oblasti environmentálnej udržateľnosti a obnoviteľných zdrojov energie. Naše postupy a ciele preto prispôbujeme novým environmentálnym normám a usilujeme sa o zodpovednú spotrebu zdrojov a energetickú efektívnosť. Výsledky, ktoré sme v tomto roku dosiahli však hovoria o tom, že sme sa s touto komplexnou kombináciou výziev úspešne popasovali.

VÝROBA

Jadro výroby skupiny predstavujú nákladné železničné vozne. Tých bolo v roku 2023 vyrobených celkom 5.852 kusov, čo je o 554 kusov viac ako v roku 2022. Takmer 70 % vozňov vyrobila materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. vo svojich dvoch závodoch – v Poprade a Trebišove. Ďalšie vozne boli vyrobené v dcérskej spoločnosti TŽV Gredelj – 736 kusov (12,6 %), TV Tlmače - 585 kusov (10 %) a TVB Subotica - 459 kusov (7,8 %). Za výrobou podvozkov stojí predovšetkým materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s., ktorá ich v roku 2023 vyrobila celkom 11.001 kusov. Ďalšie podvozky boli vyrobené v dcérskej spoločnosti TŽV Gredelj a to v počte 2.995 kusov. Celkom ich bolo v roku 2023 vyrobených 13.996 kusov.



Popradská prevádzka materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. umožňuje vyrábať viacero typov železničných vozňov súčasne a to vďaka deviatim špecializovaným výrobným linkám. Rozmanitý výrobný program na jednej strane predstavuje veľkú konkurenčnú výhodu, na druhej strane si vyžaduje

dôsledné plánovanie a organizovanie výroby, maximálny dôraz na kvalitu a dodržiavanie termínov a tiež investície na zavádzanie nových technológií a obnovy strojového parku.

V popradskom závode bolo v roku 2023 vyrobených 3.220 vozňov. Najväčší podiel produkcie v Poprade tvorili kontajnerové vozne. V roku 2023 ich bolo vyrobených celkom 1.811 kusov v rôznych prevedeniach, avšak prevažne v dĺžke 80 stôp (948 kusov). Z nich prevažovala najmä verzia tzv. dlhej 80-tky (779 kusov). Tento typ vozňa bol vyvinutý v roku 2010 na podnet českého zákazníka Metrans a bol ocenený titulom „Strojársky výrobok roka“. Vyniká totiž nielen nízkou hmotnosťou, ale aj netradičnou konštrukciou so zníženou hlučnosťou, zosilnenou predstávkovou časťou a veľkou variabilitou loženia kontajnerov. Na tomto vozni je možné prevážať špeciálne nadstavby LNG kontajnerov alebo napr. kontajnery na prepravu drevenej štiepky. Na požiadavku zákazníka sme však aj tento vozeň ešte mierne upravili a dosiahli tak jeho skrátenie o 80 mm. Vďaka tomu je možné do vlakovej súpravy umiestniť ďalší extra vozeň. Týka sa to súprav, ktoré sú v prevádzke v Nemeckej spolkovej republike, čo je najvyťaženejšia trasa pre tento typ vozňa.

Druhý najväčší podiel na produkcii popradskej prevádzky materskej spoločnosti predstavujú výsypné vozne typu Tagnpps. Sú to vysokostenné kryté vozne na prepravu sypkých produktov citlivých na vlhko, najmä obilie, ktoré majú zdola ovládanú odklopnú strechu, skriňu s dvoma alebo troma zásobníkmi a vyprázdňujú sa pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. V roku 2023 sme v zdvojenej linke vyrobili 936 kusov tohto typu vozňov v objemoch 95 m³ a 103 m³ pre zákazníkov ako VTG, Ermewa, GATX, Wascosa, Interfracht a PaletExpress.

Hoci je výroba kapsových vozňov špecialitou najmä trebišovského závodu materskej spoločnosti, dopyt po týchto vozňoch prevyšuje jeho kapacitné možnosti a tak mu s ich výrobou pomohla popradská prevádzka a to množstvom 377 kusov. Vyrábali sa nielen v prevedení T3000, ale aj v novšom prevedení T4000, ktoré umožňujú prepravovať intermodálny náklad aj na Pyrenejskom polostrove. Hoci nejde o konštrukčne jednoduché typy vozňov, správnym nastavením technológie výroby, dôsledným riadením kvality a dodržaním disciplíny vo výrobnom procese, sme úspešne dokázali dosiahnuť požadovanú kvalitu a dodržať termíny dohodnuté so zákazníkmi.

V roku 2022 sme sa lúčili s výrobou cisternových vozňov a aj samotnou cisternovou linkou v Poprade, avšak trh vie byť občas nepredvídateľný a prekvapil nás zvýšeným dopytom po cisternových vozňoch. Dcérska spoločnosť Tatravagónka Bratstvo v Subotici, ktorá sa špecializuje na ich výrobu, nebola schopná kompletne pokryť potreby našich zákazníkov a preto sme v druhej polovici roka pristúpili k opätovnému spusteniu produkcie cisternových vozňov Poprade. Vyrobených bolo 95 kusov pre dvoch rôznych zákazníkov. Fungovanie cisternovej linky v nasledujúcom roku bude závisieť od ďalšieho vývoja trhu a veľkosti dopytu po vozňoch tohto typu.

V tomto roku sme tiež po 100. vyrobenom vozni úspešne ukončili projekt výroby vozňov Sagmms 490. Sú to vozne na prepravu ťažkého nákladu, ako sú ťažké pásové a kolesové vojenské vozidlá a ťažkých priemyselných tovarov, napr. oceľových polotovarov, valcovaných profilov, koľajníc a pod.

V trebišovskom závode materskej spoločnosti sa v roku 2023 vyrobilo celkovo 852 kusov vozňov. Výroba sa špecializovala rovnako ako v predchádzajúcich rokoch na vozne typu T3000 vo viacerých konštrukčných prevedeniach a to pre 8 rôznych zákazníkov. Dopyt po týchto vozňoch určených

na prepravu návesov nákladných automobilov sa zvyšuje. Jedným z dôvodov je snaha Európskej Únie o presun tovaru z cesty na železniciu a tlak na znižovanie emisií cestnej prepravy, ale obľube sa teší aj najmä vďaka svojej univerzálnosti a adaptabilite z pohľadu intermodálnej a kombinovanej prepravy. Linka na výrobu týchto vozňov funguje už od roku 2011 a v ďalšom období v nej plánujeme pokračovať a okrem typu T3000 sa v druhej polovici roka plánuje prejsť na výrobu typu T4000.

Portfólio podvozkov a podvozkových rámov pozostávalo predovšetkým z niekoľkých variant klasického typu Y25. Celkovo bolo v materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v roku 2023 vyrobených 11.001 kusov podvozkov, z toho 49 kusov bolo trojosových pre vozeň typu Sagmms 490. Ďalších 2.995 kusov podvozkov vyrobila dcérska spoločnosť TŽV Gredelj.

Naše konštrukčné oddelenie sa v tomto roku pustilo aj do novej spolupráce s VÚKV Praha a v rámci nej sa podieľame na vývoji nového nákladného podvozku inovatívnej koncepcie označeného skratkou NP-X. Hlavným cieľom tohto projektu je zníženie silových účinkov vozidla na koľaj, zníženie celkového hluku vozňov, zníženie prenosu vibrácií do skrine vozňa a vymeniteľnosť za štandardný podvozok Y25. Dotiahnutím tohto inovatívneho riešenia do úspešného konca, by sme dosiahli výrazný pokrok v ekologickej oblasti železničnej dopravy.

Druhý najväčší podiel na výrobe vozňov v skupine mala v roku 2023 chorvátska dcérska spoločnosť TŽV Gredelj, ktorá prešla niekoľkými transformáciami a dnes je moderným výrobcom so širokým portfóliom produktov a služieb pre železničný priemysel. Zaoberá sa nie len výrobou nových železničných vozidiel, ako sú lokomotívy, osobné a nákladné vozne, ale aj modernizáciou a opravou starších vozidiel. Jej služby zahŕňajú aj údržbu a rekonštrukciu vozidiel podľa špecifických požiadaviek zákazníkov, a tiež vývoj nových technológií a riešení pre železničnú dopravu. V počte 736 kusov vozňov vyrobených v roku 2023 sú zahrnuté 8-nápravové vozne typu Sggrs 60', 80', 90', ktoré predstavujú modulárne riešenie na flexibilnú výmenu vagónových nadstavieb v závislosti od typu prepravovaného tovaru.

Ďalších 585 vozňov bolo vyrobených v dcérskej spoločnosti Tatravagónka Tlmače, ktorej sa počet vyrobených vozňov podarilo oproti roku 2022 zdvojnásobiť. Zameriavala sa predovšetkým na výrobu kontajnerových vozňov (319 kusov) a vozňov na prepravu dreva (245 kusov). Dôležitou súčasťou jej výrobného portfólia boli však aj predstavy pre železničné vozne, ktorých v roku 2023 vyrobila celkom 4.806 kusov.

Posledných 459 kusov vozňov vyrobila Tatravagónka Bratstvo Subotica v Srbsku, ktorej história sa začala písať už v roku 1886, ale súčasťou skupiny je od roku 2011. Dnešný názov spoločnosti Bratstvo nesie silný symbol a odkaz spolupatričnosti ľudí rôznych národností a etnika v turbulentných časoch rozvoja Balkánu. V súčasnosti sa špecializuje na výrobu cisternových vozňov v rôznych objemoch podľa požiadaviek zákazníkov. Až 300 kusov zo 459 celkovo vyrobených bolo v objeme 98 m³. Ďalších 159 kusov vozňov bolo vyrobených v menších objemoch – 88 m³, 73 m³ a 56m³. Opravou a rekonštrukciou prešlo srbským závozom až 378 kusov vozňov.

Dcérska spoločnosť Wep Trading v Sabinove, ktorá bola založená v roku 1997, je súčasťou skupiny od roku 2014. Postupne sa etablovala ako výrobca ložiskových skríň a rázsoch určených pre koľajové vozidlá. V súčasnosti sa radí medzi ich najvýznamnejších slovenských výrobcov a s úspechom sa presadzuje už aj na zahraničných trhoch. Spoločnosť disponuje najmodernejšou technológiou

na trieskové opracovanie kovových výrobkov a zváranie podskupín pre koľajové vozidlá. V roku 2023 bolo vyrobených celkom 40.537 kusov ložiskových skríň a 57.998 kusov rázsoch.

Súčasťou skupiny Tatravagónka je od roku 2020 aj spoločnosť Zastrova, a.s., ktorá sídli pri hranici Slovenska a Poľska v Spišskej Starej Vsi. Jej hlavnou výrobnou činnosťou je kovovýroba a základnou technológiou je zváranie. Medzi jej hlavné produkty patria tlakové nádoby pre brzdové systémy, ktorých výrobe sa venuje už viac ako 40 rokov, predstavky, pozdĺžniky predstavkov a kĺbovej časti a sklopné držadlá.

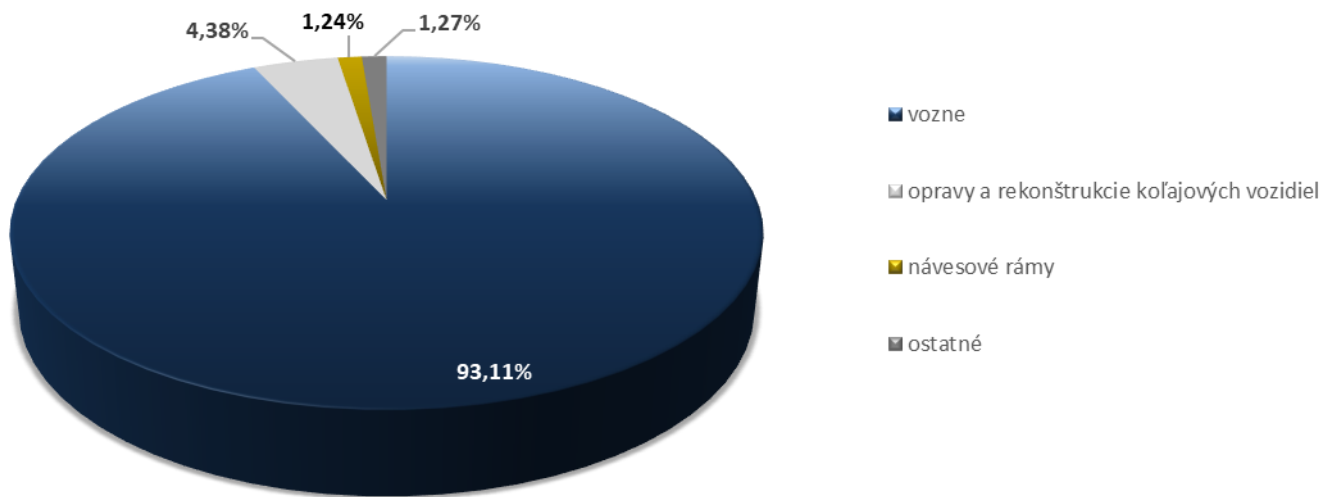
PREDAJ

V roku 2023 dosiahla Skupina TATRAVAGÓNKA celkové tržby v objeme takmer 785 miliónov EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa tržby zvýšili o 150 miliónov EUR. Najvýznamnejšou zložkou tržieb sú tržby z predaja vozňov, ktoré tvoria vyše 93 % celkového objemu tržieb.

PREDAJ	v tis. €	v %
vozne	730 740	93,11%
opravy a rekonštrukcie koľajových vozidiel	34 341	4,38%
návesové rámy	9 703	1,24%
ostatné	9 975	1,27%
z toho ložiskové skrine	1 085	0,14%
z toho podvozky	178	0,02%
SPOLU	784 759	100%

Pozn. Tržby = tržby zo zákazkovej výroby, z predaja vlastných výrobkov, z opráv a rekonštrukcie koľajových vozidiel, za predaj služieb (závierka str.69), tržby za tovar (závierka str.68)

ŠTRUKTÚRA PREDAJA V ROKU 2023



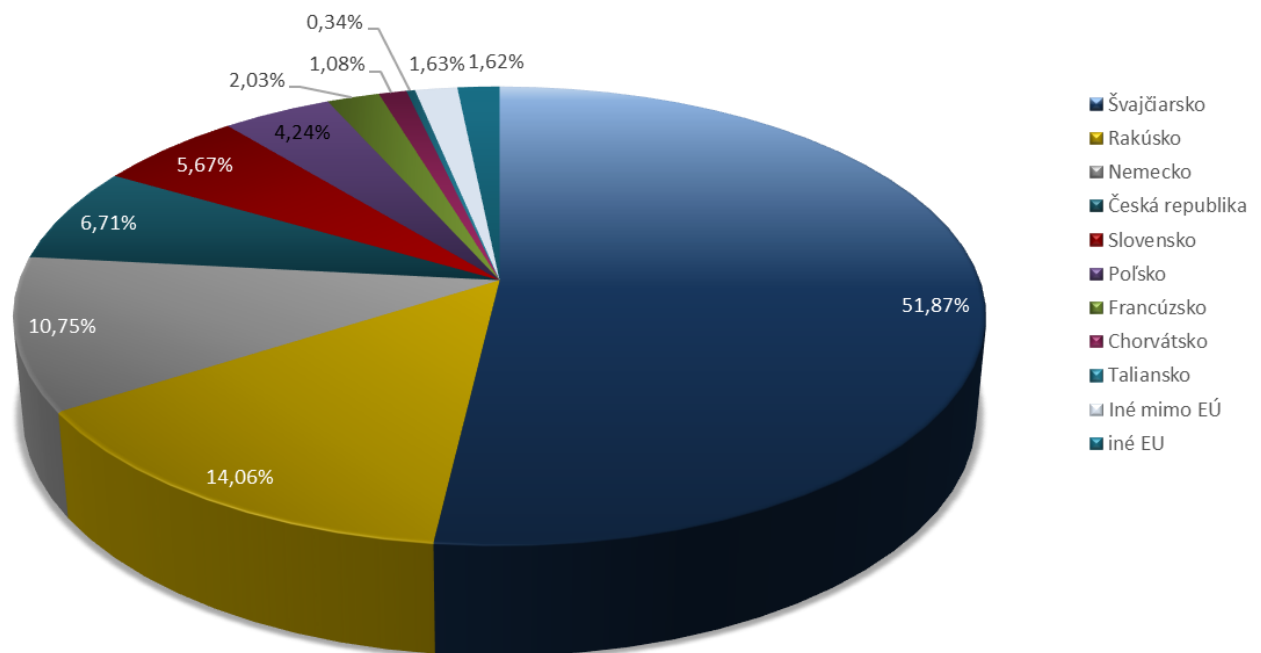
EXPORT

Produkcija skupiny TATRAVAGÓNKA smerovala v roku 2023 ako na trhy Európskej únie (46,5 %), tak aj na trhy tretích krajín (53,5 %). Najdominantnejším trhom pre skupinu bolo Švajčiarsko. Export do tejto krajiny predstavoval viac ako 50% podiel na celkových tržbách. Ďalšími významnými trhmi pre skupinu TATRAVAGÓNKA boli Rakúsko, Nemecko, Česko, Slovensko a Poľsko.

PREDAJ PODĽA TERITÓRIÍ	v tis. €	v %
Švajčiarsko	406 996	51,87%
Rakúsko	110 355	14,06%
Nemecko	84 393	10,75%
Česká republika	52 642	6,71%
Slovensko	44 493	5,67%
Poľsko	33 276	4,24%
Francúzsko	15 934	2,03%
Chorvátsko	8 466	1,08%
Taliansko	2 645	0,34%
Iné mimo EÚ	12 819	1,63%
iné EU	12 740	1,62%
SPOLU	784 759	100%

Pozn. Tržby = tržby zo zákazkovej výroby, z predaja vlastných výrobkov, z opráv a rekonštrukcie koľajových vozidiel, za predaj služieb (závierka str.69), tržby za tovar (závierka str.68)

TERITORIÁLNA ŠTRUKTÚRA PREDAJA V ROKU 2023



PREZENTÁCIA SKUPINY TATRAVAGÓNKA VO SVETE

V tomto roku sa v Mníchove konala dôležitá logistická výstava Transport & Logistic, na ktorej sa prezentujú prepravné riešenia v nákladnej doprave a skupina TATRAVAGÓNKA si túto príležitosť nenechala ujsť. Hoci bol jej predchádzajúci ročník z dôvodu protipandemických opatrení zrušený, po štyroch rokoch, sme opäť mali možnosť stretnúť sa na tejto výstave s našimi zákazníkmi a predstaviť im novinky z našej produkcie vyvinuté od posledného veľkého veľtrhu, ktorý sa konal na jeseň v Berlíne. V spolupráci s našimi partnermi sme vystavili tri úplne nové vozne a ďalšie tri boli prezentované prostredníctvom našich zákazníkov ako rokmi overené bestsellery na poli prepravných služieb. Najväčšou novinkou bol bezpochyby 6-osový intermodálny vozeň Sdggmrss s integrovanými košmi, ktorý je prvý svojho druhu v Európe. Jeho unikátnosť spočíva vo vybavení prepravným košom. Ten nahradzuje potrebu zdvíhacích prípravkov v kapsových vozňoch pre žeriovom nezdvíhateľné návesy a zároveň nijako neobmedzuje najväčší možný ložný obrys „e“, ktorý je pri prevádzke k dispozícii. Druhou expozíciou bol najefektívnejší pojazdový vozeň na prepravu ťahačov a ľahkých úžitkových vozidiel Laados. Tento vozeň dokáže prepraviť ťažké ťahače až do hmotnosti 9,5 tony. Treťou novinkou bol najrýchlejší TSI intermodálny vozeň Sggmrss 92'. Uplatnenie má najmä na železničných koridoroch, kde je možná prepravná rýchlosť do 140 km/h. Táto rýchlosť je dosiahnutá predovšetkým použitím podvozkov RC25NT-D, ktoré sú vybavené kotúčovou brzdou. Medzi ďalšími exponátmi boli rokmi overené kapsové vozne T3000e v upravenej verzii s prípravou na DAC a tiež jeho novšia verzia T4000 umožňujúca prepravu nákladu na Pyrenejskom polostrove. Medzi vozne, ktoré boli vyvinuté a vyrobené už pred nejakým časom, ale doposiaľ neboli súčasťou žiadnej výstavy patrila aj Sgmmns 41'. Ten je určený najmä pre ťažšie náklady a prevádzku v severských krajinách, nakoľko je konštruovaný do tepelného rozhrania T2. Ďalšou udalosťou, kde sme mali možnosť prezentovať sa, bola výstava TRAKO. Ide o najväčšie a najprestížnejšie stretnutie železničného dopravného priemyslu v Poľsku a druhé v Európe. Slúži na prezentáciu súčasnej úrovne rozvoja dopravných systémov a železničnej infraštruktúry vo svete. O návštevníkov sme núdzu nemali, náš stánok úspešne pútal pozornosť zákazníkov aj odbornej verejnosti a za jeho dizajn sme si odniesli ocenenie.

ZAMESTNANCI

V roku 2023 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov skupiny TATRAVAGÓNKA 4.074 (z toho vedúcich pracovníkov bolo 50). Oproti roku 2022 sa priemerný počet zamestnancov zvýšil o 109.

Zamestnancov pokladáme za najdôležitejší faktor k úspešnému fungovaniu celej skupiny, intenzívne sa venujeme udržaniu a zvyšovaniu ich kvalifikácie, odbornosti a motivácie. Zabezpečenie spokojnosti a istôt zamestnancov a ich rodín, je v našej spoločnosti top prioritou. Intenzívnym náborom počas celého roka sme sa snažili zabezpečiť kvalitných, odborne pripravených zamestnancov. Neustále vyvíjame maximálne úsilie pre ich adaptáciu a stabilizáciu. V súčasnom období je nábor z hľadiska situácie na trhu práce v určitých profesiách veľmi náročný, preto sme sa snažili na získanie vhodných kandidátov využiť inzerciu prostredníctvom úradu práce, webové stránky jednotlivých spoločností v skupine a tiež cez sociálnu sieť LinkedIn, ktorá je v súčasnosti ideálnym nástrojom pre networking. Printovú formu inzercie sme realizovali prostredníctvom regionálnych novín v príslušných krajinách spoločností v skupine a využívali sme aj pracovné webové portály a služby personálnych agentúr.

Súčasná doba vplýva aj na výber povolania každého jedinca a naše oddelenie vzdelávania a náboru si uvedomuje vážnosť situácie v súvislosti s nedostatkom pracovnej sily a aktívne sa snaží v tomto procese výberu študentov zaujať pre prácu v našom sektore. Aktívne spolupracujeme s vysokými, ale aj strednými odbornými školami. Hlavným cieľom je nadväzovať priamy kontakt so študentami. Práve vďaka medzinárodnému združeniu (IAESTE), ktoré zabezpečuje osvetu a možnosti uplatnenia študentov a je sprostredkovateľom komunikácie s firmami, sa naše spoločnosti v skupine mohli dostať medzi študentov technických vysokých škôl a odprezentovať perspektívne uplatnenie v praxi. Vďaka dlhoročným skúsenostiam sa veľtrh vyznačuje profesionálnou organizáciou a pravidelne sa ho zúčastňujú spoločnosti pôsobiace v odvetví informačných technológií, elektrotechniky, telekomunikácií, energetiky, automobilového a strojárkeho priemyslu. Okrem vysokých škôl bolo našim cieľom nadviazať priamy kontakt aj so študentami stredných škôl.

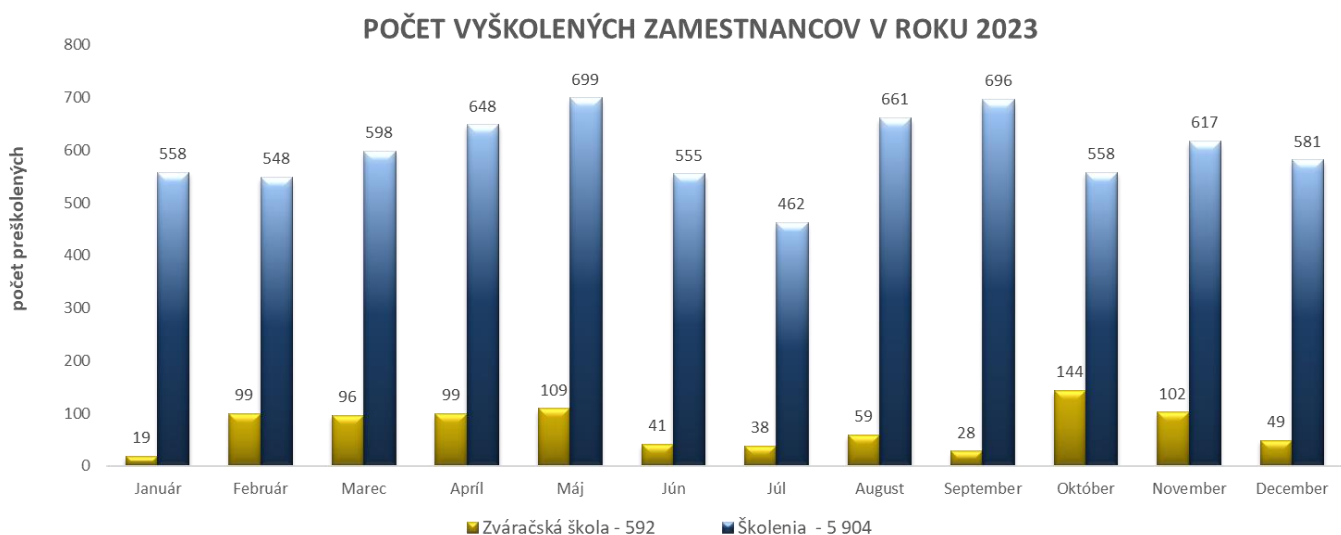
Uvedomujeme si dôležitosť výberu pracovníkov z radov študentov. Už počas praxe ich môžeme motivovať a vychovávať pre potreby spoločnosti, aby sa k nám chceli vrátiť ako budúci zamestnanci. Naším cieľom je zamestnávať ľudí v požadovanej kvalite a potrebnom počte, preto využívame každú príležitosť vybrať si najlepších z pomedzi študentov končiacich ročníkov. Okrem spolupráce so školami sa zúčastňujeme veľtrhov práce, ktoré sú festivalom príležitostí ponúkajúci široký výber vzdelávacích aktivít, workshopov a prednášok určených pre široké publikum. Účastníkom tak môžeme bližšie predstaviť spoločnosti v skupine a jej pracovné pozície. Tieto podujatia sú vhodné nielen pre ľudí, ktorí prácu nemajú, ale aj pre zamestnaných, podnikateľov aj študentov snažiacich sa o zlepšenie v určitej oblasti, čo sme vnímali ako veľkú príležitosť.

Odbornú prípravu našich výrobných zamestnancov skvalitňujeme prostredníctvom kurzov vo Zváračskej škole. Veľkou oporou v zabezpečení strojárskych robotníkov sú stredné odborné školy, s ktorými nadväzujeme spolupráce formou duálneho vzdelávania a počas štúdia si pripravujeme absolventov pre prax.

VZDELÁVANIE V SKUPINE

Vzdelávanie a príprava zamestnancov tvorí neoddeliteľnú súčasť stratégie skupiny TATRAVAGÓNKA. Hlavným cieľom je zabezpečiť kvalifikovaných, vzdelaných a schopných zamestnancov, ktorí sú hlavným predpokladom konkurencieschopnosti spoločnosti a jej hnacím motorom. S rastúcimi nárokmi zákazníkov spoločnosti sa zvyšujú nároky na profesionálnu úroveň zamestnancov. Dosiagnúť tento trend pomáhajú tréningy, školenia a odborné konferencie.

Skupina TATRAVAGÓNKA v roku 2023 zabezpečila celkovo 7.181 školení zameraných na rozvoj a rast zamestnancov prostredníctvom manažérskych, odborných, počítačových, rozvojových a jazykových kurzov zabezpečovaných internou alebo externou formou. Základných a prípravných kurzov vo Zváračskej škole sa za skupinu zúčastnilo v roku 2023 celkom 883 zamestnancov. Dostatok týchto pracovníkov je pre skupinu TATRAVAGÓNKA mimoriadne dôležitý, preto sa na ich prípravu kladie vysoký dôraz a každoročne sa do ich tréningu investuje nemalá časť finančných prostriedkov.



SPOLUPRÁCA SO ŠKOLAMI

Dlhodobým plánovaním v oblasti ľudských zdrojov sa predchádza negatívnym javom vo výrobe, spôsobeným nedostatkom pracovnej sily, odchodom do dôchodku a prirodzenou fluktuáciou zamestnancov. Jedným zo zdrojov potenciálnych zamestnancov sú študenti stredných a vysokých škôl. V rámci spolupráce so strednými a vysokými školami skupina TATRAVAGÓNKA organizuje odborné praxe, stáže, exkurzie alebo poskytuje konzultácie k bakalárskym a diplomovým prácam. V roku 2023 sa pokračovalo v systéme duálneho vzdelávania v spolupráci s viacerými strednými školami, pričom zapojení boli predovšetkým študenti v odboroch: obrábač kovov, programátor CNC strojov a zariadení, mechanik PC sietí, mechanik elektrotechnik a mechanik strojov a zariadení.

ZÁMERY A CIELE PRE ROK 2023

V roku 2023 sa nám podarilo udržať rastúci trend objemu produkcie z predchádzajúcich období a vyrobili sme celkovo viac železničných vozňov ako v roku 2022. Taktiež sa nám podarilo v rámci cenových jednaní dohodnúť zvýšenie cien, ktoré aspoň čiastočne reflektujú zvýšené ceny materiálov a vstupných komponentov. Oba tieto faktory prispeli k nárastu celkového objemu tržieb aj hospodárskeho výsledku oproti hodnotám z predchádzajúceho roka. Koncom roka 2023 sa však začal výrazne prejavovať pokles dopytu po intermodálnych vozňoch, ktorý nám skomplikoval situáciu a mal za následok upravovanie výrobného plánu a celkovo nižší objem výroby v porovnaní s pôvodne stanoveným plánom na rok 2023.

Začiatkom roka 2024 sa už naplno prejavil pokles v oblasti intermodálnej prepravy. Za 1Q/2024 evidujeme prepád až v rozmedzí 20-25%. V realite to znamená odstavenie desiatok tisíc intermodálnych nákladných vozňov naprieč celou Európou, čo vedie k markantnému poklesu dopytu po tomto type vozňov. Pre našu spoločnosť to znamená zníženie kadencie, či dokonca úplne zastavenie výrobných liniek na tento druh produkcie. Na trhu už zaznamenávame prvé signály oživenia, no dosiahnutie pôvodnej úrovne dopytu na poli intermodálnej prepravy môžeme očakávať až na prelome rokov 2024 a 2025.

Na druhej strane naďalej rastie dopyt po vozňoch na prepravu obilia a vozňoch na prepravu automobilov. Darí sa nám udržať stabilnú výrobu vozňov pre španielskych trh, kde intermodálna preprava nezažíva takú krízu ako vo zvyšku Európy vďaka dobre vypracovanej schéme štátnej pomoci. V oblasti cisternových vozňov môžeme konštatovať, že dopyt je ostáva vyrovnaný. Portfólio vozňov skupiny TATRAVAGÓNKA je rozsiahle a práve to nám dáva obrovskú konkurenčnú výhodu a umožňuje veľmi flexibilne reagovať na meniacu sa situáciu vo svete.

Kvôli týmto výrazným zmenám na trhu nás čaká v roku 2024 historicky najviac prestavieb liniek. Aby sme boli schopní reflektovať požiadavky zákazníkov a zmeny na trhu budeme navyšovať výrobu obilninových vozňov, rozbiehať nové linky na výrobu autovagónov a naopak utlmovať, resp. zastavovať výrobu intermodálnych vozňov. Tieto zmeny podrobujú veľkej skúške našu schopnosť pružne prestavovať výrobné linky podľa aktuálnych požiadaviek trhu, skrátiť obdobie nábehu a minimalizovať tak výpadky výroby.

Rok 2023 so sebou priniesol zvýšenie úrokových sadziieb a to výrazne pocítil najmä trh s prenájmi nákladných vozňov. V najväčšej miere to ovplyvnilo tzv. špekulatívne nákupy. Väčšina našich zákazníkov nemá totiž zabezpečené využitie svojej flotily na 100%. Súvisí to na jednej strane s očakávanými výpadkami vozového parku v dôsledku potreby opráv a revízií, ale na strane druhej aj s možnosťou rýchlo ponúknuť ďalšie vozne novým zákazníkom. Už na prelome rokov sa začal prejavovať trend nakupovania určitého množstva vozňov bez podpísanej nájomnej zmluvy s koncovým nájomcom, ale kupoval sa „špekulatívne“ na základe odhadovania pravdepodobného vývoja na trhu. Práve takéto nákupy dávali prenajímateľom veľkú konkurenčnú výhodu, lebo dokázali svojím zákazníkom prenajať vozne okamžite. Nepriaznivá situácia na trhu spojená s nárastom úrokových sadziieb však citelne obmedzila tieto nákupy.

Tieto negatívne vplyvy vidieť aj na celkovom dopyte na trhu. V roku 2024 nastal významný pokles dopytu v oblasti nákladných železničných vozňov v porovnaní s rokom 2023. Súvisí to aj s poklesom spotreby domácností. Tá má vplyv aj na zníženie objemu lodnej prepravy a následný útlm prepravy kontajnerov z prístavov. Niektoré severské prístavy zaznamenávajú pokles objemu prepravy o viac ako 10% oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Rovnako klesajúci trend zaznamenáva aj „Hodvábna cesta“ - teda preprava tovaru z Číny železnicou. Sklady vo veľkoobchodoch sú preplnené a v súvislosti s tým aj preprava v rámci kontinentu je značne obmedzená. Negatívny vplyv na vývoj v oblasti železničnej prepravy má aj pokles dotácií a to znevýhodňuje železničnú prepravu v porovnaní s cestnou, aj napriek tomu, že je to stále najekologickejšia forma prepravy a jeden z hlavných cieľov Európskej zelenej dohody je zníženie emisií CO₂.

Jedným z plánov na najbližšie obdobie je väčšie zameranie sa na špeciálne vozne určené na použitie pre potreby železničnej infraštruktúry. V najbližšom období je v Európe naplánované veľké množstvo projektov na opravu a rozšírenie infraštruktúry (mosty, železničné trate, tunely a pod.), ktoré sú už schválené a budú realizované. Väčšina aktuálne využívaných vozňov na použitie v oblasti železničnej infraštruktúry je už zastaralá a nespĺňa dnes platné TSI štandardy. Rovnako plánujeme výrobu vozňov umožňujúcich prepravu šrotu, ktorý je potrebný pri výrobe „zelenej ocele“.

V neposlednom rade pokračujeme aj v rozbehu projektov, ktoré sú pre skupinu TATRAVAGÓNKA jedinečné. Jedným z nich je košový vozeň, ktorý je určený na prepravu žeriavom nezdvíhateľných návesov, kde kôš je plne integrovanou súčasťou vozňa. Podiel nezdvíhateľných návesov predstavuje zhruba 60-70% z celkového objemu návesov v Európe.

Ďalším špeciálnym projektom nášho vlastného vývoja je vozeň na prepravu ťahačov, ktorý by umožnil aj prepravu samotných ťahačov po železnici, čo doteraz nebolo možné.

Súčasne s týmito projektami rozbiehame aj výrobu vozňov prispôbolených na prepravu vo vysokých rýchlostiach do 140 km/h resp. 160 km/h. Tieto vozne sa vo veľkej miere využívajú pri preprave zásielok. Dopyt po tomto druhu prepravy narastá v dôsledku obmedzení lokálnych letov najmä v Nemecku a vo Francúzsku. V súlade s cieľom EÚ znížiť emisie CO₂ je preprava železnicou vhodnou alternatívou a pre našu spoločnosť je veľmi dôležité prinášať inovatívne riešenia pre železničnú prepravu a prispievať tak aj našimi produktami k dosiahnutiu „zelených“ cieľov Európskej únie.

Stratégia firmy v oblasti vývoja nákladných vozňov sa riadi tromi základnými dokumentami EÚ, ktoré vychádzajú z environmentálnej politiky EÚ a z klimatickej dohody v Paríži (zo dňa 12.12.2015). Ide o dokumenty: "Doprava 2050 - Biela kniha EÚ", "Masterplan Schienengüterverkehr DE" a "White Paper - The intelligent Freight Train IF".

V oblasti vývoja nákladných vozňov na rok 2023/24 a ďalšie je nosným trend vývoja nových inovatívnych typov nákladných vozňov a podvozkov so zameraním sa na minimalizovanie hmotnosti nákladných vozňov, zvyšovanie univerzálnosti a prípravu vozňov na zabudovanie automatického spriahadla (DAC). Ďalej ide o vývoj vozňov na prepravu vozidiel cestnej prepravy po železnici (ťahače, veľké úžitkové vozidlá, elektromobily, osobné automobily). V oblasti prudko sa rozvíjajúcej intermodálnej dopravy ide o vývoj intermodálnych vozňov zameraných na prepravu nových typov kontajnerov, vymeniteľných nadstavieb a vývoj vozňov vhodných na prepravu žeriavom nezdvíhateľných cestných návesov, ktorých je dnes na trhu Európy väčšina (60-80%). Ďalšou rýchlo sa rozvíjajúcou oblasťou začína byť zvyšovanie rýchlosti nákladnej železničnej prepravy zo súčasných 120km/h na 140 km/h a 160km/h.

Dôležitou je v oblasti nákladnej železničnej prepravy v Európe iniciatíva TIS "White Paper - The intelligent Freight Train IF" popisujúca cestovnú mapu pre budúcnosť v nákladnej železničnej doprave, ktorá je charakterizovaná prechodom od inovatívneho nákladného vozňa k inteligentnému nákladnému vlaku. V praxi to znamená postupné vybavovanie nákladných vozňov monitorovacími systémami pre sledovanie tak pohybu vozňa, zásielky či tovaru, ako aj parametrov týkajúcich sa prevádzkového stavu vozňa. Ďalej je potrebné vozne pripraviť pre možnosť zabudovania automatického spriahadla (stratégia nazvaná „DAC Charta“, ktorej cieľom je do r. 2030 automatické spájanie nákladných vozňov) a postupne prejsť v praxi od pneumatickej ku elektro - pneumatickej brzde ako nutnej podmienke pre automatické spriahanie vozňov. Trend prechodu na DAC je v porovnaní s predošlým obdobím znateľne citeľnejší, a tak sa postupne všetky dizajny nových vozňov modifikujú tak, aby bolo následne možné DAC po jeho schválení Európe zabudovať. V EÚ sa začínajú realizovať už prvé aktivity pre vývoj inovatívneho meracieho systému, ktorý dokáže vytvoriť digitálne dvojča nákladného vozňa počas jazdy. Toto digitálne dvojča pomôže zlepšiť manipuláciu s vlakmi a údržbu nákladných vozňov.

V roku 2023 patrili nasledovné typy nákladných vozňov a podvozkov medzi nosné novo vyvíjané produkty (pozn.: niektoré projekty z pohľadu skúšok a schválenia prechádzajú aj do r. 2024):

- **Laados** – vozeň s nízkou rovinou loženia na prepravu cestných ťahačov
- **Sammns 490.1** – modifikácia vozňa 490.0 na prepravu modernizovaných ťažkých pásových vozidiel
- **Sggmrss 92'** - vozeň na intermodálnu prepravu kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb s konštrukčnou rýchlosťou do 140km/h.
- **Sdggmrss** - košový vozeň aj na prepravu žeriavom nezdvíhatelných návesov, kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb pre rozchod 1435mm
- **Zans 56m3** – kotlový vozeň s nádržou vyrobenou z nerezovej ocele na prepravu dusičnanu amónného.
- **Zacns 88m3** – kotlový vozeň s odľahčenou kostrou prepravu propylen oxidu
- **TVP NG2** – podvozok rady Y25 s vylepšenými jazdnými technickými vlastnosťami pre rýchlosť do 140km/h
- a iné

Vozne a podvozky sú konštruované pre možnosť zabudovania automatického spriahadla a z pohľadu dizajnu sledujú hore popísané trendy.

INFORMÁCIE O UDRŽATELNOSTI

100 ROKOV VYTRVALOSTI A ODHODLANIA

Z pohľadu vnímania historických faktov sa v roku 1922 stáva na tú dobu nenápadný, no pre mesto Poprad, nákladný železničný priemysel v EU a spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. zásadný moment. Malá kovácka dielňa Halath & Comp. v Poprade získava prvú zákazku na opravu nákladných železničných vozňov ČSD, čo predstavuje základný kameň dnešného európskeho lídra vo výrobe a vývoji nákladných železničných vozňov. Počas svojej storočnej histórie čelila ambícia vagonovej výroby mnohým prekážkam. Svetová hospodárska kríza, II. sv. vojna, vlastnícke zmeny, znárodnenie, rozpad trhov RVHP a v neposlednom rade búrlivé obdobie spoločensko-politického rozvoja 90. rokov otestovali odhodlanie vagonárov bojovať o svoje popredné miesto na mape európskeho železničného trhu. November 2006 však predstavoval najzásadnejší zvrät v novodobej histórii podniku, kde vstúpil nový akcionár Optifin Invest, s. r. o., ktorý v krátkej dobe spustil rozsiahlu reštrukturalizáciu a modernizáciu podniku s cieľom využiť jeho potenciál naplno. Profesionálny prístup, kvalita produktu a stabilita pracovného kolektívu spoločnosti postupne prinášala dlhodobú dôveru obchodných partnerov. Ambiciózne plány sa postupne naplnili a podnik získal dominantné postavenie na trhu, čo spustilo jeho akvizičnú etapu na Slovensku aj v zahraničí. Vízie ďalšieho rastu a napredovania podporil vstup ďalšieho akcionára Budamar Logistics, a.s. v roku 2018. Sté výročie spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. oslávila ako „vlajková loď“ skupiny, ktorá je etablovaná v piatich krajinách Európy. Najväčší zamestnávateľ a poskytovateľ duálneho vzdelania v Prešovskom kraji sa radí medzi slovenskú ekonomickú špičku.

Historickým vývojom sa produktové portfólio postupne rozširovalo a dnes ho tvorí množstvo typov vagonov a podvozkov, ktoré slúžia na prepravu kontajnerov, návesov, ťažkých produktov, tekutín a rôznych sypkých materiálov. Silná R & D základňa spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. píše svoju tradíciu už od roku 1952 a dosahuje európsku úroveň. Až 95 % produkcie spoločnosti pochádza z vlastnej dizajnerskej dielne. Vďaka schopnosti „šiť produkt na mieru“ je TATRAVAGÓNKA a.s. dlhodobým trendsetterom na trhu s nákladnými železničnými vagonmi a podvozkami.

UDRŽATEĽNOSŤ V NÁKLADNEJ ŽELEZNIČNEJ DOPRAVE

Otázka udržateľnosti a spoločenskej zodpovednosti firiem rezonuje v našej spoločnosti už niekoľko rokov. Dnes však tieto pojmy nie sú len frázou, ale skôr urgentnou výzvou, aby sme prešli od slov k reálnym činom.

V priebehu posledných desaťročí spoločnosti ako také menia čoraz viac svoj pohľad na obchodné praktiky. Tento pohľad prešiel od maximálnej ziskovosti a konzumizmu k pohľadu, ktorý kladie väčší dôraz na rovnosť, etické postupy a vykonávanie množstva aktivít pre spoločenský prospech.

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. si svoje meno a postavenie najväčšieho výrobcu železničných nákladných vozňov a podvozkov v Európe budovala viac než 100 rokov a svojím zodpovedným prístupom k produktu, k spoločnosti, k životnému prostrediu a k obchodným partnerom sa snaží dôstojne reprezentovať odkaz generácií, ktoré tento podnik budovali pred nami a byť jeho nositeľmi aj pre generácie, ktoré prídu po nás.

Celá skupina firiem pod hlavičkou TATRAVAGÓNKY a.s. (ďalej len skupina) sa snaží upriamovať veľkú pozornosť spoločnosti na environmentálne výhody železničnej dopravy a pomocou portfólia svojich produktov chce dosiahnuť, aby táto udržateľná alternatíva prepravy bola prvou voľbou spoločnosti. Naše úsilie zahŕňa vývoj nových, udržateľnejších produktov, vytváranie nových konštrukčných riešení,

ktoré zvyšujú efektívnosť a posilňujú udržateľnosť. Zavádzaním prepracovaných výrobných procesov a postupov, ktoré fungujú v súlade s cieľom sledovať a znižovať náš vplyv nielen na životné prostredie, ale aj celú spoločnosť, sa snažíme zvyšovať povedomie o udržateľnosti celej nákladnej železničnej dopravy a tým prispieť k zefektívneniu tohto druhu dopravy pre všetkých jej zákazníkov.

Znížené emisie skleníkových plynov

Podľa medzinárodných výskumov a štatistík, železničná nákladná doprava je zodpovedná len za 1,9 % emisií skleníkových plynov. Odhaduje sa, že keď odosielateľ presunie svoj tovar z nákladnej cestnej dopravy na železnicu, zníži svoje emisie o 75%.

Zvýšená efektívnosť nákladnej dopravy

V porovnaní s cestnou dopravou, jeden nákladný vozeň, so zlomkom paliva, môže nahradiť náklad troch až štyroch prívesov. Číselne povedané, železničná doprava môže prepraviť 1 tonu nákladu, na trati dlhej viac než 700 km pri spotrebe len jedného galónu motorovej nafty. Táto úroveň palivovej spotreby sa nevyrovná iným spôsobom prepravy.

Zvýšené využívanie recyklovaných materiálov

Prostredníctvom opätovného spracovania železného šrotu, nákladné železničné vagóny dosahujú vysokú mieru recyklovateľnosti. To v kombinácii s dlhšou životnosťou produktu znižuje spotrebu surovín a zároveň frekvenciu novovýroby, čím sa opätovne znižujú celkové emisie.

Predĺžená životnosť zariadenia

Železničné vagóny sú odolnejšie, menej často zlyhávajú a ľahšie sa udržiavajú v prevádzke počas ich celého životného cyklu, v porovnaní s iným druhom dopravy. Zo všetkých týchto dôvodov je nákladná železničná doprava udržateľnejšia vzhľadom na životnosť každého železničného vozňa. Zatiaľ čo nákladné vozidlá používané v cestnej doprave majú priemernú životnosť 12 – 15 rokov, nákladný železničný vozeň môže pri správnej údržbe vydržať 35 – 50 rokov a zároveň sa ďalej recyklovať a opätovne využiť.

Všetky tieto štatistiky upriamujú pozornosť na to, aký veľký vplyv má nákladná železničná doprava na úsilie o udržateľnosť.

„BYŤ PRVOU VOĽBOU“

Vízia skupiny TATRAVAGÓNKA je postavená na **štyroch základných pilieroch**:

- **kvalitou a flexibilitou dodávok** s využitím tradičných hodnôt, skúseností a modernej technológie dosiahnuť dominantnú pozíciu v oblasti výroby nákladných vozňov a podvozkov,
- prostredníctvom **spokojných a kvalifikovaných zamestnancov** vyvíjať a vyrábať inovatívne výrobky, ktoré uspokojia všetky požiadavky zákazníkov,

- otvorenou podnikovou kultúrou zameranou na **tímovú prácu** spájajúc zamestnancov vďaka vedeniu a individuálnemu prístupu byť stabilným a atraktívnym zamestnávateľom,
- dôsledným **dodržívaním bezpečnostných štandardov** a noriem vytvárajúc sociálne a pracovné prostredie pre zamestnancov, v ktorom sa správajú zodpovedne voči svojmu zdraviu a zdraviu svojich kolegov.



Kvalitou a flexibilitou dodávok s využitím tradičných hodnôt, skúseností a modernej technológie dosiahnuť **dominantnú pozíciu** v oblasti výroby nákladných vozňov a podvozkov.



Otvorenou podnikovou kultúrou zameranou na **tímovú prácu** spájajúc zamestnancov vďaka vedeniu a individuálnemu prístupu byť stabilným a atraktívnym zamestnávateľom.



Prostredníctvom **spokojných a kvalifikovaných zamestnancov** vyvíjať a vyrábať inovatívne výrobky, ktoré uspokojia všetky požiadavky zákazníkov.



Dôsledným **dodržívaním bezpečnostných štandardov** a noriem vytvárajúc sociálne a pracovné prostredie pre zamestnancov, v ktorom sa správajú zodpovedne voči svojmu zdraviu a zdraviu svojich kolegov

NAŠE HODNOTY

Zamestnanci skupiny TATRAVAGÓNKA sa hrdo hlásia k týmto hodnotám



- **ZODPOVEDNOSŤ**
Správame sa profesionálne a máme chuť sa neustále učiť nové veci a zdokonaľovať sa po ľudskej aj odbornej stránke. Pristupujeme zodpovedne voči životnému, sociálnemu a kultúrnemu prostrediu.
- **SPOLUPRÁCA**
Je založená na dvoch pilieroch. Sebavedomie a pokora. Každý z nás verí v samého seba a má na pamäti, že spolu to dokážeme. Spolupracujeme, aby sme dosiahli náš spoločný cieľ. Všetci sme členmi jedného tímu a spolupracujeme v záujme integrity, zodpovednosti, kvality, excelentnosti a odbornosti. Významným prvkom našej spolupráce je otvorená komunikácia naprieč celou spoločnosťou. Zdieľame nielen rovnaké hodnoty, ale aj rovnaké informácie.

- **DÔVERA**

Je našou spoločnou morálnou hodnotou, ktorou vyjadrujeme svoj jednoznačný postoj k spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. Spája nás a prejavuje sa lojalnosťou k spoločnosti. Dôverujeme si navzájom a zároveň sme dôveryhodní. Dôveru preukazujeme aj svojim kolegom, či už je to nadriadený alebo podriadený. Rovnako otvorene, transparentne a eticky sa správame k našim partnerom, čím si budujeme dôveryhodnosť a rešpekt v obchodných vzťahoch.

- **INOVATÍVNOSŤ**

Sme zdravo zvedaví a s otvorenou myslou tvoríme, implementujeme a pozeráme sa na inovatívne riešenia na trhu nákladnej železničnej prepravy. Osobnostný rozvoj a vzdelávanie všetkých našich zamestnancov nám prináša kreatívne riešenia, prístupy a pohľady od maličkostí až po veľké projekty. Posúvame hranice a hľadáme nové výzvy, ktoré sa zhmotňujú v reálnych produktoch vďaka našej kreativite.

- **BEZPEČNOSŤ**

Pre nás všetkých je prvoradá. Najviac si ceníme ľudský život. Našou najvyššou prioritou je vytváranie bezpečného pracovného prostredia. Pri dodržiavaní bezpečnosti nerobíme kompromisy, neovplyvnia ju ani dosahovanie cieľov, kvality, nákladov a termínov spoločnosti. Sme si vedomí zodpovednosti za vlastnú bezpečnosť. Zároveň preberáme na seba kolektívnu zodpovednosť za bezpečnosť a zdravie každého jedného z nás.

ESG ENVIRONMENT

CHRÁNIME ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Naprieč celou skupinou sa zaväzujeme k ochrane životného prostredia so zreteľom na práva budúcich generácií. Ochranu životného prostredia považujeme za kľúčovú hodnotu všetkých našich spoločností. Zabezpečujeme to, že naše výrobky, činnosti a služby sú v súlade s príslušnou environmentálnou legislatívou a nariadeniami. Vykonávame naše činnosti spôsobom, ktorého cieľom je neustále zlepšovanie environmentálnej udržateľnosti prostredníctvom recyklácie, konzervácie zdrojov a propagácie environmentálnej zodpovednosti medzi našimi zamestnancami. Pravidelným preskúvaním zavedeného systému environmentálneho manažérstva zabezpečujeme trvalé zlepšovanie jeho efektívnosti. Všetky inovácie, výskum a vývoj musia rešpektovať ochranu životného prostredia a brať do úvahy dopad účinku výrobkov na životné prostredie počas celého ich životného cyklu. Udržiavame a neustále zlepšujeme naše systémy riadenia ochrany životného prostredia, aby boli v súlade s prísnejšími požiadavkami, ktoré požadujú konkrétne trhové a miestne nariadenia. Pravidelne monitorujeme a hodnotíme environmentálnu výkonnosť, environmentálne ciele, za účelom neustáleho zlepšovania nášho environmentálneho správania. Podporujeme hospodársky rozvoj a zároveň sa zaväzujeme chrániť životné prostredie. Podnikateľskú činnosť vykonávame v súlade s platnými environmentálnymi predpismi, požiadavkami normy EN ISO 14001:2015 a ostatnými požiadavkami, ktoré sa zaväzujeme plniť. Preventívne predchádzame znečisťovaniu ovzdušia, vody, pôdy a nadmernému vytváraniu odpadov, pri zavádzaní nových technológií posudzujeme možné vplyvy a riziká na životné prostredie. Sústavne zlepšujeme hospodárenie s energiami prostredníctvom podporovania nákupu energeticky účinných výrobkov a služieb a zefektívnenia prevádzkových činností. Zodpovedne riadime používanie nebezpečných materiálov v spojitosti s našimi činnosťami, výrobkami a službami.

Rešpektujeme dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a ostatných predpisov a snažíme sa, aby každoročne vytýčené ciele boli známe nielen naším zamestnancom, ale aj obchodným partnerom a ostatným zainteresovaným stranám. Pracovníci oddelenia BOZP rozpracovávajú platnú legislatívu v oblasti ochrany životného prostredia do vnútropodnikových aktov riadenia, prevádzkovo-bezpečnostných predpisov, pracovných postupov, smerníc a pod., metodicky a odborne vedú vedúcich pracovníkov aj jednotlivých zamestnancov na všetkých stupňoch riadenia v oblasti ochrany životného prostredia, pracovného prostredia a hygieny prác, spracovávajú správy, koncepcie v environmentálnej oblasti, zabezpečujú potrebné merania, analýzy, zmluvy so zneškodňovacími zariadeniami a pod.



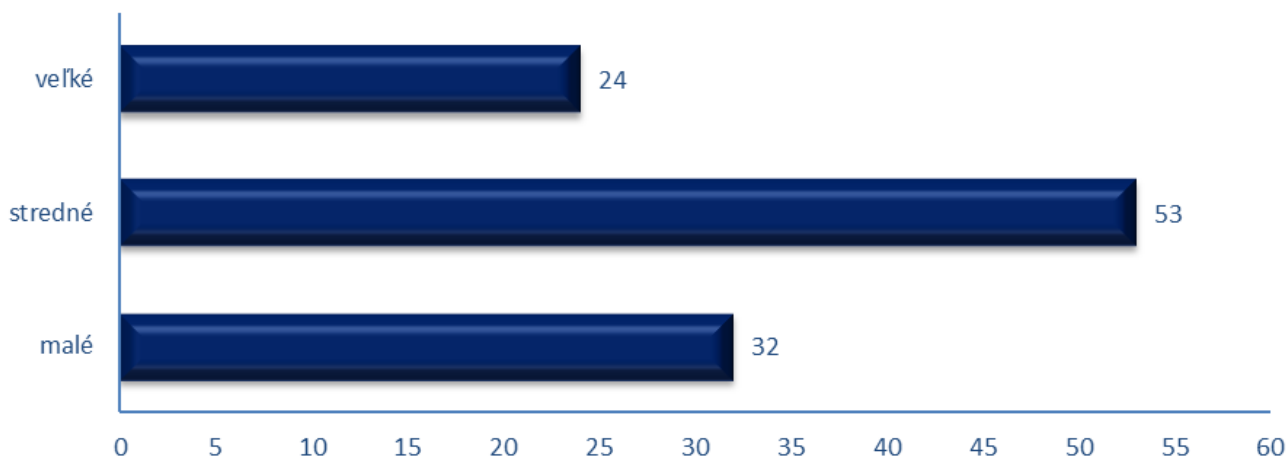
ISO 14001 a ISO 45001

Certifikáty pokrývajúce environmentálne a bezpečnostné aspekty systému riadenia.

Zabraňujeme znečisťovaniu ovzdušia

V prevádzke celej skupiny TATRAVAGÓNKA bolo za rok 2023 evidovaných spolu 109 zdrojov znečisťovania ovzdušia.

PREHĽAD ZDROJOV ZNEČISTENIA ZA SKUPINU 2023



Znečisťovanie ovzdušia je tvorené prevádzkou zdrojov znečisťovania ovzdušia, čo sú teda technologické a energetické zariadenia, potrebné k zabezpečeniu výrobnéj a prevádzkovej činnosti všetkých podnikov.

Z technologických zariadení sú to konkrétne pracoviská povrchových úprav (otrieskávacie zariadenia a lakovne), z energetických zariadení sú to zariadenia slúžiace na vykurovanie výrobných objektov a sociálnych prístavkov. Legislatívne sa jedná o veľké, stredné a malé zdroje znečisťovania ovzdušia.

Súčasťou každého technologického zariadenia je filtračná jednotka znižujúca množstvá vypúšťaných znečisťujúcich látok na povolené limity. V prevádzke sú odlučovacie zariadenia na otrieskávacích linkách na ochranu ovzdušia pred tuhými emisiami, filtračné vložky na striekacích a sušiacich kabínach na zníženie úletu emisií, v dvoch technológiách je vybudované katalytické spaľovanie odpadových plynov s obsahom organických prchavých látok.

Pri energetických zariadeniach (vzhľadom na výlučné spaľovanie zemného plynu) sa jedná o pravidelné nastavovanie parametrov horenia a spaľovania zemného plynu.

Monitorovanie koncentrácií znečisťujúcich látok sa vykonáva diskontinuálnymi meraniami v perióde 1 x 3 roky alebo 1 x 6 rokov. TATRAVAGÓNKA a.s., prevádzka Poprad, má pre pracoviská povrchových úprav vydané tzv. integrované povolenie, ktoré vydala a zároveň dodržiavanie podmienok sleduje a kontroluje Slovenská inšpekcia životného prostredia v Košiciach.

Za prevádzkované zdroje znečisťovania poukazuje spoločnosť každoročne finančné prostriedky súvisiace s množstvami vypúšťaných znečisťujúcich látok podľa preukázateľných výpočtov. Kontrolu správnosti výpočtov poplatkov vykonáva Okresný úrad, odbor starostlivosti o životné prostredie, ktorý vydáva rozhodnutia potvrdzujúce hodnotu poplatkovej povinnosti.

Celkové množstvo znečistenia tuhými látkami sa nám však darí každoročne úspešne znižovať, najmä vďaka dôslednej údržbe strojov a zariadení, pravidelnému čisteniu a výmenám filtrov najmä otrieskávacích zariadení a ich postupnou modernizáciou.

Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA v aktuálnom obchodovateľnom období 2021-2030 nie je účastníkom schémy obchodovania. Podnik bol zo schémy obchodovania povinných účastníkov vyradený z dôvodu zníženia tepelného výkonu zariadení spaľujúcich zemný plyn.

Minimalizujeme množstvo odpadu a recyklujeme

Množstvo produkovaného odpadu na mesačnej báze evidujeme a kontrolujeme. Je vypracovaný detailný prehľad množstiev a druhov vyprodukovaného odpadu na každom zbernom bode v areáli každej z našich spoločností.

Spoločnosti sa v najvyššej miere usilujú o separáciu jednotlivých zložiek odpadu so snahou vytvárania čo najmenšieho množstva odpadov určených na skládkovanie. Úpravou technologických postupov a následným sledovaním spotrieb použitých materiálov sa minimalizuje vznik odpadov a zároveň maximalizuje recyklácia vo forme opätovného použitia takýchto druhov odpadov.

Skupina ako celok produkuje odpady ostatné ale aj nebezpečné. Množstvá vznikajúcich odpadov sú premenlivé a závisia od konkrétneho obdobia a objemu realizovanej výroby. V percentuálnom podiele je to však 97 % ostatného a len 3 % nebezpečného z celkovej produkcie odpadu. Z celkového množstva ostatného odpadu je cca 90 % recyklovateľného. Prioritne sa jedná o kovové odpady, ktoré sa vyvážajú na opätovné spracovanie.

Všetky druhy odpadov zneškodňujeme ekologicky nezávadným spôsobom prostredníctvom externej spoločnosti. Výrobné strediská majú presne určený spôsob nakladania s odpadmi, t.j. triedenie, ukladanie do určených nádob a vývoz zo stredísk na zneškodnenie alebo ich odovzdanie ako druhotných surovín. Sú definované mechanizmy na nakladanie s kovovými šrotmi, na zber papiera a dreva, na manipuláciu s ropnými látkami a pod. Spôsob zneškodnenia odpadov je presne definovaný vnútro podnikovou smernicou. K separácii odpadov sú zamestnanci usmerňovaní aj prostredníctvom vizualizácii a pokynov na jednotlivých zberných miestach.

Zabraňujeme znečisťovaniu vôd

Znečisťovanie vody je monitorované na výpustiach do priemyselných alebo dažďových kanalizácií, ktoré má skupina TATRAVAGÓNKA v prevádzke. Všetky výpuste sú monitorované pravidelnými odbermi vzoriek vypúšťaných vôd. Znečistenie musí byť vždy v rámci limitov určených prevádzkovateľom verejnej kanalizačnej siete resp. v súlade s vydanými rozhodnutiami orgánov štátnej správy na úseku ochrany vôd. Jednotlivé protokoly z meraní sú archivované a sú vždy predmetom kontroly dozorujúcich zložiek štátnej správy. Monitorovanie vypúšťaných odpadových vôd sa vykonáva v súlade s vydanými povoleniami, periódy monitorovania sú stanovené v intervale 1 x 3 mesiace.

TATRAVAGÓNKA a.s. zároveň využíva dve vlastné studne, ktoré slúžia na protipožiarne účely.

V podniku je zriadená samostatná mazacia a tribotechnická služba, ktorá zabezpečuje manipuláciu s ropnými látkami (oleje, chladiace emulzie, mazanie strojov). Z technických zariadení je vybudovaná deemulgačná a neutralizačná stanica na neutralizáciu odpadových a oplachových vôd a rezných emulzií, ktorá je zariadením na zneškodňovanie nebezpečných odpadov. V prevádzke je vlastný priemyselný vodovod, umývacie rampy pre umývanie áut a motorových dopravných vozíkov s lapačmi olejov, gravitačný odlučovač ropných látok z dažďovej kanalizácie zaústenej do vodného toku Hozelecký potok, výdajný stojan na naftu so spevnenou plochou a lapačom ropných látok, bezpečné sklady farieb a olejov, spevnené plochy so záchytnou nádržou pre manipuláciu s kovovými trieskami od obrábacích strojov znečistených škodlivinami.

Znižujeme spotreby energií

V oblasti spotreby energií, je v skupine TATRAVAGÓNKA dominantná spotreba zemného plynu s podielom viac ako 61%, nasledovaná spotrebou elektrickej energie s podielom viac ako 33%. Spotreba pohonných hmôt je na úrovni 2-3% a technicky využiteľných plynov (LPG, etylén, kyslík) 2,5%. Z pohľadu vynaložených nákladov sú dominantné náklady na elektrickú energiu, kvôli jej vysokej cene. Nezanedbateľné náklady sú tiež na technické plyny s podielom cca 14% z celkových nákladov za energie.

Celá skupina vynakladá nemalé úsilie na znižovanie spotreby energií. Darí sa nám to predovšetkým týmito aktivitami:

- Výmena starého osvetlenia za nové – LED reflektory
- Modernizácia tepelného hospodárstva s decentralizáciou distribúcie tepla a využívaním moderných infražiarivých na vykurovanie hál s možnosťou zónovej regulácie v halách
- Využívanie odpadového tepla z kompresorov na vykurovanie haly ÚMV
- Využívanie tepelných čerpadiel na predohrev teplej vody
- Investície do solárnej elektrárne v TŽV Gredelj s inštalovaným výkonom 0,5MW, ktorej v roku 2023 bola spustená skúšobná prevádzka. Konečné schválenie a spustenie skúšobnej prevádzky sa predpokladá v polovici roka 2024.
- Príprava projektu výmeny dieslových VZV za LPG. Očakávaná realizácia na konci roka 2024 resp. začiatok roka 2025
- V roku 2023 vyradené z používania energeticky náročné a zastaralé zariadenie na čistenie oceľových konštrukčných dielov na železničné koľajové vozidlá (HYDROMATIC)

Ukončením decentralizácie tepelného hospodárstva a výmenou vodovodnej infraštruktúry sa nám podarilo v najväčšom závode znížiť spotrebu zemného plynu o cca 21%. Svojou časťou k tomu prispievajú aj dve tepelné čerpadlá inštalované pred sociálnymi prístavkami haly IV. a haly výroby podvozkov Y25 Cs. Projektom sme však nielen znížili spotrebu fosílnych palív, ale našli aj spôsob využitia odpadového tepla z kompresorov, ktorým sa ohrieva hala údržby.

V roku 2023 sme realizovali aj projekt modernizácie elektrizačnej sústavy. Účelom modernizácie trafostaníc bola eliminácia technických strát z transformátorov. Modernizácia spočívala vo výmene samotných transformátorov za nové a efektívne v prevedení ECODESIGN2, výmene vysokonapäťových rozvádzačov, doplnení ochrán a zariadení dispečingu, do ktorého bola vyvedená nová optická sieť a ktorý slúži na vizualizáciu stavov jednotlivých prvkov trafostaníc a možnosti vypínania silových vypínačov na diaľku a teda aj na databázu a archiváciu údajov. Výsledkom sú nižšie straty na transformátoroch, ale aj prehľad o jednotlivých trafostaniciach. Moderné ochrany so selektívnym nastavením vypínacích časov nám umožňujú v prípade poruchy automaticky odpojiť iba poškodený úsek vedenia medzi jednotlivými trafostanicami, nie celý areál spoločnosti ako sa to dialo doteraz. Vďaka dispečerskému riadeniu vieme rýchlo identifikovať poruchy v sieti a zabezpečiť napájanie alternatívnymi cestami. Celkovo bolo zrekonštruovaných 11 trafostaníc a vymenených 26 ks transformátorov.

Výsledkom modernizácie trafostaníc je zníženie strát na transformátoroch o 5,7 %, čo pri veľkosti našich prevádzok rozhodne nie je zanedbateľná čiastka a naozaj veľký prínos pre naše životné prostredie. Naša snaha o zníženie energetickej náročnosti prevádzky podniku však týmto zďaleka nekončí. Plynule pokračujeme v nastavenom tempe a presúvame svoju pozornosť na zateplovanie hál a kancelárskych

budov, rozšírenie využívania odpadového tepla v technologických procesoch, modernizáciu chladiaceho systému kompresorov ako aj modernizáciu rozvodov stlačeného vzduchu.

Optimalizáciu spotrieb energií, ktoré sú jedným zo základných výrobných vstupov, vníma vedenie spoločnosti ako dôležitý aspekt pri hodnotení investície, jej návratnosti, možných dlhodobých efektov a zároveň aj ako dôležitý prvok pri napĺňaní našich environmentálnych cieľov. Sledovanie energetickej náročnosti našich technológií a jej znižovanie je samozrejmosťou a tieto optimalizácie sa tvoria a realizujú už dlhšie obdobie.

Zmena technológie je však len jedna stránka mince. Zaujímavé úspory sa dajú dosiahnuť aj zmenou nášho myslenia. Samozrejme, každý z nás má v rukách možnosti, ako sa hospodárne správať na svojom pracovisku. Elementárne vzorce správania, ohľaduplnosť a slušnosť voči svojmu pracovisku a kolegom sú predpokladom k zlepšeniu komfortu vo svojom okolí.

BUDUJEME ENVIRONMENTÁLNE POVEDOMIE

Neustálym vzdelávaním a výchovou zamestnancov zvyšujeme a prehľbujeme ich environmentálne povedomie a kvalitu nimi vykonávaných pracovných činností, čím zabezpečujeme trvalé zlepšovanie na úrovni udržateľnosti a sociálnej zodpovednosti. Na všetkých výrobných aj administratívnych oddeleniach sú rozmiestnené nádoby na separovaný zber odpadov s jednoznačným označením a s návodmi na triedenie jednotlivých druhov odpadu. Taktiež sú v celom areáli spoločnosti vypracované a inštalované návodky na šetrenie energiami. Zamestnancov motivujeme podieľať sa aj na redukcii skleníkových plynov a podporujeme ich pri ekologickej doprave do zamestnania a pri dobrovoľníckych aktivitách ako je výsadba stromov, či čistenie okolia.

V rámci spoločností podporujeme elektronické spracovanie, ukladanie a zdieľanie akýchkoľvek dokumentov a faktúr. Zdieľanie akýchkoľvek informácií prebieha výlučne elektronickou formou, aby potreba obehu papierových dokumentov nielen v rámci spoločnosti, ale aj navonok, kopírovala celosvetovo klesajúci trend. Výberom lokálnych dodávateľov skracujeme prepravné trasy dovozov materiálov a tým pádom sa aj takto podieľame na redukcii skleníkových plynov.

INVESTUJEME SO ZRETEĽOM NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Investície v roku 2023 boli v prevažnej miere zamerané na zvýšenie bezpečnosti práce, zníženie energetickej náročnosti a environmentálnej záťaže. Medzi energetické novinky patrí už spomínaná decentralizácia tepelného hospodárstva a modernizácia elektrizačnej sústavy. Technologickými novinkami sme v roku 2023 opäť posilnili proces zvarovania a taktiež manipuláciu a polohovanie materiálu. Pribudli robotizované pracoviská, v halách boli doplnené moderné manipulátory a polohovadlá a strojový park sa rozšíril aj o automatické tryskacie zariadenia. V roku 2023 sa zaviedol systém digitalizácie autonómnych denníkov údržby.

Všetky tieto investície prispeli k výraznému zníženiu environmentálnej záťaže.

Uvedomujeme si, že efektívne využívanie energie prispieva k zníženiu našej klimatickej stopy, preto sme okrem investícií do modernizácie strojného vybavenia, pokračovali aj v rekonštrukciách výrobných hál, kancelárskych budov, či vodovodov.

Máme za to, že pochopenie dôležitosti zachovania trvalej udržateľnosti v environmentálnej oblasti je správna cesta k zachovaniu prijateľného životného prostredia pre nás všetkých. Našimi investíciami sa

zameriavame jednak na prevenciu ale aj na zabránenie vzniku neprijateľného rizika v tejto oblasti. Pretože životné prostredie nie je len dedičstvom po tých, ktorí tu boli pred nami, ale aj pôžičkou od našich detí.

TVORÍME SVOJE PRACOVNÉ PROSTREDIE

Naše pracovné prostredie, kultúru a spoločné hodnoty tvoria naši zamestnanci. Veríme, že spokojnosť naši kolegov a kolegýň je dôležitá pre dosiahnutie vytýčených cieľov a budovanie celkového podnikového imidžu bez ohľadu na to, či sú zamestnanci v priamom kontakte s našimi zákazníkmi a dodávateľmi alebo sú súčasťou výrobného procesu, či zabezpečujú ostatné podporné činnosti potrebné na bezproblémové fungovanie celej skupiny.

V rámci dodržiavania zásad spoločenskej zodpovednosti v oblasti ľudských práv a pracovnej politiky skupina TATRAVAGÓNKA rešpektuje základné princípy uvedené v Univerzálnej deklarácii ľudských práv. Základné hodnoty a kultúra spoločnosti odrážajú záväzok spoločnosti týkajúci sa etických obchodných praktík a vhodného pracovného prostredia. Naše postupy a praktiky si vyžadujú vykonávanie našich obchodných činností s nekompromisnou integritou a propagáciou ľudských práv v rámci sféry vplyvu spoločnosti:

- **Dobrovoľný výber zamestnania** - podporujeme elimináciu všetkých foriem nútenej práce alebo nedobrovoľnej práce väzňov.
- **Zákaz detskej práce** - spoločnosť je proti akejkoľvek forme zneužívania detskej práce a nezamestnáva detskú pracovnú silu a podporuje elimináciu zneužívania detskej pracovnej sily.
- **Minimálne mzdy** - naši zamestnanci dostávajú mzdy a odmeny, ktoré spĺňajú alebo prevyšujú zákonom nariadené minimum.
- **Pracovný čas** - nepožadujeme od našich zamestnancov, aby pracovali viac, ako je maximálny počet odpracovaných hodín stanovený miestnymi zákonmi. Prípadnú prácu nadčas, nočné zmeny, prácu počas víkendov a sviatkov majú naši zamestnanci adekvátne ohodnotenú rešpektujúc všetky zákonom stanovené príplatky, prestávky medzi zmenami a ostatné zákonné limity.
- **Žiadna diskriminácia** - podporujeme a schvaľujeme elimináciu diskriminačných praktík ohľadne zamestnania a propagujeme rôznorodosť vo všetkých oblastiach svojich obchodných činností.
Naše postupy zakazujú diskrimináciu na základe rasy, farby pokožky, veku, pohlavia, sexuálnej orientácie, pohlavnej identity a prejavu, národnosti, náboženstva, telesných nedokonalostí, štátnej príslušnosti alebo akejkoľvek zvýhodnenej skupiny.
- **Zákaz nevhodného alebo neľudského zaobchádzania** - fyzické zneužívanie, týranie alebo akékoľvek vyhrážky sú zakázané. Poskytujeme bezpečné a zdravé pracovné prostredie pre všetkých našich zamestnancov.
- **Sloboda združovania sa** - rešpektujeme práva zamestnancov združovať sa v odborových zväzoch v súlade s miestnymi zákonmi a zavedenými postupmi.

- **Obchodný poriadok** – dodávatelia spoločnosti sú povinní podporovať a propagovať základné ľudské práva.

Skupina TATRAVAGÓNKA rešpektuje osobnú integritu a rôznorodosť názorov svojich zamestnancov a vyžaduje na pracovisku najvyšší stupeň osobnej morálky a dodržiavanie princípov etického kódexu. Zaujíma nás zamietavý postoj k akejkoľvek forme obťažovania, šikany, mobbingu, či bossingu. Veríme, že každý má právo na férové a zdvorilé zachádzanie, či už zo strany nadriadených alebo kolegov.

PODPORUJEME ROVNOSŤ PRÍLEŽITOSTÍ

Každá spoločnosť v našej skupine poskytuje rovnaké šance bez ohľadu na rasu, pohlavie, farbu pleti, vek, vyznanie, postihnutie, či sociálny pôvod. Snažíme sa o rovnomerné rozdelenie pracovných síl a rozhodujeme sa výlučne na základe kvalifikačných a odborných predpokladov zamestnancov.

Pravidelne investujeme do osobného rozvoja a vzdelávania našich zamestnancov s cieľom rozvoja ich schopností, vedomostí a zručností. K dispozícii sú bezplatné jazykové kurzy realizované priamo v areáli spoločnosti vlastnými lektormi, ktoré zamestnanci môžu navštevovať v rámci pracovnej doby, odborné školenia, či už povinné alebo nepovinné a v neposlednom rade tréningové rozvojové programy určené pre riadiacich pracovníkov a perspektívnych zamestnancov zaradených do zoznamu „talent pool“ alebo „key people“ s cieľom prípravy manažérskych rezerv. Aktívne vyhľadávame talenty a dávame im priestor, aby rozvíjali svoje schopnosti aj v prospech celej spoločnosti. Máme otvorené dvere pre slušné vyjadrenie svojich názorov slobodne a bez obáv z akýchkoľvek následkov.

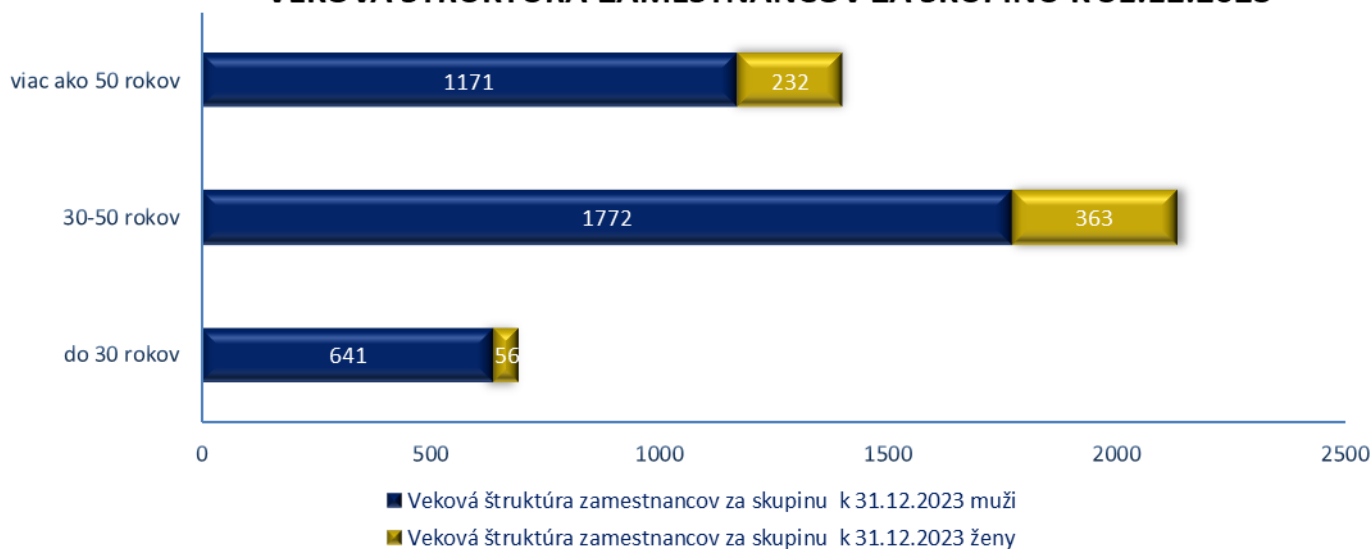
VÝVOJ PRIEMERNÉHO POČTU KMEŇOVÝCH ZAMESTNANCOV V ROKOCH 2018-2023 ZA SKUPINU

Rok	muži	ženy	celkom
2018	2 414	355	2 769
2019	2 648	373	3 020
2020	2 695	393	3 088
2021	2 796	418	3 214
2022	3 135	514	3 649
2023	3 533	627	4 159

Pozn. Oproti roku 2022 došlo k zmene spôsobu vykazovania- údaje za rok 2023 sú vykázané na konsolidovanej úrovni, údaje k udržateľnosti za rok 2022 boli vykázané na individuálnej úrovni

Pomer mužov a žien pracujúcich v rámci skupiny, kopíruje trend rozdelenia pracovných síl v odvetví strojárskoho priemyslu v slovenskej ekonomike. Percentuálne najviac mužov pracuje v kategórii výrobný zamestnanec - až 99,5%. V kategóriách režijní zamestnanci a TH zamestnanci je pomer mužov a žien 70:30.

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ZA SKUPINU K 31.12.2023



K 31.12.2023 v spoločnosti pracovalo v Tatravagónke a.s. 120 zamestnancov so zdravotným znevýhodnením (18 zamestnancov s invaliditou viac ako 70% a 102 zamestnancov s invaliditou nad 40%).

STARÁME SA O BEZPEČNOSŤ KAŽDÉHO Z NÁS

Bezpečnosť je pre nás prvoradá. Vzhľadom na charakter našej výrobnjej činnosti kladieme veľký dôraz na dodržiavanie a podporu pravidiel a princípov zabezpečujúcich bezpečnosť na pracovisku. Pri BOZP nám však nejde len o dodržiavanie právnych predpisov, je to pre nás viac ako len administratívna povinnosť. Prostredníctvom dobrej BOZP znižujeme pravdepodobnosť vzniku vážneho pracovného úrazu, niekoľkotýždňovej práceneschopnosti alebo vzniku profesionálnych chorôb z práce. Dlhodobo sa nám darí udržiavať počet pracovných úrazov na prijateľnej úrovni s nulovým, resp. minimálnym počtom závažných pracovných úrazov.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Priem. počet nemoc. poistených zamestnancov	2 595	3 019	3 090	3 219	3 262	3 736
Počet registrovaných pracovných úrazov	100	129	88	125	126	94
Z toho závažné pracovné úrazy	2	5	10	4	7	5
Početnosť - t.j. počet úrazov na 100 zamestnancov	3,9	4,3	2,8	3,9	3,9	2,5

Pozn. Oproti roku 2022 došlo k zmene spôsobu vykazovania- údaje za rok 2023 sú vykázané na konsolidovanej úrovni, údaje k udržateľnosti za rok 2022 boli vykázané na individuálnej úrovni

Sme si vedomí, že všetci naprieč celou skupinou máme svoj podiel zodpovednosti na vytváraní bezpečných pracovných podmienok. Neustále sa snažíme zlepšovať. Na dosiahnutie tohto cieľa využívajú spoločnosti rôzne nástroje k zvýšeniu povedomia v oblasti bezpečnosti a tiež osvetu s formou pozitívnej motivácie. Vyzývame zamestnancov, aby sa aktívne spolupodieľali na tvorbe „politiky BOZP“, ktorej cieľom je vytvoriť bezpečné a vyrovnané pracovné prostredie. Otvorenou komunikáciou so zamestnancami, ktorí pri svojej denno-dennej práci zaznamenávajú bežné nedostatky a problémy sa spoločnostiam darí včas ich odhaliť a uvoľniť zdroje na ich efektívne odstránenie. Včasným zásahom predchádzame vzniku výrobných strát, odstávok výroby, pracovným úrazom a v konečnom dôsledku aj

poškodeniu celkového podnikového imidžu. Našu snahu a zodpovednosť v tejto oblasti neustále monitorujeme a hodnotíme. Spoločnosti pravidelne odmeňujú pracoviská s najnižšou, resp. nulovou úrazovosťou.

STARÁME SA O NAŠICH ZAMESTNANCOV

Starostlivosť o našich zamestnancov nekončí na pracovisku. V zmysle nášho motta „Byť prvou voľbou“ sa snažíme byť spoľahlivým partnerom nielen pre našich zákazníkov, ale aj pre našich zamestnancov, ktorí svojím každodenným úsilím pomáhajú upevňovať našu pozíciu na trhu a budovať dobré meno spoločnosti vo svete.

Pre zamestnancov je k dispozícii zaujímavý balík finančných aj nefinančných benefitov. Okrem benefitov, ktoré poskytujeme v rámci pracovného procesu, sú v dispozícii aj výhody, ktorými sa snažíme o spštenie a spríjemnenie voľného času.

BENEFITY

Nefinančné

- Zdravotná starostlivosť v priestoroch spoločnosti
- Poukážky na regeneráciu pracovnej sily 2x ročne, podľa kolektívnej zmluvy
- Pružný pracovný čas THZ zamestnancov.
- Palivová karta na čerpanie pohonných hmôt za zvýhodnené ceny na súkromné účely
- Mobilný telefón a volacie karty na súkromné účely aj pre rodinných príslušníkov
- Jazykové kurzy, zvyšovanie kvalifikácie, firemná knižnica
- Príspevok na PASSY do fitnescentra GOLEM CLUB
- Firemné podujatia pre zamestnancov a ich rodinných príslušníkov – Deň detí, Sv. Mikuláš, Deň otvorených dverí, Vagonársky festival, Vagonárska lyžovačka.
- Samozrejmosťou je vysoký štandard pracovných odevov, ich údržba, bezpečnosť a kvalita ochranných pracovných prostriedkov

Finančné / naviazané na KZ /

- Odmeny pri pracovných a životných výročiach
- Vekový automat
- Dochádzkový bonus
- Dovolenková odmena
- Vianočná odmena
- Odmeňovanie inštruktorov zabezpečujúcich zaškolenie nových a preradených výrobných pracovníkov
- Mzdové zvýhodnenie za prácu v trojzmennej prevádzke a štvorzmennej prevádzke
- Mzdové zvýhodnenie za prácu v sobotu a za prácu v nedeľu
- Odmena tím lídra
- Odmena za odvedenie väčšieho počtu normohodín
- Príspevok pri narodení dieťaťa a pri sobášii zamestnanca
- Finančný dar ženám k MDŽ.

- Odmena darcom krvi.
- Poistenie proti škode spôsobenej zamestnávateľovi
- Príspevok na spoločnú detskú rekreáciu
- Príspevok na III. pilier DDS
- Príspevok zamestnancovi, ak sa ocitol v mimoriadne ťažkej sociálnej situácii, alebo v prípade úmrtia zamestnanca alebo jeho rodinného príslušníka

DOBROVOĽNÍCKE AKTIVITY

- Aktívna spolupráca a komunikácia s organizáciami a združeniami v rámci regiónu prináša pravidelné dobrovoľnícke aktivity.
- Pravidelná účasť na celoslovenských a medzinárodných dobrovoľníckych a environmentálnych výzvach.
- Aktívna účasť športového kolektívu "Tatravagónka v pohybe" na charitatívnych športových podujatiach.
- Materiálne a iné zbierky.

PROGRAMY NA PODPORU ZAMESTNANCOV

- "Vagonári Vagonárom" -zamestnanci rozhodujú o finančnej a materiálnej podpore projektov iných kolegov prostredníctvom sponzorovacej a filantropickej komisie.
- "Podporujeme sa navzájom" - podpora regiónu systémom zliav pre zamestnancov a ich rodiny.
- "Tatravagónka v pohybe" -projekt na podporu športových aktivít jednotlivcov a kolektívov z radov zamestnancov.
- „Mladý konštruktér“ - detský krúžok v areáli spoločnosti vedie tím technicky zdatných odborníkov, ktorí sa snažia deťom ukázať čaro techniky.

ČLENSTVÁ V ORGANIZÁCIACH NA SLOVENSKU

- Slovenská akreditačná agentúra pre vysoké školstvo
- Asociácia priemyselných zväzov a dopravy SR
- Zväz strojárskeho priemyslu SR
- Zväz automobilového priemyslu SR
- Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR
- Slovensko-nemecká obchodná priemyselná komora
- Slovensko-maďarská obchodná priemyselná komora

ESG GOVERNANCE

ZODPOVEDNÉ RIADENIE

Naša organizačná štruktúra a prvky systému riadiacich aktov tvoria základ každodennej prevádzky spoločnosti. Efektívnym riadením spoločností sa snažíme naplniť našu víziu a vyvážiť záujmy všetkých zainteresovaných strán ako sú akcionári, vrcholoví riadiaci pracovníci, zákazníci, dodávatelia, vláda, či komunita.

Cieľom riadiacej činnosti skupiny TATRAVAGÓNKA a.s. je zabezpečiť, aby všetky organizačné, obchodné, technické, kontrolné a výrobné činnosti v spoločnosti boli plánované, riadené, preverované a spĺňali požiadavky zainteresovaných strán a platných noriem. Spoločnosti si pre svoju riadiacu činnosť vytvárajú vlastnú sústavu riadiacich aktov, ktoré rozdeľujú činnosti spoločnosti medzi útvary spoločnosti, vymedzujú mieru zodpovednosti a právomoci pri výkone týchto činností, stanovujú vzájomné vzťahy medzi vykonávateľmi jednotlivých činností a zabezpečujú celkovú konzistenciu spoločnosti.

V rámci všetkých prebiehajúcich aj plánovaných investičných akcií berieme do úvahy princípy udržateľnosti a „zelenú stratégiu“ Európskej únie.

Skupina TATRAVAGÓNKA a.s. je založená a riadená v súlade s platnou legislatívou upravujúcou obchodné spoločnosti v Slovenskej republike ako aj legislatívou EÚ. Okrem toho sa riadime internými smernicami, pracovnými postupmi a inými dokumentami a dbáme o to, aby každý náš zamestnanec bol včas a dostatočne informovaný a poznal všetky pracovné postupy a dokumenty potrebné nielen k výkonu jeho práce, ale aj všeobecné nariadenia a predpisy platné plošne v celej spoločnosti.

STAVIAME NA KOREKTNOM PARTNERSTVE

Celá skupina TATRAVAGÓNKA a.s. si uvedomuje svoje povinnosti a záväzky vyplývajúce nielen z obchodných vzťahov, ale aj povinnosti morálne a etické. Naše pracovné prostredie, v ktorom trávime značnú časť svojho života nás ovplyvňuje a do istej miery aj formuje. Každý zamestnanec sa spolupodieľa na spôsobe, akým v rámci spoločnosti komunikujeme, ako sa správame, nakoľko sme k sebe tolerantní a ohľaduplní. To aká atmosféra bude panovať na pracovisku závisí od každého jedného z nás. Vedenie spoločnosti sa zaväzuje ísť v tejto oblasti príkladom a dôsledne uplatňovať prijaté morálne a etické zásady.

To, čo platí smerom dovnútra, platí aj navonok. Ako celá skupina staviame na korektnom partnerstve, ktoré pre nás neznamená len splnenie zákonných povinností, ale hlavne podnikovú a obchodnú kultúru. Staviame na korektných a transparentných vzťahoch so všetkými zainteresovanými stranami. Svojím vystupovaním voči partnerom a inštitúciám reprezentujeme celú spoločnosť, jej hodnoty, postoje a princípy, nie svoju osobnosť. Dbáme na profesijnú povest' našej spoločnosti.

Zdržiavame sa akéhokoľvek konania, ktoré by mohlo ovplyvniť náš nestranný úsudok a objektívne konanie v záujme spoločnosti.

CHRÁNIME MAJETOK A ZÁUJMY NÁS VŠETKÝCH

Záujem akcionárov spoločnosti reprezentuje záujem nás všetkých. Spoločne budujeme efektívnu ziskovú a konkurencieschopnú spoločnosť, ktorá predstavuje oporný a stabilný pilier pre svojich zamestnancov. Ochránujeme majetok, záujmy, know-how spoločnosti a nakladáme s nimi hospodárne. Všetky spoločnosti v skupine sa zaväzujú chrániť naše aj cudzie duševné vlastníctvo vo všetkých jeho podobách- patenty, autorské práva a značky, licencie, software, ochranné známky a značky, obsah webu a tlačovín, rôzne formy dizajnu a iné formy duševného vlastníctva.

TRANSPARENTNOSŤ JE NAJKRATŠIA CESTA K CIEĽU

Všetky požadované informácie poskytujeme načas s dôrazom na ich kompletnosť, náležitosť a správnosť ich toku.

Rešpektujeme oprávnené požiadavky iných a zároveň trváme na naplnení vlastných požiadaviek tak, aby bola zachovaná kontinuita informačného reťazca a nami poskytované informácie a údaje viedli k naplneniu stanovených cieľov.

Udávame vždy presné a pravdivé hodnoty a informácie, poskytujeme správne údaje a výstupy, a tým umožňujeme rozhodovanie na základe faktov.

Pre zabezpečenie konzistentnosti vyjadrení sa v mene spoločnosti môžu vyjadrovať iba jednotliví členovia predstavenstva a PR a marketingové oddelenie. Zamestnanci dodržiavajú mlčanlivosť, nezhotovujú videá a fotografie v areáli podniku. Oblasť komunikácie spoločnosti navonok je úlohou oddelenia PR a marketingu.

POLITICKY SA NEANGAŽUJEME

Nevyužívame dobré meno a povest', ale ani majetok spoločností pre podporu určitej politickej strany alebo hnutia, presvedčenia, smeru. Zároveň vylučujeme takúto podporu na pôde našich spoločností, a to akýmkoľvek spôsobom.

Tak ako spoločnosť aj jej vedenie zaujíma apolitický postoj. Očakávame, že politické sympatie alebo členstvo zamestnanca v niektorej politickej strane alebo hnutí nebude mať negatívny dopad na riadny a poctivý výkon a kvalitu jeho práce.

ETICKÝ KÓDEX V PRAXI

Pre prípady, keď v praxi nastane situácia, v ktorej je spozorované správanie mimo našich vagonárskych hodnôt a dobrých mravov, definovaných v platnom etickom kódexe a nie je možné riešiť to dohodou dotknutých subjektov, je zriadená etická komisia. Uplatňovanie zásad prijatého etického kódexu spadá pod gesciu generálneho riaditeľa materskej spoločnosti, ktorý zvoláva Etickú komisiu vždy po doručení podnetu, či podozrenia a ručí za kontrolu a zamedzenie možných odvetných oparení voči oznamovateľovi. Okrem posudzovania oznámení sa komisia stretáva raz ročne (koncom kalendárneho roka), aby kódex aktualizovala na ďalší rok.

VZŤAHY S VEREJNÝMI INŠTITÚCIAMI

Vzťahy s verejnými inštitúciami sú založené na korektnom, zákonnom a maximálne etickom prístupe, ktorý nekompromituje dobrú povesť ako jednotlivých spoločností, tak aj skupiny Tatravagónka ako celku. Všetci zabezpečujeme maximálnu ochranu spracovávaných osobných a ostatných údajov pred ich možným zneužitím v zmysle platnej legislatívy. Pri styku s týmito údajmi dodržiavame mlčanlivosť v súlade s vnútornými predpismi spoločnosti ako aj všeobecne platnou legislatívou GDPR. Zamestnanci, ktorí pracujú s takýmito údajmi sú na pravidelnej báze preškoľovaní a v rámci interných auditov jednotlivých oddelení je kontrolované náležité dodržiavanie týchto nariadení.

Súčasná doba kladie vysoké nároky na kvalitu produktov a procesov, aby bolo zo strany spoločností možné uspokojovať rastúce požiadavky zákazníkov. Za jeden zo základných nástrojov na dosiahnutie a trvalé zabezpečenie kvality sa považuje vybudovanie efektívneho systému manažérstva kvality, ktorý je možné s ohľadom na odvetvie certifikovať podľa medzinárodných noriem ISO. V súčasnosti sme certifikovaní v súlade s najnovšími platnými normami ISO TS 22 163, ISO 45001 a ISO 14001 a naším cieľom je naďalej zachovávať a zvyšovať úroveň certifikácie produktov a systémov spoločnosti. Od začiatku certifikácie nášho systému podľa noriem ISO (predtým IRIS) zaznamenávame pozitívny trend neustáleho zlepšovania nášho systému manažérstva kvality. Posledný recertifikačný audit v roku 2023 s úspešnosťou takmer 83% je zároveň vstupenkou do vyššej -striebornej- úrovne výkonnosti. Úrovne výkonnosti sú zavedené UNIFE- Asociáciou Európskeho železničného priemyslu s cieľom zvýšiť celkovú kvalitu v železničnom priemysle so zameraním na výkonnosť podnikov v tomto sektore. Zvýšenie úrovne výkonnosti nereflektuje len efektívnu implementáciu systému manažérstva kvality, ale tiež merateľných výsledkov pre zainteresované strany. Celoročné úsilie všetkých našich zamestnancov neustále zvyšovať kvalitu produktov a podnikových procesov prináša viditeľné výsledky. Efektívny systém manažérstva kvality prináša k nami vyrábaným produktom pridanú hodnotu, ktorú v konečnom dôsledku vnímajú nielen koncoví zákazníci v podobe plnenia, či dokonca prekročovania ich očakávaní a požiadaviek a spoľahlivosti produktov, ale aj zamestnanci, majitelia, či ostatní naši partneri.

Okrem pravidelných externých auditov prebiehajú v spoločnostiach v skupine aj interné audity, ktorých cieľom je monitorovať implementáciu a dodržiavanie podnikových predpisov, smerníc a dodržiavanie pracovných postupov. Audity sú realizované prostredníctvom vybraných zamestnancov spoločností-interných audítorov, ktorí prešli potrebným školením a ich úlohou je určiť percento zhody so systémovými požiadavkami a v prípade nezhôd dohodnúť nápravné opatrenia a na následnom audite vyhodnotiť ich splnenie.

TAXONÓMIA EÚ- výpočet KPI

Európska únia prijala v júni 2020 Nariadenie o taxonómii (2020/852), ktoré sa stalo základným prvkom európskeho plánu financovania udržateľného rastu. Cieľom taxonómie je zjednodušiť, sprehľadniť a zjednotiť postup vykazovania informácií o udržateľnosti pre spoločnosti a umožniť finančným inštitúciám nasmerovať kapitál k tým projektom a aktívam, ktoré najviac prispievajú k dosiahnutiu cieľov Európskej únie v oblasti klímy. Tieto ciele definuje Európska zelená dohoda, ktorá vyžaduje zníženie emisií skleníkových plynov o 55% do roku 2030 a dosiahnutie uhlíkovej neutrality do roku 2050.

Na tento účel sa v nariadení vytvára klasifikácia hospodárskych činností podľa ich potenciálneho príspevku k šiestim environmentálnym cieľom EÚ, a to:

- Zmiernenie zmeny klímy
- Adaptácia na zmenu klímy
- Udržateľné využívanie a ochrana vodných a morských zdrojov
- Prechod na obehové hospodárstvo
- Prevencia a kontrola znečisťovania
- Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov

V súlade s platným nariadením 2020/852, nariadením 2021/2139, ktoré sa zameriava na prvé dva klimatické ciele, a to konkrétne zmiernenie zmeny klímy a adaptáciu na zmenu klímy a nariadením 2023/2485, ktoré mení a dopĺňa nariadenie 2121/2139 bolo v spoločnosti vykonané preskúmanie technických kritérií a hodnotenie súladu činnosti spoločnosti s taxonómiou EÚ.

Aby činnosť skupiny Tatravagónka bola považovaná za zosúladenú s taxonómiou EÚ musia byť súčasne splnené tri podmienky:

- činnosť musí významne prispievať k aspoň jednému zo šiestich vyššie spomenutých environmentálnych cieľov EÚ,
- v zmysle zásady “výrazne nenarušiť” nesmie činnosť významne prispievať k zhoršeniu zvyšných piatich environmentálnych cieľov EÚ
- a zároveň musí činnosť spĺňať tzv. Minimálne záruky, a teda pri posudzovanej činnosti sa musia dodržiavať základné ľudské práva, štandardy pre pracovné podmienky obsiahnuté v medzinárodných dohovoroch alebo medzinárodne uznávaných princípoch a usmerneniach pre zodpovedné podnikanie.

Hlavná činnosť skupiny Tatravagónka je podľa štatistickej klasifikácie SK NACE zaradená pod kód 30.20 – výroba železničných lokomotív a vozového parku a 33.17 Opravy a údržba ostatných dopravných prostriedkov. Podľa delegovaného nariadenia EÚ 2023/2485 je táto činnosť evidovaná ako 3.3 výroba nízkouhlíkových technológií pre odvetvie dopravy.

Skupina sa okrem výroby koľajových vozidiel a ich opráv a revízií venuje aj výrobe komponentov a podskupín koľajových vozidiel, ktoré sú na základe delegovaného nariadenia EÚ 2023/2485 zaradené do kategórie 3.19 Výroba komponentov železničných koľajových vozidiel.

Zastrova a.s. sa okrajovo popri výrobe špeciálnych komponentov a podskupín koľajových vozidiel určených najmä pre využitie v ostatných podnikoch v skupine, venuje aj výrobe návesových rámov pre automobilovú prepravu. Na základe prílohy 1 k delegovanému nariadeniu EÚ 2021/2465 je táto činnosť zaradená pod oddiel 3.18 Výroba komponentov pre automobilový priemysel a mobilitu.

Pri hodnotení činnosti sme sa zamerali len na hodnotenie hlavnej činnosti. Spoločnosti v skupine sa venujú okrem výroby železničných vozňov a ich komponentov aj iným aktivitám (prenájom, IT outsourcingu a pod.), no z pohľadu ich podielu na celkovom obrate, kapitálových a prevádzkových výdavkoch sú ich hodnoty natoľko zanedbateľné, že boli vyhodnotené ako nemateriálne a teda v zmysle taxonómie EÚ nie sú ďalej detailne analyzované.

V rámci hodnotenia ekonomickej činnosti spoločnosti v súlade s nariadením EÚ 2021/2139 a 2023/2485 sa detailným preskúmaním zistilo, že činnosť skupiny má významný prínos k 1.environmentálnemu cieľu Európskej únie- zmiernenie zmeny klímy vzhľadom na výrobu, resp. údržbu, či dodatočnú modernizáciu nákladných vozňov a ich komponentov s nulovými priamymi emisiami CO₂ (vyhodnotenú podľa odseku 3.3 písmeno a) prílohy 1 delegovaného nariadenia EÚ 2021/2139), odseku 3.18 1e) a odseku 3.19 písmeno a) prílohy 1 k delegovanému nariadeniu EÚ 2023/2465). Na základe tohto hodnotenia je možné považovať 1.podmienku k určeniu zosúladenosti našich aktivít s taxonómiou EÚ za splnenú.

Skupina Tatravagónka vyhodnocovala svoje aktivity na úrovni 1.cieľa EÚ- Významný prínos k zmierneniu zmeny klímy.

Technické kritéria preskúmania sa okrem významného prínosu venujú aj tzv. zásade „významne nenarušiť“ (princíp DNSH), ktorou by sa malo zabezpečiť, aby spoločnosti svojou činnosťou nemali významný negatívny vplyv na životné prostredie a nenarušali plnenie ostatných piatich environmentálnych cieľov.

Na základe posúdenia ekonomickej činnosti skupiny Tatravagónka v kontexte princípu DNSH sa zistilo, že :

- **CIEĽ: Adaptácia na zmenu klímy-** činnosť spĺňa kritéria stanovené v dodatku A prílohy 1 nariadenia 2021/2139 podľa ktorých je potrebné posúdenie klimatických rizík, ich závažnosť a posúdenie adaptačných riešení, ktorými možno zmierniť ako fyzické tak aj klimatické riziko pri súčasnom zohľadnení životnosti danej aktivity.
- **CIEĽ: Udržateľné využívanie a ochrana vodných a morských zdrojov-** činnosť spĺňa kritéria stanovené v dodatku B prílohy 1 . Spoločnosť pri vykonávaní svojich aktivít nenaruša udržateľné využívanie a ochranu vodných zdrojov, nepoškodzuje dobrý stav ani ekologický potenciál vodných útvarov vrátane povrchových a podzemných vôd.
- **CIEĽ: Prechod na obehové hospodárstvo-** odpadové hospodárstvo uprednostňuje recykláciu pred likvidáciou opätovným použitím a využitím druhotných surovín, vozidlá neobsahujú olovo, ortuť a šesťmocný chróm. Výrobky produkované v závodoch v rámci skupiny sú v súlade s koncepciou vysokej trvanlivosti, možnej opraviteľnosti, repasácie a recyklovateľnosti. Plán

odpadového hospodárstva v spoločnosti zabezpečuje v maximálnej možnej miere opätovné využitie a uprednostňuje recykláciu odpadu pred zneškodňovaním.

- **CIEĽ: Prevencia a kontrola znečisťovania-** spoločnosť nevyrába, neuvádza na trh ani v rámci výrobného procesu nepoužíva látky uvedené v dodatku C prílohy I k delegovanému aktu. Spoločnosti predchádzajú, resp. znižujú emisie znečisťujúcich látok do ovzdušia.
- **CIEĽ: Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov-** spoločnosť vykonala potrebné posúdenie a spĺňa kritéria uvedené v dodatku D prílohy I delegovaného aktu o klíme. Spoločnosti svojou činnosťou nepoškodzujú stav ani odolnosť ekosystémov, ani stav ochrany biotopov.

Pri posudzovaní hospodárskej činnosti na základe kritérií stanovených delegovaným aktom boli zohľadnené environmentálne vplyvy samotnej hospodárskej činnosti ako aj environmentálny vplyv výrobkov počas ich životného cyklu, najmä z hľadiska výroby, používania a konca životnosti týchto výrobkov.

Spoločnosti v skupine uplatňujú postupy na zabezpečenie dodržiavania usmernení OECD, hlavných zásad OSN v oblasti podnikania a ľudských práv vrátane zásad a práv stanovených v ôsmich základných dohovorech uvedených v Deklarácii medzinárodnej organizácie práce o základných zásadách a právach pri práci a Medzinárodnej listine ľudských práv. V spoločnostiach nebolo ako za vykazované obdobie ani historicky zaznamenané porušovanie ľudských práv (vrátane pracovných a spotrebiteľských práv). Spoločnosti majú pre zabezpečenie správneho fungovania v oblasti ľudských práv, predchádzanie úplatkárstvu a korupčnému správaniu zavedený Etický kódex a na riešenie podnetov je zriadená Etická komisia. Spoločnosti na základe toho spĺňajú minimálne záruky uvedené v článku 3 písm.c) delegovaného aktu 2020/852.

Vykonaným posúdením technických kritérií je možné hospodársku činnosť spoločnosti klasifikovať ako podpornú (podľa čl. 10 ods.1 písm. i delegovaného aktu 2020/852). Splnením všetkých troch požadovaných podmienok súčasne je hlavná hospodárska činnosť spoločnosti vyhodnotená ako zosúladená s taxonómiou EÚ.

Skupina Tatravagónka zostavuje účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) tak ako boli schválené pre použitie v EÚ.

VÝPOČET KPI

OBROT

Finančný rok (N)	2023			Kritéria významného prínosu						Kritéria týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť"						Podiel obratu zosúladeného s taxonómiou (A.1.) alebo oprávneného v rámci taxonómie (A.2.) obrat, rok N-1 (18)	Kategória podporná činnosť (19)	Kategória prechodná činnosť (20)	
	Kód (a) (2)	Obrat (3)	Podiel na obrate Rok N (4)	Zmierňovanie zmeny klímy (5)	Adaptácia na zmenu klímy (6)	Voda (7)	Znečistenie (8)	Obnovené hospodárstvo (9)	Biodiverzita (10)	Zmierňovanie zmeny klímy (11)	Adaptácia na zmenu klímy (12)	Voda (13)	Znečistenie (14)	Obnovené hospodárstvo (15)	Biodiverzita (16)				Minimálne záruky (17)
		tis. EUR	%	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	%	podporná	prechodná
A. TAXONÓMIA-OPRÁVŇENÉ ČINNOSTI																			
A.1 Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)																			
Výroba nízkouhľikových zariadení pre dopravu	3.3	767 307	97,78%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	PODPORNÁ	
Výroba komponentov železničných kotajových vozidiel	3.19	578	0,07%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	PODPORNÁ	
Výroba komponentov pre automobil, priemysel a mobilitu	3.18	9 704	1,25%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	PODPORNÁ	
Obrat z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)		777 589	99,09%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A		
Z toho podporné		777 589	99,09%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	podporná	
Z toho prechodné		0	%	%													%		prechodná
A.2 Činnosti oprávnené v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľné (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (6)																			
				oprávnená / neoprávnená	oprávnená / neoprávnená	oprávnená / neoprávnená	oprávnená / neoprávnená	oprávnená / neoprávnená	oprávnená / neoprávnená	%									
Obrat z činností oprávnených v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľných (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)		0	%	%	%	%	%	%	%	%							%		
A. Obrat z činností oprávnených v rámci taxonómie		777 589	99,09%	%	%	%	%	%	%	%							N/A		
B. NEOPRÁVŇENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONÓMIE																			
Obrat z činností neoprávnených v rámci taxonómie (B)		7 170	1,94%																
SPOLU(A + B)		784 759	100%																

KPI- OBRAT pozostáva z tržieb z predaja vlastných výrobkov, tržieb za poskytnuté služby a tržieb z predaja tovaru (konsolidovaná účtovná závierka- časť 23, tab. 23.2 vrátane tovaru z tab. 23.1)- obrat predstavuje celkové výnosy po odpočítaní nevyfakturovaných výnosov zo zmlúv so zákazníkmi). 99,09% tržieb bolo vyhodnotených ako zosúladených s taxonómiou EÚ. Celkové tržby boli očistené o obrat z aktivít, ktoré nesúvisia s hlavnou spoločnosťou v skupine (služby IT podpory, prenájom pozemkov a nebytových priestorov, služby údržby a pod., distribúcia energie a pod.). Ich hodnoty sú samostatne nevýznamné a boli vyhodnotené ako nemateriálne. Sú evidované sumárne ako obrat z neoprávnených aktivít pre účely taxonómie.

Skupina Tatragónka vyhodnocuje KPI k EÚ taxonómii na konsolidovanej úrovni 1.krát, preto nie je k dispozícii porovnateľný údaj za predchádzajúci rok.

CAPEX

Finančný rok (N)	2023			Kritéria významného prínosu						Kritéria týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť"						Podiel obratu zosúladeného s taxonómiou (A.1.) alebo oprávneného v rámci taxonómie (A.2.) obrat, rok N-1 (18)	Kategória podporná činnosť (19)	Kategória prechodná činnosť (20)	
	Kód (a) (2)	CAPEX (3)	Podiel na CAPEXe Rok N (4)	Zmierňovanie zmeny klímy (5)	Adaptácia na zmenu klímy (6)	Voda (7)	Znečistenie (8)	Obehové hospodárstvo (9)	Biodiverzita (10)	Zmierňovanie zmeny klímy (11)	Adaptácia na zmenu klímy (12)	Voda (13)	Znečistenie (14)	Obehové hospodárstvo (15)	Biodiverzita (16)				Minimálne zranuky (17)
Ekonomické aktivity (1)				A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	%	podporná	prechodná
Text		v tis. EUR	%																
A. TAXONÓMIA-OPRÁVŇENÉ ČINNOSTI																			
A.1 Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)																			
Výroba nízkouhlíkových zariadení pre dopravu	3.3	30 186	71,48%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	podporná	
Výroba komponentov železničných koľajových vozidiel	3.19	1 526	3,61%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	podporná	
Výroba komponentov pre automobil, priemysel a mobilitu	3.18	4 349	10,30%							A	A	A	A	A	A	A	%		
CAPEX z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)		36 061	85,39%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A		
Z toho podporné		36 061	85,39%	A	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	podporná	
Z toho prechodné			%														%		prechodná
A.2 Činnosti oprávnené v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľné (činnosti nezosúladené s taxonómiou) ¹⁶⁾																			
				oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená										
CAPEX z činností oprávnených v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľných (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)		0	0,00%	%	%	%	%	%	%								%		
A. CAPEX z činností oprávnených v rámci taxonómie		36 061	85,39%	A	N	N	N	N	N								0		
B. NEOPRÁVŇENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONÓMIE																			
Obrat z činností neoprávnených v rámci taxonómie (B)		6 169	14,61%																
SPOLU(A + B)		42 229	100%																

CAPEX pozostáva z prírastkov hmotného a nehmotného majetku vrátane ich technického rozvoja a kapitalizácie 25%-podielu priamych nákladov vynaložených na výskum a vývoj (konsolidovaná účtovná závierka časť 5 a 6, prírastky od 31.12.2022 do 31.12.2023 pri dlhodobom hmotnom a dlhodobom nehmotnom majetku). Posudzovali sa všetky prebiehajúce investičné projekty. 85,39 % celkových CAPEX je zosúladených s taxonómiou EÚ, pretože boli vynaložené na zabezpečenie hlavnej činnosti spoločností v skupine.

Vzhľadom k tomu, že výroba dielov spotrebovaných v hlavnej vagónovej výrobe (kód 3.3) a výroba komponentov železničných vozidiel za účelom samostatného predaja (kód 3.19) prebieha na rovnakých výrobných linkách, nie je možné CAPEX presne rozdeliť na jednotlivé kódy. Z tohto dôvodu sme CAPEX zosúladený s taxonómiou rozdelili na kódy 3.3 a 3.19 pomerom podľa podielu jednotlivých kódov na obrate zosúladenom s taxonómiou.

Skupina Tatravagónka vyhodnocuje KPI k EÚ taxonómii na konsolidovanej úrovni 1.krát, preto nie je k dispozícii porovnateľný údaj za predchádzajúci rok.

OPEX

Finančný rok (N)	2023			Kritéria významného prínosu						Kritéria týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť"										
Ekonomické aktivity (1)	Kód (a) (2)	OPEX (3)	Podiel na OPEXe Rok N (4)	Zmierňovanie zmeny klímy (5)	Adaptácia na zmenu klímy (6)	Voda (7)	Znečistenie (8)	Obehové hospodárstvo (9)	Biodiverzita (10)	Zmierňovanie zmeny klímy (11)	Adaptácia na zmenu klímy (12)	Voda (13)	Znečistenie (14)	Obehové hospodárstvo (15)	Biodiverzita (16)	Minimálne záruky (17)	Podiel OPEX zosúladeného s taxonómiou (A.1.) alebo oprávneného v rámci taxonómie (A.2.) OPEX, rok N-1 (18)	Kategória podporná činnosť (19)	Kategória prechodná činnosť (20)	
Text		v tis EUR	%	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A; N; Neoprávnená (b)(c)	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	A/N	%	podporná	prechodná	
A. TAXONÓMIA-OPRÁVNENÉ ČINNOSTI																				
A.1 Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)																				
Výroba nízkouhlíkových zariadení pre dopravu	3.3	12 003	91,71%	Á	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	PODPORNÁ		
Výroba komponentov železničných koľajových vozidiel	3.19	431	3,29%	Á	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	PODPORNÁ		
Výroba komponentov pre automobil. priemysel a mobilitu	3.18	252	1,93%	Á	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	PODPORNÁ		
OPEX z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)		12 685	96,93%	Á	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A			
Z toho podporné		12 685	96,93%	Á	N	N	N	N	N	A	A	A	A	A	A	A	N/A	podporná		
Z toho prechodné		0	%	%													%		prechodná	
A.2 Činnosti oprávnené v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľné (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)																				
				oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená	oprávnená/ neoprávnená											
OPEX z činností oprávnených v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľných (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)		0	%	%	%	%	%	%	%								%			
A. OPEX z činností oprávnených v rámci taxonómie		12 685	96,93%	%	%	%	%	%	%								N/A			
B. NEOPRÁVNENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONÓMIE																				
OPEX z činností neoprávnených v rámci taxonómie (B)		402	3,07%																	
SPOLU(A + B)		13 087	100%																	

OPEX zahŕňajú nekapitalizované náklady v súvislosti s opatreniami na renováciu budov, údržbu a opravy, krátkodobé prenájmy strojov a zariadení a nekapitalizovanú časť priamych nákladov vynaložených na výskum a vývoj v roku 2023. Náklady na mzdy zamestnancov údržby sú buď zahrnuté priamo alebo sú súčasťou nákladov v zákazkách na opravy a udržiavanie formou sadzby za odvedenú hodinu výkonov zamestnancov údržby. OPEX v objeme 96,93% z celkových nákladov bol posúdený ako zosúladený s taxonómiou EÚ, nakoľko boli tieto náklady nevyhnutne vynaložené na zabezpečenie hlavnej činnosti spoločností v skupine.

Vzhľadom k tomu, že výroba dielov spotrebovaných v hlavnej vagónovej výrobe (kód 3.3) a výroba komponentov železničných vozidiel za účelom samostatného predaja (kód 3.19) prebieha na rovnakých výrobných linkách, nie je možné OPEX presne rozdeliť na jednotlivé kódy. Z tohto dôvodu sme OPEX zosúladený s taxonómiou rozdelili na kódy 3.3 a 3.19 pomerom podľa podielu jednotlivých kódov na obrate zosúladenom s taxonómiou.

Skupina Tatravagónka vyhodnocuje KPI k EÚ taxonómii na konsolidovanej úrovni 1.krát, preto nie je k dispozícii porovnateľný údaj za predchádzajúci rok.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÉ FINANČNÉ VÝKAZY
spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.
ZA ROK KONČIACI 31. DECEMBRA 2023**

(PRIPRAVENÉ V SÚLADE S IFRS TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)

OBSAH	Strana
Správa nezávislého audítora	3 - 4
Konsolidované finančné výkazy (pripravené v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	5 - 8
Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného úplného výsledku	9 - 10
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	11 - 12
Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch	13 - 14
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	15 - 95
Príloha	96 - 97

TATRAVAGÓNKA a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá zahŕňa konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2023, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného úplného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2023 a konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky*. Od skupiny 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, ktoré sú relevantné pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 spochybníť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

S osobami poverenými spravovaním 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 PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o skupine a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Bratislava 5. septembra 2024



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

v TEUR	Poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Nehmotný majetok	5	9 804	9 440
Goodwill vykázaný v podnikovej kombinácii		13	17
Vývoj		2 446	2 584
Software		3 686	2 840
Oceniiteľné práva		3 305	3 629
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		21	26
Nedokončené nehmotné investície		333	344
Pozemky, budovy, zariadenia	6	289 862	267 751
Pozemky		63 115	63 200
Budovy, haly, stavby		124 777	120 305
Stroje, prístroje, zariadenia		76 727	70 645
Lízing IFRS 16		5 641	3 195
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		1 175	1 202
Nedokončené hmotné investície		18 427	9 204
Investície do nehnuteľností	7	1 222	3 657
Pozemky		127	1 375
Budovy, haly, stavby		1 095	2 282
Investície do cenných papierov	8	37 118	21 396
Investície do pridružených a spoločných podnikov		37 076	21 353
Ostatné investície do cenných papierov		0	1
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		42	42
Obchodné a ostatné dlhodobé pohľadávky	9	41	237
Pohľadávky z obchodného styku		0	13
Iné pohľadávky		41	224
Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok		3 024	1 220
Ostatné dlhodobé aktíva	9	18	18
Náklady budúcich období		18	18
NEOBEŽNÝ MAJETOK CELKOM		341 089	303 719

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

v TEUR	Poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Majetok k dispozícii na predaj	10	2 472	54
Zásoby	11	84 261	70 902
Materiál		83 114	67 547
Nedokončená výroba a polotovary		1 141	3 259
Výrobky		6	96
Obchodné a ostatné krátkodobé pohľadávky	12	216 910	142 540
Krátkodobé obchodné pohľadávky		107 917	47 759
Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby		96 759	90 038
Poskytnuté preddavky na zásoby		6 573	2 925
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok		4 278	1 272
Iné pohľadávky		1 383	546
Pôžičky s dobou splatnosti do jedného roka	13	5 520	3 901
Ostatné krátkodobé aktíva		10 442	7 599
Daňové pohľadávky		8 909	6 168
Náklady budúcich období		1 291	628
Príjmy budúcich období		242	803
Peniaze a peňažné ekvivalenty	14	24 162	33 350
Peniaze		15	15
Účty v bankách		24 147	33 335
OBEŽNÝ MAJETOK CELKOM		343 767	258 346
MAJETOK CELKOM		684 856	562 065

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCIÍ

v TEUR	Poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Upísané základné imanie	15	86 358	86 358
Fondy	15	15 328	15 383
Kapitálové fondy		580	461
Fondy zo zisku a iné účelové fondy		17 967	17 895
Fond z prepočtu mien		-3 219	-2 973
Nerozdelené zisky		200 494	148 271
Výsledok hospodárenia minulých rokov		147 929	131 447
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		52 565	16 824
Nekontrolujúce podiely		344	400
VLASTNÉ IMANIE CELKOM		302 524	250 412
Dlhodobé úvery a pôžičky	16, 17	47 078	85 423
Bankové úvery dlhodobé		42 925	82 717
Ostatné dlhodobé pôžičky		439	901
Dlhodobé záväzky z lízingu		3 714	1 805
Zamestnanecké požitky a dlhodobé rezervy		10 048	10 194
Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky	18	5 694	6 073
Dlhodobé rezervy	21	4 354	4 121
Odložený daňový záväzok	19	2 059	1 809
Obchodné a ostatné dlhodobé záväzky	20	899	880
Dlhodobé obchodné záväzky		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky		899	880
Ostatné dlhodobé pasíva	20	869	953
Výnosy budúcich období		869	953
Dlhodobé záväzky celkom		60 953	99 259

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

v TEUR	Poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé úvery a pôžičky	16, 17	169 800	54 265
Bežné bankové úvery		168 062	53 015
Ostatné krátkodobé pôžičky		813	626
Krátkodobé záväzky z lízingu		925	624
Zamestnanecké požitky a krátkodobé rezervy		189	99
Krátkodobé zamestnanecké požitky	18	145	59
Krátkodobé rezervy	21	44	40
Obchodné a ostatné krátkodobé záväzky	22	142 560	156 263
Záväzky z obchodného styku		126 793	145 117
Záväzky voči zamestnancom		8 717	7 137
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia		3 917	3 537
Iné záväzky		3 133	472
Ostatné krátkodobé pasíva	22	8 830	1 767
Daňové záväzky		7 455	1 327
Výdavky budúcich období		191	103
Výnosy budúcich období		1 184	337
Krátkodobé záväzky celkom		321 379	212 394
ZÁVÄZKY CELKOM		382 332	311 653
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		684 856	562 065

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

v TEUR	Poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy z hlavnej činnosti	23	803 600	669 415
Tržby za predaj tovaru		3 645	4 943
Tržby zo zákazkovej výroby		758 660	620 376
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb		48 359	43 859
Aktivácia		1 989	3 718
Zmena stavu vnútropodnikových zásob vlastnej výroby		-9 053	-3 481
Náklady vynaložené na hlavnú činnosť		-752 436	-660 343
Náklady vynaložené na predaný tovar		-3 835	-4 322
Spotreba materiálu a energie	24	-509 832	-466 315
Osobné náklady	25	-116 755	-96 055
Odpisy nehmotného a hmotného dlhodobého majetku		-18 742	-18 858
Pokles hodnoty neobežného majetku		292	56
Služby	26	-101 998	-73 296
Dane a poplatky		-1 566	-1 553
Ostatné prevádzkové výnosy	27	14 425	13 595
Tržby z predaja dlhodobého majetku		2 354	248
Tržby z predaja materiálu		2 499	5 665
Ostatné prevádzkové výnosy		9 572	7 682
Ostatné prevádzkové náklady	28	-10 562	-5 556
Náklady na predaný dlhodobý majetok		-2 066	-159
Náklady na predaný materiál		-1 666	-2 709
Ostatné prevádzkové náklady		-6 830	-2 688
Úroky	29, 30	-8 218	-2 601
Výnosové úroky		311	270
Nákladové úroky		-8 529	-2 871
Finančné výnosy	29	16 745	4 614
Podiel na zisku pridružených podnikov		16 745	4 578
Zisk z predaja pridruženého podniku		0	0
Zisk z výhodnej kúpy		0	0
Kurzové rozdiely		0	36

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

v TEUR	Poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Finančné náklady	31	-1 991	-973
Kurzové rozdiely - náklad		-307	0
Ostatné finančné náklady		-1 684	-973
Zisk pred zdanením		61 563	18 151
Daňové náklady	33	-8 978	-1 364
Daň z príjmov splatná z bežnej činnosti		-8 812	-2 118
Daň z príjmov odložená z bežnej činnosti		-166	754
Zisk za obdobie		52 585	16 787
Zisk za obdobie z pokračujúcich činností		52 585	16 787
Zisk za obdobie z ukončovaných činností		0	0
v tom:			
Zisk vzťahujúci sa na materskú spoločnosť		52 565	16 824
Nekontrolujúce podiely		20	-37
Zisk za rok po zdanení		52 585	16 787
Položky, ktoré sa nebudú reklasifikovať do výsledovky:			
vplyv prepočtu za hraničných dcérskych spoločností a pridružených podnikov		-462	-1 012
Celkový súhrnný zisk za obdobie		52 123	15 775
v tom:			
Akcionári spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.		52 103	15 812
Nekontrolujúce podiely ostatných vlastníkov dcérskych spoločností		20	-37

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Vlastné akcie v obstarávacej cene	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Fond prepočtu mien	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	Nerozdelený zisk	Podiel pripadajúci na materskú spoločnosť	Nekontrolujúci podiel	Celkom
Zostatok k 31. decembru 2021	86 358	0	469	16 835	-1 888	0	132 499	234 273	464	234 737
Upravený zostatok	86 358	0	469	16 835	-1 888	0	132 499	234 273	464	234 737
Presun nerozdeleného zisku minulých období	0	0	0	1 060	0	0	-1 060	0	0	0
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností	0	0	-8	0	-73	0	86	5	-5	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	86 358	0	461	17 895	-1 961	0	131 525	234 278	459	234 737
Dividendy, tantiemy	0	0	0	0	0	0	-67	-67	-22	-89
Dodatočné vklady spoločníkov do vlastného imania	0	0	0	0	0	0	-11	-11	0	-11
Zostatok k 31. decembru 2022	86 358	0	461	17 895	-1 961	0	131 447	234 200	437	234 637
Zisk za obdobie	0	0	0	0	0	0	16 824	16 824	-37	16 787
Ostatný súhrnný zisk / strata za rok	0	0	0	0	-1 012	0	0	-1 012	0	-1 012
Komplexný zisk za rok	0	0	0	0	-1 012	0	16 824	15 812	-37	15 775
Konečný zostatok k 31. decembru 2022	86 358	0	461	17 895	-2 973	0	148 271	250 012	400	250 412

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Vlastné akcie v obstarávacej cene	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Fond prepočtu mien	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	Nerozdelený zisk	Podiel pripadajúci na materskú spoločnosť	Nekontrolujúci podiel	Celkom
Zostatok k 31. decembru 2022	86 358	0	461	17 895	-2 973	0	148 271	250 012	400	250 412
Upravený zostatok	86 358	0	461	17 895	-2 973	0	148 271	250 012	400	250 412
Dokúpenie obchodného podielu	0	0	84	0	0	0	0	84	-88	-4
Presun nerozdeleného zisku minulých období	0	0	0	72	0	0	-72	0	0	0
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností	0	0	35	0	216	0	-263	-12	12	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	86 358	0	580	17 967	-2 757	0	147 936	250 084	324	250 408
Dividendy, tantiemy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dodatočné vklady spoločníkov do vlastného imania	0	0	0	0	0	0	-7	-7	0	-7
Zostatok k 31. decembru 2023	86 358	0	580	17 967	-2 757	0	147 929	250 077	324	250 401
Zisk za obdobie	0	0	0	0	0	0	52 565	52 565	20	52 585
Ostatný súhrnný zisk / strata za rok	0	0	0	0	-462	0	0	-462	0	-462
Komplexný zisk za rok	0	0	0	0	-462	0	52 565	52 103	20	52 123
Konečný zostatok k 31. decembru 2023	86 358	0	580	17 967	-3 219	0	200 494	302 180	344	302 524

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

v TEUR	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zisk pred zdanením	61 563	18 151
<i>Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažné toky z prevádzkovej činnosti :</i>		
Odpisy a amortizácia	18 742	18 858
Prebytok z konsolidácie kapitálu	0	0
Odpis goodwillu z konsolidácie kapitálu	0	0
Zisk/strata z predaja stálych aktív	-288	-89
Zostatková cena vyradeného majetku	58	0
Nerealizované kurzové straty	27	47
Nerealizované kurzové zisky	-1	-1
Zisk/Strata z podielov v pridružených podnikoch	-16 745	-4 578
Zisk/Strata z predaja finančnej investície	0	0
Zmena stavu rezerv	-56	240
Zmena stavu opravných položiek	-784	-3 103
Úrokové náklady	8 529	2 871
Úrokové výnosy	-311	-270
Ostatné nepeňažné položky	-618	67
Prevádzkový zisk pred zmenami pracovného kapitálu	70 116	32 193
<i>Zmeny v aktívach a záväzkoch :</i>		
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	-73 589	-35 374
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	-16 315	46 693
Zásoby	-12 001	-15 370
Prevádzkové peňažné toky, netto	-31 789	28 142
Prijaté úroky	0	0
Platené úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 563	-3 588
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	-34 352	24 554
Peňažné toky z investičnej činnosti:		
Výdavky na nadobudnutie dcérskych a pridružených podnikov	-2 004	0
Výdavky na nákup dlhodobého hmotného majetku	-32 476	-21 452
Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku	-1 949	-633
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	558	218
Príjmy z predaja podielov dcérskych spoločností	0	0
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-4 840	0
Príjmy zo splatenia pôžičiek	900	0
Príjmy z prijatých úrokov	651	205
Príjmy z dividend	0	0
Ostatné peňažné prostriedky použité na investičnú činnosť	0	0
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	29	77
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-39 131	-21 585

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

v TEUR	2023	2022
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy do vlastného imania	0	0
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Zaplatené úroky	-8 479	-2 841
Platené dividendy a tantiemy	0	-67
Príjmy zo zmien úverov a ostatných záväzkov z finančnej činnosti	73 227	20 487
Výdavky zo zmien úverov a ostatných záväzkov z finančnej činnosti	-13 974	-25 892
Výdavky zo zmien z lízingu	-2 297	-259
Príjmy z ostatných finančných činností	0	0
Výdavky z ostatných finančných činností	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	48 477	-8 572
NÁRAST PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	-25 006	-5 603
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	24 030	29 679
KURZOVÉ ROZDIELY K PENIAZOM A PEŇAŽNÝM EKVIVALENTOM	-26	-46
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	-1 002	24 030

1. DODATOČNÉ INFORMÁCIE PODĽA ŠTATUTÁRNYCH POŽIADAVIEK KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

1.1. Konsolidované finančné výkazy

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za dcérske spoločnosti, v ktorých má kontrolu v súlade s pravidlami Medzinárodných účtovných štandardov aplikovaných v Európskej únii platných ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

V súlade s požiadavkami paragrafu 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, paragrafu 4 štandardu IFRS 10 - Konsolidované účtovné závierky a interpretácie popísanej v dokumente vydanom komisiou pre Vnútrotný trh a služby Európskej Komisie pre Výbor regulácie účtovníctva (dokument ARC/08/2007) o vzťahu medzi IFRS platných v Európskej únii a štvrtou a siedmou Direktívou, konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená až po dátume zostavenia tejto individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti podľa IFRS platných v Európskej únii.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti bude po schválení orgánmi spoločnosti a valným zhromaždením spoločnosti sprístupnená v sídle spoločnosti Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti budú tiež zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. a Budamar Logistic a.s., zostavenej k 31. decembru 2023 podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na adrese Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava a Budamar Logistic a.s. na adrese Horárska 12, 821 09 Bratislava.

1.2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

1.3. Členovia orgánov spoločnosti k 31. decembru 2023

Predstavenstvo: Ing. Alexej Beljajev - predseda predstavenstva
Ing. Peter Malec - podpredseda predstavenstva
Ing. Jaroslava Ďumbalová - člen predstavenstva
Ing. Juraj Hudáč - člen predstavenstva
Ing. Alexej Beljajev - člen predstavenstva
Michaela Ikrényi Lazarová, MBA – člen predstavenstva

Dozorná rada: JUDr. Michal Lazar - predseda dozornej rady
Ivan Petříček - podpredseda dozornej rady
Ing. Jaroslav Víttek - člen dozornej rady
JUDr. Ludovít Witner - člen dozornej rady
Ján Soska - člen dozornej rady
Jarmila Sivčová - člen dozornej rady

Spoločnosť neposkytla členom jednotlivých orgánov spoločnosti žiadne záruky za ich záväzky.

ZOSTAVENIE KONSOLIDOVANÝCH FINANČNÝCH VÝKAZOV

Konsolidované finančné výkazy na stranách 5 až 14 podpísal dňa 30. júna 2024 v mene vedenia spoločnosti:



Ing. Alexej Beljajev
predseda predstavenstva spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.



Ing. Peter Malec
podpredseda predstavenstva spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.

2. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

2.1. Opis spoločnosti

TATRAVAGÓNKA a.s.
Štefánikova 887/53
058 01 Poprad

Identifikačné číslo organizácie: 31699847
Daňové identifikačné číslo: 2020514496

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. (v ďalšom texte označovaná len ako „TATRAVAGÓNKA“ alebo len ako „spoločnosť“) bola založená dňa 29.09.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.12.1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka 191/P).

Hlavné činnosti spoločnosti

- vývoj, výroba a odbyt vozidiel koľajových pre nákladnú a osobnú dopravu a ich dielov, vozidiel jednoúčelového prevedenia, podzostáv, koľajových vozidiel, neštandardných /jednoúčelových/ strojov a zariadení pre obrábanie a zváranie, vzduchotechnických zariadení, kovových prepravných prostriedkov, kovových konštrukcií, blokov stavebníkových a stavebno-technických,
- údržba a oprava koľajových vozidiel.

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Skupiny v roku 2023 bol 4.074 z toho vedúcich pracovníkov bolo 50 (v roku 2022 bol 3.965, z toho vedúcich pracovníkov bolo 48).

Majetková štruktúra skupiny TATRAVAGÓNKA a.s.

Do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. zostavenej za rok končiaci sa 31.12.2023 boli zahrnuté nasledovné podniky:

TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad, Slovensko	- materský podnik
Centar za obrazovanje GREDELJ - ustanova za obrazovanje odraslih, Záhreb, Chorvátsko	- dcérsky podnik
OOO Jevropejskaja kompania transportnogo mašinostroenia, Moskva, Rusko	- dcérsky podnik
TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., Orlov, Slovensko	- dcérsky podnik
TATRA CAPITAL GROUP, s.r.o., Poprad, Slovensko	- dcérsky podnik
TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad, Slovensko	- dcérsky podnik
TATRAVAGÓNKA BRATSTVO SUBOTICA, Subotica, Srbsko	- dcérsky podnik
TATRAVAGÓNKA CZ, s.r.o.-v likvidácii, Třemošnice, Česká republika	- dcérsky podnik
TATRAVAGONKA Germany GmbH, Niesky, Nemecko	- dcérsky podnik
TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o., Záhreb, Chorvátsko	- dcérsky podnik
TŽV GREDELJ Energy d.o.o., Záhreb, Chorvátsko	- dcérsky podnik
TŽV GREDELJ Wheels d.o.o., Záhreb, Chorvátsko	- dcérsky podnik
WEP TRADING, a.s., Sabinov, Slovensko	- dcérsky podnik
Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A., Naklo nad Notecia, Polsko	- dcérsky podnik
ZASTROVA, a.s., Spišská Stará Ves, Slovensko	- dcérsky podnik
<i>Ti Vagon Fabrikası Sanayi ve Ticaret A.Ş. (PAKSOY), Ankara, Turecko</i>	- pridružený podnik
<i>JUPITER WAGONS LIMITED, Kalkata, India,</i>	- pridružený podnik
<i>Železničné opravovne a strojárne Zvolen a.s., Zvolen, Slovensko</i>	- pridružený podnik

Detailné informácie o jednotlivých spoločnostiach ako obchodné meno, sídlo a väzbu na bezprostredne konsolidujúcu účtovnú jednotku nájdete v priloženom prehľade majetkovej štruktúry skupiny TATRAVAGÓNKA a.s. k 31.12.2023, ktorý tvorí prílohu č. 1.

2.2. Zverejnenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2022

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. za rok 2022 bola spolu so správou audítora o jej overení zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 30. novembra 2023.

3. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO (IFRS) SCHVÁLENÝCH PRE POUŽITIE V EÚ

Súlad s účtovnými štandardmi a základ zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy International Accounting Standards Board tak, ako ich prijala Európska únia.

Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny zahŕňa účtovné závierky materskej spoločnosti, dcérskych spoločností, vnukovských spoločností a podiely na vlastnom imaní pridružených spoločností.

Štandardy a interpretácie platné v bežnom období

Skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2023. Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobia:

Nové a upravené Účtovné štandardy IFRS, ktoré sú účinné pre bežné účtovné obdobie

V bežnom roku Spoločnosť uplatnila viaceré dodatky k Účtovným štandardom IFRS, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ, ktoré sú povinné pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr. Ich uplatnenie nemalo významný dopad na zverejnenia ani na sumy vykázané v tejto účtovnej závierke.

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“**, vydaný IASB dňa 18. mája 2017. Nový štandard vyžaduje, aby sa poistné záväzky oceňovali v súčasnej hodnote plnenia, a poskytuje jednotnejší prístup k oceňovaniu a vykazovaniu všetkých poistných zmlúv. Tieto požiadavky sú určené na to, aby sa dosiahlo konzistentné účtovanie poistných zmlúv na základe princípov. IFRS 17 nahrádza IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a súvisiace interpretácie v prípade uplatnenia. Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“, vydané IASB dňa 25. júna 2020 odkladajú dátum prvého uplatnenia IFRS 17 o dva roky na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr. Dodatky vydané dňa 25. júna 2020 zároveň prinášajú zjednodušenia a vysvetlenia požiadaviek tohto štandardu a poskytujú dodatočné úľavy pri uplatňovaní IFRS 17 po prvýkrát.
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“ – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie**, vydané IASB dňa 9. decembra 2021. Ide o dodatky s úzkym rozsahom pôsobnosti zamerané na prechodné požiadavky podľa IFRS 17 pre účtovné jednotky, ktoré zároveň po prvýkrát uplatňujú IFRS 17 a IFRS 9.
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Zverejňovanie účtovných politík**, vydané IASB dňa 12. februára 2021. Dodatky vyžadujú, aby účtovné jednotky zverejňovali významné informácie o svojich účtovných politikách, a nie svoje významné účtovné politiky, a poskytujú usmernenie a príklady, ktoré pomôžu zostavovateľom účtovnej závierky pri rozhodovaní, ktoré účtovné politiky zverejniť v účtovnej závierke.
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“ – Definícia účtovných odhadov**, vydané IASB dňa 12. februára 2021. Tieto dodatky sa zameriavajú na účtovné odhady a poskytujú usmernenie, ako rozlišovať medzi účtovnými politikami a účtovnými odhadmi.
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie**, vydané IASB dňa 6. mája 2021. Podľa týchto dodatkov sa oslobodenie od prvotného vykázaní nevzťahuje na transakcie, v ktorých pri prvotnom vykázaní vznikajú odpočítateľné aj zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré majú za následok vykázanie rovnakých odložených daňových pohľadávok a záväzkov.
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Medzinárodná daňová reforma – Modelové pravidlá druhého piliera**, vydané IASB dňa 23. mája 2023. Dodatky zaviedli dočasnú výnimku z účtovania odložených daní vyplývajúcich z jurisdikcií, ktoré zavádzajú globálne daňové pravidlá, a požiadavky na zverejňovanie týkajúce sa expozície spoločnosti voči daniam z príjmov vyplývajúcim z reformy, najmä prv, než legislatíva zavádzajúca tieto pravidlá nadobudne účinnosť.

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť neuplatňovala tieto revidované Účtovné štandardy IFRS, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ a ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“ – Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu**, vydané IASB dňa 22. septembra 2022. Dodatky k IFRS 16 vyžadujú od predávajúceho – nájomcu, aby následne ocenil lízingové záväzky vyplývajúce zo spätného lízingu tak, aby nevykazoval žiadny zisk ani stratu súvisiacu s užívacím právom, ktoré si ponecháva. Nové požiadavky nebránia predávajúcemu – nájomcovi vykazovať vo výkaze ziskov a strát zisk alebo stratu z čiastočného alebo úplného ukončenia lízingu.
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé**, vydané IASB dňa 23. januára 2020, a **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Dlhodobé záväzky s kovenantmi**, vydané IASB dňa 31. októbra 2022. Dodatky vydané v januári 2020 poskytujú všeobecnejší prístup ku klasifikácii záväzkov podľa IAS 1 na základe zmluvných dohôd platných k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Dodatky vydané v októbri 2022 vysvetľujú, ako podmienky, ktoré musí účtovná jednotka spĺňať počas dvanástich mesiacov od skončenia účtovného obdobia, ovplyvňujú klasifikáciu záväzku, a stanovujú dátum účinnosti oboch dodatkov na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr.

Nové a revidované Účtovné štandardy IFRS, ktoré boli vydané, ale EÚ ich neprijala

V súčasnosti sa Účtovné štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od IFRS prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli prijaté EÚ k 27.3.2024:

- **Dodatky k IAS 7 „Výkaz o peňažných tokoch“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Dohody o platbách dodávateľom**, vydané IASB dňa 25. mája 2023. Dodatky dopĺňajú požiadavky na zverejňovanie a usmernenia v rámci existujúcich požiadaviek na zverejňovanie kvalitatívnych a kvantitatívnych informácií o dohodách o platbách dodávateľom.
- **Dodatky k IAS 21 „Vplyvy zmien kurzov cudzích mien“ – Chýbajúca konvertibilita**, vydané IASB dňa 15. augusta 2023. Dodatky obsahujú usmernenie, ktoré vysvetľuje, kedy je mena vymeniteľná a ako určiť výmenný kurz, keď nie je vymeniteľná.
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“**, vydaný IASB dňa 30. januára 2014. Tento štandard má umožniť účtovným jednotkám, ktoré uplatňujú IFRS po prvýkrát a v súčasnosti vykazujú účty časového rozlíšenia pri regulácii v súlade s ich predchádzajúcimi účtovnými štandardmi, aby v tom pokračovali aj po prechode na IFRS.
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom**, vydané IASB dňa 11. septembra 2014. Dodatky sa zaoberajú konfliktom medzi požiadavkami IAS 28 a IFRS 10 a objasňujú, že pri transakcii zahŕňajúcej pridruženú spoločnosť alebo spoločný podnik závisí rozsah vykázania zisku alebo straty od toho, či predané alebo vložené aktíva predstavujú podnik.

Spoločnosť neočakáva, že prijatie uvedených štandardov bude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti budúcich obdobiach.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené. Na základe odhadov Spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

4. PREHĽAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOV

4.1. Vyhlásenie o zhode

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva schválenými pre použitie v EÚ.

4.2. Východiská zostavenia účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená na základe historických obstarávacích cien

Reálna hodnota je cena, ktorá by bola získaná z predaja majetku alebo zaplatená za prevzatie záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia, bez ohľadu na to, či je cena pozorovateľná alebo odhadovaná za použitia inej oceňovacie techniky.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné obdobie predstavuje jeden kalendárny rok.

Funkčnou menou spoločnosti je euro; konsolidovanej účtovnej závierky je prezentovaná v tisícoch EUR (označenie TEUR).

4.3. Východiská pre konsolidáciu

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovnú závierku spoločnosti a subjektov (vrátane štruktúrovaných jednotiek a ich dcérskych spoločností), ktoré kontroluje (ďalej len „skupina“). Kontrola sa dosiahne v prípade, že spoločnosť:

- má kontrolu nad jednotkou, do ktorej sa investovalo;
- je vystavená variabilným výnosom alebo má právo na tieto výnosy na základe svojej angažovanosti v jednotke, do ktorej investovala; a
- má schopnosť využívať kontrolu nad jednotkou, do ktorej sa investuje, na ovplyvnenie výšky svojich výnosov.

Spoločnosť opätovne posúdi, či má kontrolu nad jednotkou, do ktorej sa investuje, alebo nie, ak skutočnosti a okolnosti naznačujú, že došlo k zmene jednej alebo viacerých zložiek kontroly uvedených vyššie.

Konsolidácia dcérskej spoločnosti začína v okamihu, keď spoločnosť získa kontrolu nad dcérskou spoločnosťou, a končí okamihom, keď spoločnosť kontrolu nad dcérskou spoločnosťou stratí. Konkrétne sú výnosy a náklady dcérskej spoločnosti nadobudnuté či predané počas roka zahrnuté v konsolidovanom výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku od dátumu, kedy spoločnosť získala kontrolu, do dátumu, kedy spoločnosť prestane dcérsky podnik kontrolovať.

Zisk alebo strata a všetky zložky ostatných súčastí komplexného výsledku sú priradené vlastníkom spoločnosti a nekontrolujúcim podielom. Celkový komplexný výsledok dcérskych podnikov je priradený vlastníkom spoločnosti a nekontrolujúcim podielom, hoci by to viedlo k tomu, že nekontrolujúce podiely budú mať záporný zostatok.

V prípade potreby sú vykonané úpravy účtovných závierok dcérskych spoločností s cieľom zharmonizovať ich účtovné politiky s účtovnými politikami skupiny.

Všetky vzájomné vnútroskupinové transakcie aktíva, záväzky, vlastné imanie, výnosy, náklady a peňažné toky súvisiace s transakciami medzi materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami ako i dcérskymi spoločnosťami navzájom boli pri konsolidácii vylúčené.

4.3.1 Zmeny vo vlastníckych podieloch Skupiny v dcérskych podnikoch

Zmeny vo vlastníckych podieloch Skupiny v dcérskych podnikoch, ktoré nemajú za následok stratu kontroly, sú zaúčtované ako transakcie s vlastným kapitálom. Účtovné hodnoty podielov Skupiny a nekontrolujúce podiely sú upravené tak, aby zohľadňovali zmeny v relatívnych podieloch v dcérskych podnikoch. Všetky prípadné rozdiely medzi sumou, o ktorú sú upravené nekontrolujúce podiely a reálnou hodnotou vyplatené alebo prijatej protihodnoty sú zachytené priamo vo vlastnom imaní a priradené vlastníkom spoločnosti.

Ak skupina stratí kontrolu nad dcérskou spoločnosťou, zisk alebo strata sú vykázané v hospodárskom výsledku a je vypočítaný ako rozdiel medzi

- i) súhrnom reálnej hodnoty prijatej protihodnoty a reálnej hodnoty všetkých prípadných podielov, ktoré si skupina ponecháva; a
- ii) predchádzajúcou účtovnou hodnotou aktív (vrátane goodwillu) a záväzkov dcérskej spoločnosti a všetkých nekontrolujúcich podielov.

Všetky sumy zaúčtované predtým v ostatnom úplnom výsledku, v súvislosti s touto dcérskou spoločnosťou, sú zaúčtované tak, akoby skupina priamo súvisiaci majetok alebo záväzky dcérskeho podniku predala (tzn. sú reklasifikované do hospodárskeho výsledku alebo prevedené priamo do inej kategórie vlastného imania v súlade s príslušnými IFRS). Reálna hodnota všetkých prípadných investícií, ktoré si skupina v bývalej dcérskej spoločnosti ponecháva, k dátumu straty kontroly, je považovaná za reálnu hodnotu pri prvotnom zachytení k následnému zaúčtovaniu podľa štandardu IFRS 9 Finančné nástroje - účtovanie a oceňovanie, alebo prípadne za obstarávacie náklady pri prvotnom zachytení investície do pridruženého podniku alebo spoločného podniku.

4.4. Goodwill

Goodwill vznikajúci pri akvizícii podniku sa vykazuje v obstarávacej hodnote, ako bola stanovená k dátumu akvizície podniku, zníženej o prípadné akumulované straty zo zníženia hodnoty.

Na účely testovania zníženia hodnoty je goodwill priradený každej peňažnotvornej jednotke Skupiny (alebo skupine jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky), u ktorej sa očakáva, že bude mať prospech zo synergií kombinácie.

U jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky, ku ktorým bol goodwill priradený, prebieha testovanie na zníženie hodnoty raz ročne, prípadne častejšie, ak existuje náznak, že hodnota jednotky by mohla byť znížená. Ak je spätne získateľná suma peňažnotvornej jednotky nižšia ako jej účtovná hodnota, je strata zo zníženia hodnoty alokovaná tak, aby bola najprv znížená účtovná hodnota akéhokoľvek goodwillu alokovaného k jednotke a potom účtovná hodnota ostatných aktív jednotky pomerne na základe účtovnej hodnoty každého aktíva jednotky. Akákoľvek strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa vykáže priamo do hospodárskeho výsledku. Strata zo zníženia hodnoty goodwillu nie je v nasledujúcom období odúčtovaná.

Pri predaji príslušnej peňažnotvornej jednotky sa príslušná suma goodwillu zahrnie do zisku, resp. straty z predaja. Pravidlá Skupiny pre goodwill, ktorý vzniká pri akvizícii pridruženého podniku.

4.5. Podnikové kombinácie

Akvizície podnikov sa účtujú pomocou metódy akvizície. Prevedená protihodnota pri podnikovej kombinácii je ocenená reálnou hodnotou, ktorá je vypočítaná ako súčet reálnych hodnôt k dátumu akvizície aktív prevedených skupinou, záväzkov skupiny vzniknutých voči predchádzajúcim vlastníkom nadobúdaného podniku a podielov vydaných skupinou výmenou za kontrolu nadobúdaného podniku. Náklady súvisiace s akvizíciou sú zachytené v okamihu vzniku v hospodárskom výsledku.

Získaný identifikovateľný majetok a prijaté záväzky sú vykázané vo svojej reálnej hodnote, s týmito výnimkami:

- odložené daňové pohľadávky alebo záväzky a aktíva a záväzky súvisiace s dojednaniami o zamestnaneckých požitkoch sú vykázané a ocenené v súlade so štandardom IAS 12 Dane z príjmov, respektíve so štandardom IAS 19 Zamestnanecké požitky;
- záväzky alebo akciové nástroje súvisiace s dohodami o úhradách viazaných na akcie v nadobúdanom podniku alebo dohodami o úhradách viazaných na akcie skupiny nahrádzajúcimi dohody o úhradách viazaných na akcie v nadobúdanom podniku, sú k dátumu akvizície ocenené v súlade so štandardom IFRS 2 Platby na základe podielov; a
- aktíva (alebo skupiny na vyradenie), ktoré sú klasifikované ako držané na predaj v súlade so štandardom IFRS 5 Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti, sú ocenené v súlade s týmto štandardom.

Goodwill sa oceňuje ako prebytok súhrnu prevedenej protihodnoty, sumy všetkých nekontrolujúcich podielov v nadobúdanom podniku a prípadných doteraz držaných podielov v nadobúdanom podniku a reálnej hodnoty prípadného doposiaľ nadobúdateľom držaného majetkového podielu v nadobúdanom podniku nad sumou nadobudnutého identifikovateľného majetku a prevzatých záväzkov ocenených k dátumu akvizície.

Ak po opätovnom posúdení podiel skupiny na reálnej hodnote identifikovateľných čistých aktív nadobúdaného podniku prevyšuje súhrn prevedenej protihodnoty, sumy všetkých prípadných nekontrolujúcich podielov v nadobúdanom podniku a reálnej hodnoty prípadného doposiaľ nadobúdateľom držaného majetkového podielu v nadobúdanom podniku, je suma prebytku vykázaná jednorazovo do hospodárskeho výsledku ako zisk z výhodnej kúpy.

Nekontrolujúce podiely, ktoré sú aktuálnymi vlastníckymi podielmi a oprávňujú ich držiteľov na pomerný podiel na čistých aktívach účtovnej jednotky v prípade likvidácie, môžu byť pri prvotnom zachytení ocenené reálnou hodnotou. Východisko ocenenia možno voliť individuálne pre každú konkrétnu akvizíciu. Ostatné typy nekontrolujúcich podielov sa oceňujú reálnou hodnotou, alebo ak je to možné, na základe stanovenom iným IFRS.

Ak protihodnota prevedená skupinou v podnikovej kombinácii obsahuje aktíva alebo záväzky vyplývajúce z dohody o podmienenej protihodnote, podmienená protihodnota sa oceňuje reálnou hodnotou ku dňu akvizície a stáva sa súčasťou protihodnoty prevedenej

v podnikovej kombinácii. Zmeny v reálnej hodnote podmienenej protihodnoty, ktoré sú klasifikované ako zmeny v rámci dokončovacieho obdobia, sa vykonajú retrospektívne so súvisiacou úpravou goodwillu. Zmeny v rámci dokončovacieho obdobia sú

zmeny, ktoré vyplývajú z dodatočných informácií získaných počas "dokončovacieho obdobia" (ktoré nesmie presiahnuť jeden rok od dátumu akvizície) o skutočnostiach a okolnostiach, ktoré existovali k dátumu akvizície.

Následné účtovanie zmien reálnej hodnoty podmienenej protihodnoty, ktoré nemôžu byť považované za zmeny v rámci dokončovacieho obdobia, závisí na klasifikácii podmienenej protihodnoty. Podmienená protihodnota, ktorá je klasifikovaná ako vlastné imanie, sa k dátumu nasledných účtovných závierok nepreceňuje a jej následné uhradenie je účtované do vlastného imania. Podmienená protihodnota, ktorá je klasifikovaná ako aktívum alebo záväzok, je precenená k dátumu nasledných účtovných závierok v súlade s príslušnými normami IAS 39 alebo IAS 37 *Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva* so súvisiacim zachytením zisku alebo straty do hospodárskeho výsledku.

Ak je podniková kombinácia vykonávaná postupne, sú podiely v nadobúdanej účtovnej jednotke, ktoré skupina vlastnila už predtým, precenené na reálnu hodnotu k dátumu nadobudnutia a prípadný výsledný zisk alebo strata sú zachytené v hospodárskom výsledku. Čiastky vyplývajúce z podielov v nadobúdanom subjekte pred dátumom akvizície, ktoré boli predtým zachytené v ostatnom úplnom výsledku, sú reklasifikované do hospodárskeho výsledku, pokiaľ by bol takýto postup správny, ak by bol podiel predaný.

Ak nie je prvotné zaúčtovanie podnikovej kombinácie vyriešené do konca účtovného obdobia, v ktorom kombinácia prebehla, vykáže skupina nedoriešené položky v predbežnom ocenení. Tieto predbežné sumy sú počas dokončovacieho obdobia upravené (pozri vyššie), alebo sú zachytené dodatočné aktíva a záväzky, a tak sa zohľadnili novo získané informácie o skutočnostiach a okolnostiach, ktoré existovali k dátumu nadobudnutia a ktoré by, ak by boli známe, ovplyvnili sumy stanovené k tomuto dátumu.

4.5.1 Materská spoločnosť a dcérske podniky

Prehľad údajov o materskej spoločnosti a dcérskych spoločnostiach ku koncu účtovného obdobia:

Názov dcérskej spoločnosti	Hlavný predmet činnosti	Miesto založenia a prevádzkovanie činnosti	Vlastnícky podiel a podiel na hlasovacích právach držaný materskou spoločnosťou	
			31.12.2023	31.12.2022
Centar za obrazovanje GREDELJ - ustanova za obrazovanje odraslih	Ostatné služby	Chorvátsko	100,00%	100,00%
ООО Европейскаја компанија транспортногo машиностроения	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Rusko	99,00%	99,00%
TATRA CAPITAL GROUP, s.r.o.	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Slovensko	100,00%	100,00%
TATRAVAGONKA CZ, s.r.o.- v likvidácii	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Česká republika	100,00%	100,00%
TATRAVAGONKA Germany GmbH	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Nemecko	100,00%	100,00%
TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Srbsko	100,00%	100,00%
TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o.	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Slovensko	100,00%	100,00%
TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o.	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Chorvátsko	100,00%	100,00%
TŽV GREDELJ Wheels d.o.o.	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Chorvátsko	100,00%	-
Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek"	Výroba a údržba koľajových vozdiel	Poľsko	92,62%	89,21%
TŽV GREDELJ Energy d.o.o.	Servisné služby	Chorvátsko	100,00%	100,00%
TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.	Ostatné strojárstvo	Slovensko	100,00%	100,00%
WEP TRADING, a.s.	Ostatné strojárstvo	Slovensko	97,96%	97,96%
ZASTROVA, a.s.	Ostatné strojárstvo	Slovensko	99,47%	98,44%

Podrobné informácie o zložení skupiny ku koncu účtovného obdobia je nasledujúci:

Hlavný predmet činnosti	Miesto založenia a prevádzkovanie činnosti	Počet plne vlastnených dcérskych podnikov	
		31.12.2023	31.12.2022
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Slovensko	2	2
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Česká republika	1	1
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Nemecko	1	1
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Srbsko	1	1
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Chorvátsko	2	1
Servisné služby	Chorvátsko	1	1
Ostatné služby	Chorvátsko	1	1
Ostatná strojárnska výroba	Slovensko	1	1
		10	9

Hlavný predmet činnosti	Miesto založenia a prevádzkovanie činnosti	Počet čiastočne vlastnených dcérskych podnikov	
		31.12.2023	31.12.2022
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Rusko	1	1
Výroba a údržba koľajových vozdiel	Poľsko	1	1
Ostatné strojárstvo	Slovensko	2	2
		4	4

Podrobnosti o dcérskych spoločnostiach, ktoré majú z pohľadu skupiny významné nekontrolujúce podiely

Názov dcérskej spoločnosti	Miesto založenia a prevádzkovanie činnosti	Vlastnícky podiel a podiel na hlasovacích právach držaný nekontrolujúcimi podielmi		Zisk/Strata prináležiaca nekontrolujúcim podielom		Podiel nekontrolujúcich podielov na vlastnom imaní celkom	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023 TEUR	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	31.12.2022 TEUR
WEP TRADING, a.s.	Slovensko	2,04%	2,04%	-2	6	153	156
Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A.	Poľsko	7,38%	10,79%	-27	-57	152	179
ZASTROVA, a.s.	Slovensko	0,53%	1,56%	49	14	39	65
				20	-37	344	400

Zhrnutie finančných informácií o každej dcérskej spoločnosti skupiny, ktorá má významný nekontrolujúci podiel, je uvedené nižšie. Toto zhrnutie zobrazuje sumy, ktoré sú uvedené v účtovnej závierke zostavenej v súlade so štandardmi IFRS a upravené skupinou pred vnútro-skupinovými elimináciami.

WEP TRADING a.s.

	31.12.2023	31.12.2022
	TEUR	TEUR
Krátkodobé aktíva	5 053	5 754
Dlhodobé aktíva	8 319	7 026
SPOLU AKTÍVA	13 372	12 780
Krátkodobé záväzky	5 141	4 449
Dlhodobé záväzky	660	684
Vlastné imanie	7 571	7 647
SPOLU PASÍVA	13 372	12 780
Výnosy	28 280	26 932
Náklady	28 356	26 617
ZISK/STRATA za obdobie	-76	315
Zisk/Strata pripadajúca vlastníkom spoločnosti	-74	309
Zisk/Strata pripadajúca nekontrolujúcim podielom	-2	6
ZISK/STRATA za obdobie	-76	315

Zaklady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A.

	31.12.2023	31.12.2022
	TEUR	TEUR
Krátkodobé aktíva	4 757	5 708
Dlhodobé aktíva	10 565	9 971
SPOLU AKTÍVA	15 322	15 679
Krátkodobé záväzky	9 158	10 263
Dlhodobé záväzky	3 156	3 157
Vlastné imanie	3 008	2 259
SPOLU PASÍVA	15 322	15 679
Výnosy	18 189	13 898
Náklady	18 561	14 430
ZISK/STRATA za obdobie	-372	-532
Zisk/Strata pripadajúca vlastníkom spoločnosti	-345	-475
Zisk/Strata pripadajúca nekontrolujúcim podielom	-27	-57
ZISK/STRATA za obdobie	-372	-532

ZASTROVA, a.s.	31.12.2023	31.12.2022
	TEUR	TEUR
Krátkodobé aktíva	7 986	8 448
Dlhodobé aktíva	11 661	8 706
SPOLU AKTÍVA	19 647	17 154
Krátkodobé záväzky	8 853	9 962
Dlhodobé záväzky	3 503	3 040
Vlastné imanie	7 291	4 152
SPOLU PASÍVA	19 647	17 154
Výnosy	41 233	40 487
Náklady	38 086	39 596
ZISK/STRATA za obdobie	3 147	891
Zisk/Strata pripadajúca vlastníkom spoločnosti	3 098	877
Zisk/Strata pripadajúca nekontrolujúcim podielom	49	14
ZISK/STRATA za obdobie	3 147	891

Významná zmena vlastniaceho podielu skupiny v dcérskych spoločnostiach

Rok 2023:

V januári 2023 dcérska spoločnosť TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o. založila novú chorvátsku spoločnosť TŽV GREDELJ Wheels d.o.o., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

V októbri 2023 bolo prijaté rozhodnutie materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. o zrušení dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA CZ, s.r.o., ktorá dňom 1.11.2023 vstúpila do likvidácie.

V decembri 2023 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. kúpila ďalšie akcie spoločnosti ZASTROVA a.s., čím zvýšila svoj podiel na základnom imaní o 1,032% na celkových 99,472%, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

V decembri 2023 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. kapitalizovala svoju pôžičku do základného imania spoločnosti Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A., čím zvýšila svoj podiel na základnom imaní o 3,41% na celkových 92,62%, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

Rok 2022:

V januári 2022 dcérska spoločnosť TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o. založila novú chorvátsku spoločnosť Centar za obrazovanje GREDELJ - ustanova za obrazovanje odraslih., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

V júni 2022 dcérska spoločnosť INNOWA SERWIS SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA v Poľsku ukončila svoju činnosť.

V decembri 2022 dcérska spoločnosť TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o. založila novú chorvátsku spoločnosť TŽV GREDELJ Energy d.o.o., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

Vyradenie dcérskej spoločnosti	30.6.2022
	TEUR
Pozemky, budovy, zariadenia	0
Zásoby	0
Obchodné pohľadávky	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1
Rezerva na zamestnanecké požitky	0
Odložený daňový záväzok	0
Daňové záväzky	0
Obchodné záväzky	0
Ostatné krátkodobé záväzky	0
Bankové úvery	0
Odpis goodwillu	0
Zisk z predaja dcérskej spoločnosti	1
<i>Strata z ukončenia činnosti dcérskej spoločnosti</i>	1
<i>Príjem z ukončenia činnosti dcérskej spoločnosti</i>	1
<i>Zisk/strata z ukončenia činnosti dcérskej spoločnosti</i>	0

4.5.2 Majetkové účasti v spoločných a pridružených podnikoch

Pridruženým podnikom je subjekt, v ktorom má skupina podstatný vplyv a ktorý nie je ani dcérskou spoločnosťou, ani podielom v spoločnom podniku. Podstatný vplyv predstavuje právomoc podieľať sa na rozhodovaní o finančných a prevádzkových zámeroch jednotky subjektu, do ktorého sa investuje, ale nie je to kontrola ani spoločná kontrola týchto zámerov.

Spoločný podnik je spoločné dojednanie, v ktorom strany, ktoré spolu-kontrolujú toto dojednanie, majú práva na čisté aktíva tohto dojednania. Spolu-kontrola je zmluvne dohodnuté spoločné využívanie kontroly nad dojednaním, ktoré existuje, keď rozhodnutie o relevantných činnostiach vyžadujú jednomyseľný súhlas strán, ktoré spoločne kontrolujú podnik.

Hospodársky výsledok, aktíva a záväzky pridružených podnikov alebo spoločných podnikov boli v tejto konsolidovanej účtovnej závierke zachytené metódou vlastného imania, okrem investícií klasifikovaných ako držané na predaj. V takom prípade sa postupovalo podľa IFRS 5 Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti.

Podľa metódy vlastného imania sa pri prvotnom vykázaní investície do pridružených alebo spoločných podnikov vykazujú v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii v obstarávacej cene a následne sú upravené o podiely skupiny na zisku alebo strate a ostatnom úplnom výsledku pridruženého alebo spoločného podniku. Ak podiel skupiny na stratách pridruženého alebo spoločného podniku prevyšuje podiel skupiny v danom pridruženom alebo spoločnom podniku (vrátane všetkých dlhodobých účastí, ktoré sú v podstate súčasťou čistej investície skupiny v tomto pridruženom alebo spoločnom podniku), skupina prestane svoj podiel na ďalších stratách vykazovať. Ďalšie straty sa vykazujú iba v prípadoch, keď skupine vznikli právne alebo mimozmluvné povinnosti, alebo keď skupina zaplatila v mene pridruženého alebo spoločného podniku.

Investícia do pridruženého alebo spoločného podniku sa účtuje podľa metódy vlastného imania od dátumu, ku ktorému sa jednotka, do ktorej sa investuje, stane pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom. Pri nadobudnutí investície do pridruženého podniku alebo spoločného podniku sa akýkoľvek prebytok nákladov akvizície nad podielom skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľného majetku a záväzkov pridruženého alebo spoločného podniku vykazuje ako goodwill, ktorý sa zahŕňa do účtovnej hodnoty investície. Akýkoľvek prebytok podielu skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľného majetku a záväzkov nad obstarávacou cenou akvizície sa po opätovnom posúdení vykáže okamžite v hospodárskom výsledku období, v ktorom bola investícia obstaraná.

Skupina naďalej používa metódu vlastného imania, ak sa investícia do pridruženého podniku stane investíciou do spoločného podniku alebo ak sa investícia do spoločného podniku stane investíciou do pridruženého podniku. Pri týchto zmenách vlastníckych podielov nedochádza k preceneniu na reálnu hodnotu.

Ak skupina zmenší svoj vlastnícky podiel v pridruženom alebo spoločnom podniku, avšak bude aj naďalej využívať metódu vlastného imania, potom reklasifikuje do hospodárskeho výsledku tú časť zisku alebo straty, ktorá bola predtým vykázaná v ostatnom úplnom výsledku, ak by boli tento zisk alebo strata reklasifikované do hospodárskeho výsledku pri predaji súvisiaceho majetku alebo záväzkov.

Ak subjekt skupiny obchoduje s pridruženým alebo spoločným podnikom skupiny, zisky a straty vyplývajúce z transakcií s pridruženým alebo spoločným podnikom sú vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke skupiny do výšky podielu v pridruženom alebo spoločnom podniku, ktorý nepatrí skupine.

Účasti na spoločných aktivitách

Spoločná činnosť je spoločným dojednaním, v rámci ktorého strany, ktoré majú spoločnú kontrolu nad týmto dojednaním, majú práva na aktíva a povinnosti zo záväzkov týkajúcich sa tohto dojednaní.

Spolu – kontrola je zmluvne dohodnutá spoločná kontrola nad dojednaním, ktoré existuje, keď rozhodnutie o relevantných činnostiach vyžadujú jednomyselný súhlas strán, ktoré spolu kontrolujú podnik.

Ak sa subjekt skupiny zaviazal vykonávať svoje aktivity na základe dohody o spoločnej činnosti, skupina ako spoločný prevádzkovateľ vykazuje v súvislosti so svojou účasťou na spoločnej činnosti:

- svoje aktíva vrátane podielu na všetkých spoločne držaných aktívach,
- svoje záväzky vrátane podielu na všetkých spoločne vzniknutých záväzkoch,
- svoje výnosy z predaja svojho podielu na výstupe zo spoločnej činnosti,
- svoj podiel na výnosoch z predaja výstupu zo spoločnej činnosti, a
- svoje náklady vrátane podielu na všetkých spoločne vzniknutých nákladoch.

Ak subjekt skupiny vykonáva transakcie so spoločnou činnosťou, v ktorej je subjekt skupiny spolu - prevádzkovateľom (ako napr. predaj alebo vklad aktív), má sa za to, že skupina uskutočňuje transakciu s ostatnými stranami spoločnej činnosti a že zisky a straty z transakcií sú vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke skupiny iba v rozsahu účasti ostatných strán na spoločnej činnosti.

V prípade transakcií so spoločnou činnosťou, v ktorej je subjekt skupiny spolu - prevádzkovateľom (ako napr. predaj aktív), skupina nevykazuje svoj podiel na ziskoch a stratách, kým nie sú tieto aktíva znovu predaná tretej strane.

Prehľad údajov o pridružených podnikoch ku koncu účtovného obdobia:

Názov pridruženého podniku	Hlavný predmet činnosti	Miesto založenia a prevádzkovanie činnosti	Vlastnícky podiel a podiel na hlasovacích právach držaný Skupinou	
			31.12.2023	31.12.2022
JUPITER WAGONS LIMITED	Výroba a údržba koľajových vozidiel	India	19,24% (2)	20,48% (1)
TI Vagon Fabrikası Sanayi ve Ticaret A.Ş. (PAKSOY)	Ostatná strojárnská výroba	Turecko	-	50,00%
Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.	Výroba a údržba koľajových vozidiel	Slovensko	24,68%	24,68%

Vysvetlivky:

- (1) Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. k 31.12.2021 vykazovala majetkový podiel v pridruženom podniku JUPITER WAGONS LIMITED (IND) v podiele 21,42% a finančnú investíciu v spoločnosti COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO. LIMITED (IND) v majetkovom podiele 7,6%. V máji 2022 prišlo ku zlúčeniu týchto spoločností pričom zanikajúcou spoločnosťou sa stala spoločnosť JUPITER WAGONS LIMITED (IND) a nástupníckom spoločnosťou sa stala spoločnosť COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO. LIMITED (IND). Súčasne prišlo k premenovaniu názvu nástupníckej spoločnosti COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO. LIMITED (IND) na JUPITER WAGONS LIMITED (IND) Zánikom spoločnosti JUPITER WAGONS LIMITED (IND) zanikli aj akcie vydané týmito spoločnosťami a nástupnícka spoločnosť vydala novú emisiu akcií v celkovom počte 387 447 419 ks z toho spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. k 31.12.2022 vlastní 79 345 729 ks akcií v menovitej hodnote 10,- INR /1ks, čo predstavuje 20,48% na celkovej hodnote základného imania spoločnosti bližšie informácie ohľadom zlúčenia sa nachádzajú v poznámke v časti 4.5.2.
- (2) Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. k 31.12.2022 vykazovala majetkový podiel v pridruženom podniku JUPITER WAGONS LIMITED (IND) v podiele 20,48%. V decembri 2023 prišlo k navýšeniu základného imania v tejto spoločnosti formou vydania novej emisie akcií v celkovom počte 24 846 181 ks v menovitej hodnote 10,- INR/1ks, ktoré boli upísané treťou stranou. Týmto navýšením základného imania treťou stranou došlo k poklesu podielu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. na spoločnosti JUPITER WAGONS LIMITED (IND) z 20,48% na 19,24%. Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. má zámer v roku 2024 o kúpu nových upísaných akcií s cieľom zachovať svoj podiel v spoločnosti na úrovni minimálne 20%

Zhrnutie finančných informácií o každom významnom pridruženom podniku skupiny je uvedený nižšie. Toto zhrnutie zobrazuje sumy, ktoré sú uvedené v štatutárnej účtovnej závierke pridruženého podniku zostavené v súlade so štandardmi IFRS a upravené z hľadiska vykazovania a oceňovanie podľa pravidiel skupiny pre účely účtovania metódou vlastného imania:

JUPITER WAGONS LIMITED	31.3.2024	31.3.2023
	(za obdobie 1.4.2023 - 31.3.2024)	(za obdobie 1.4.2022 - 31.3.2023)
	TEUR	TEUR
Krátkodobé aktíva	197 067	84 427
Dlhodobé aktíva	107 128	59 962
SPOLU AKTÍVA	304 195	144 389
Krátkodobé záväzky	123 014	59 461
Dlhodobé záväzky	4 696	3 047
Vlastné imanie	176 485	81 881
SPOLU PASÍVA	304 195	144 389
Výnosy	398 547	122 253
Náklady	362 272	116 332
ZISK/STRATA za obdobie	36 275	5 921
Podiel na zisku/strate pridruženého podniku k 31.12.2023	6 617	1 213
Čisté aktíva pridruženého podniku = Vlastné imanie bez rezervného fondu * vrátane precenenia majetku realizovaného v roku	166 715	79 868
Percentuálny podiel Skupiny	19,24%	20,48%
Ostatné úpravy		
Účtovná hodnota majetkového podielu pridruženého podniku	32 076	16 346

Poznámka:

Rok 2023:

V máji 2023 rozhodlo valného zhromaždenie tureckej spoločnosti TI Vagon Fabrikası Sanayı ve Ticaret A.Ş. (PAKSOY) o uzatvorení spoločnosti a v júni 2023 bola spoločnosť vymazaná z obchodného registra.

Zisk z podielu v pridruženom podniku JUPITER WAGONS za rok 2023 pozostáva z:

- Podiel na zisku za bežné obdobie roka 2023 pridruženého podniku : 5.637 TEUR
- Prepočet podielu na pridruženom podniku z dôvodu zvýšenia vlastného imania formou emisného ážia pri upísaní nových akcií : 9.776 TEUR
- Podiel na zisku za predchádzajúce obdobie roka 2022 (za obdobie od 1.10.2022 do 31.12.2022) pridruženého podniku : 980 TEUR
- Podiel na zisku vyplatení formou dividendy v roku 2023 : 352 TEUR
- SPOLU podiel na zisku v pridruženom podniku : 16.745 TEUR

Rok 2022:

Do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky neboli materskej spoločnosti predložené úplné účtovné podklady pre účely vykázania podielu zisku pripadajúceho pridruženému podniku JUPITER WAGONS LIMITED za rok 2022. Hodnota majetku a záväzkov uvedená v tabuľke k 31.12.2022 je vykázaná z individuálnych výkazov k 30.9.2022.

Zisk z podielu v pridruženom podniku JUPITER WAGONS za rok 2022 pozostáva z:

- Podiel na zisku za bežné obdobie roka 2022 pridruženého podniku : 1.213 TEUR
- Zníženie podielu na pridruženom podniku z pôvodných 21,42% na 20,48% : -121 TEUR
- Podiel čistej hodnoty aktív z dôvodu zlúčenia spoločností : 2.289 TEUR
- Podiel na zisku za predchádzajúce obdobie roka 2021 pridruženého podniku : 1.197 TEUR
- SPOLU podiel na zisku v pridruženom podniku : 4.578 TEUR

4.6. Dlhodobý majetok držaný na predaj

Dlhodobý majetok a vyradené skupiny aktív a záväzkov sa klasifikujú ako držané na predaj, ak bude ich účtovná hodnota spätne získaná primárne predajnou transakciou skôr ako pokračujúcim používaním. Táto podmienka sa považuje za splnenú, keď je dlhodobý majetok (alebo skupiny na vyradenie) k dispozícii na okamžitý predaj v jeho súčasnom stave, pokiaľ sa jedná len o podmienky obvyklé pre predaj takéhoto majetku (alebo skupiny na vyradenie) a ak je predaj aktíva vysoko pravdepodobný. Vedenie sa musí usilovať o realizáciu predaja a zároveň musia byť splnené podmienky pre uznanie dokončenia predaja očakávaného do jedného roka od dátumu klasifikácie.

Dlhodobý majetok (a skupiny na vyradenie) držaný na predaj sa oceňujú nižšou z ich predchádzajúcej účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady súvisiace s predajom.)

4.7. Účtovanie výnosov

Spoločnosť účtuje o výnosoch, keď je možné spoľahlivo určiť ich výšku, keď je pravdepodobné, že v ich dôsledku budú plynúť pre spoločnosť ekonomické úžitky a boli splnené špecifické kritériá, ktoré sú popísané nižšie. Výšku výnosu nie je možné spoľahlivo určiť, ak nie sú splnené všetky podmienky súvisiace s predajom.

Predaj tovaru a vyrobených výrobkov.

Spoločnosť vykazuje výnosy z predaja tovaru, predaja vyrobených výrobkov a predaných služieb a ostatných činností podľa princípu časového rozlíšenia. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote prijatého plnenia alebo pohľadávky a predstavujú pohľadávky z tovarov a služieb dodávaných počas bežnej podnikateľskej činnosti bez zliav a dane z pridanej hodnoty.

Predaj služieb.

Výnosy zo služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sú služby poskytnuté, s ohľadom na stupeň dokončenia konkrétnej transakcie, ktorý je odhadnutý na základe skutočne poskytnutej služby ako pomernej časti celkových služieb, ktoré majú byť poskytnuté.

Materiál a náhradné diely

Spoločnosť predáva svojim dcérskym spoločnostiam materiál a náhradné diely. Predaj materiálu sa vykazuje, keď Spoločnosť doručí materiál dcérskej spoločnosti a neexistuje žiaden záväzok, ktorý by mohol ovplyvniť príjem materiálu dcérskou spoločnosťou.

Výnosy z dividend.

Výnosy z dividend sa vykážu, keď vznikne právo na vyplatenie dividend a je pravdepodobný prílev prostriedkov predstavujúcich ekonomické úžitky.

Úrokové výnosy.

Výnosové úroky sú účtované v časovej a vecnej súvislosti na základe metódy efektívnej úrokovej miery.

4.8. Zmluvy o zhotovení

Zákazková výroba je definovaná v IFRS 15, "Vykazovanie výnosov zo zmlúv so zákazníkmi", ako zmluva špecificky dohodnutá na zhotovenie aktíva.

Ak je možné výsledok zmluvy o zhotovení spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú s ohľadom na stupeň rozpracovanosti (percento dokončenia) zákazky ku koncu účtovného obdobia. Stupeň rozpracovanosti sa určí na základe pomeru vynaložených nákladov na dosiaľ vykonanú prácu k odhadnutým celkovým nákladom, okrem prípadov, kde by uvedený výpočet nevyvoďoval o stupni rozpracovanosti.

Ak je pravdepodobné, že celkové zmluvné náklady prekročia celkové výnosy z danej zmluvy, je očakávaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Ak náklady zmluvy vynaložené k dnešnému dňu plus vykázané zisky mínus vykázané straty prekročia priebežnú fakturáciu, prebytok sa vykáže ako zmluvné aktívum voči odberateľom zo zmlúv o zhotovení.

U zmlúv, kde priebežná fakturácia prekročí náklady zmluvy vynaložené k dnešnému dňu plus vykázané zisky mínus vykázané straty, vykáže sa prebytok ako záväzok voči odberateľovi zo zmlúv o zhotovení. Čiastky prijaté skôr, než sa príslušná práca vykoná, sú zahrnuté v súvahe ako záväzok (v rámci prijatých záloh). Čiastky fakturované za vykonanú, ale zákazníkom zatiaľ nezaplatenú prácu sú zahrnuté v súvahe do pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok.

4.9. Lízing

4.9.1 Skupina ako prenajímateľ

Pri finančnom lízingu sa dlžné čiastky od nájomcov vykazujú ako pohľadávky vo výške čistej finančnej investície skupiny do lízingu. Výnos z finančného lízingu je alokovaný do účtovných období tak, aby odrážal konštantnú periodickú mieru návratnosti čistej investície skupiny do finančného lízingu.

Pri operatívnom lízingu sa výnos vyказuje rovnomerne počas doby trvania lízingu. Počiatočné priame náklady, ktoré vznikli v súvislosti s dohadovaním a uzatvorením operatívneho lízingu, sa pripočítajú k účtovnej hodnote prenajatého majetku a účtujú sa rovnomerne počas doby trvania lízingu.

Pokiaľ zmluva obsahuje lízingový aj nelízingový komponent, skupina priraduje protihodnotu v zmluve jednotlivým komponentom v súlade s IFRS 15.

Pokiaľ je skupina sprostredkujúci prenajímateľ, účtuje o hlavnom lízingu a sub-lízingu ako o dvoch samostatných zmluvách. Sub-lízing sa klasifikuje ako finančný alebo operatívny lízing s odkazom na aktívum z práva k užívaniu, ktoré vzniklo na základe hlavného lízingu.

4.9.2 Skupina ako nájomca

Skupina posudzuje, či má zmluva charakter lízingu alebo lízing obsahuje, na začiatku zmluvy. Skupina vyказuje aktíva z práva k užívaniu a súvisiace záväzky z lízingu u všetkých uzatvorených zmluvách o lízingu, kde figuruje ako nájomca, s výnimkou krátkodobých lízingov (s dobou lízingu 12 mesiacov a menej) a lízingu aktív s nízkou hodnotou do 5 TEUR (napr. tabletov, osobných počítačov, drobného kancelárskeho nábytku a telefónov). U týchto lízingov skupina vyказuje lízingové platby ako prevádzkové náklady rovnomerne po dobu trvania lízingu, pokiaľ neexistuje iná systematická základňa, ktorá lepšie odráža časové rozvrhnutie spotreby úžitkov z prenajatého aktíva.

Záväzok z lízingu je prvotne oceňovaný súčasnou hodnotou lízingových platieb, ktoré nie sú uhradené k dátumu začatia, a diskontované implicitnou úrokovou mierou lízingu. Pokiaľ túto mieru nie je možné ľahko určiť, skupina používa prírastkovú výpožičnú úrokovú mieru.

Lízingové platby zahrnuté do ocenenia záväzku z lízingu obsahujú:

- pevné lízingové platby (vrátane v podstate pevných platieb), znížené o pohľadávky z lízingových stimulov;
- variabilné lízingové platby, závislé na indexe alebo sadzbe, ktoré boli prvotne ocenené na základe indexu alebo sadzby ku dňu začatia;
- čiastku, u ktorej sa očakáva, že bude splatená nájomcom v rámci záruk zostatkovej hodnoty;
- realizačnú cenu opcie na nákup, pokiaľ je dostatočne pravdepodobné, že nájomca túto opciu využije;
- platby sankcií za ukončenie lízingu, pokiaľ doba trvania lízingu odráža skutočnosť, že nájomca využije opciu na ukončenie lízingu.

Záväzok z lízingu sa v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii vyказuje na samostatnom riadku.

Ďalej je záväzok z lízingu oceňovaný zvýšením účtovnej hodnoty, tak aby odrážala úrok zo záväzku z lízingu (s použitím metódy efektívnej úrovekovej miery), a znížením účtovnej hodnoty, tak aby odrážala prevedené lízingové platby.

Skupina preceňuje záväzok z lízingu (a prevádza odpovedajúce úpravy súvisiaceho aktíva z práv k užívaniu), pokiaľ:

- sa zmenila doba trvania lízingu alebo došlo k dôležitým udalostiam alebo zmene okolností, v dôsledku čoho došlo ku zmene v posudzovaní uplatnenej opcie na nákup, v tomto prípade je záväzok z lízingu precenený diskontovaním revidovaných lízingových platieb revidovanou diskontnou sadzbou;
- sa zmenili lízingové platby z dôvodu zmeny indexu alebo sadzby alebo zmeny očakávaných platieb v rámci záruk zostatkovej hodnoty, v tomto prípade je záväzok z lízingu precenený diskontovaním revidovaných lízingových platieb nezmenenou diskontnou sadzbou (s výnimkou prípadov, kedy je zmena lízingových platieb dôsledkom zmeny pohyblivých úrokových mier, v takom prípade sa použije revidovaná diskontná sadzba);
- je zmluva o lízingu modifikovaná a modifikácia lízingu nie je zaúčtovaná ako samostatný lízing, v tomto prípade je záväzok z lízingu precenený na základe doby trvania modifikovaného lízingu diskontovaním revidovaných lízingových platieb revidovanou diskontnou sadzbou k dátumu účinnosti modifikácie.

Skupina vo vyказovaných obdobiach nevykonala žiadne takéto úpravy

Aktíva z práva k užívaniu zahrňujú prvotné ocenenie súvisiaceho záväzku z lízingu, lízingové platby prevedené v deň začatia alebo pred týmto dňom po odpočítaní všetkých obdržaných lízingových stimulov a počiatočných priamych nákladov. Následne sú oceňované obstarávacími nákladmi po odpočítaní kumulovaných odpisov a strát zo znehodnotenia.

Pokiaľ skupine vznikne povinnosť uhradiť náklady na demontáž a odstránenie najatého aktíva, uvedenie miesta kde sa nachádza do pôvodného stavu alebo uvedenia podkladového aktíva do stavu vyžadovaného podmienkami lízingu, je zaúčtovaná rezerva a ocenená v súlade s IAS 37. V rozsahu, v ktorom sa náklady týkajúce aktíva z práva k užívaniu zahrnú do príslušného aktíva z práva k užívaniu, s výnimkou prípadov, kedy sú tieto náklady vynaložené na výrobu zásob.

Aktíva z práva na užívaní sa odpisujú po dobu trvania leasingu alebo po dobu použiteľnosti podkladového aktíva podľa toho, ktorá je kratšia. Ak leasing prevádza vlastníctvo podkladového aktíva alebo pokiaľ obstarávacie náklady na aktívum z práva užívania odrážajú skutočnosť, že Skupina očakáva využitie opcie nákup, odpisuje sa aktívum po dobu použiteľnosti podkladového aktíva. Odpisovanie sa začína od dňa zahájenia lízingu.

Prenájom, pri ktorom je Spoločnosť nájomcom, ktorý neprevádza významnú časť rizík a ziskov spojených s vlastníctvom z prenajímateľa na Spoločnosť, sú celkové lízingové splátky účtované do výkazu ziskov a strát rovnomerne po dobu trvania nájmu. Doba trvania nájmu je nevyzvedateľná doba, za ktorú sa nájomca zaviazal prenajímať aktívum spolu s akýmkoľvek ďalšími podmienkami, za ktorých má nájomca možnosť pokračovať v prenájme aktíva s alebo bez ďalšej platby, ak je na začiatku lízingu dostatočne isté, že nájomca využije túto možnosť.

Pri prenájme majetku formou operatívneho lízingu sa pohľadávky z lízingových splátok účtujú do výnosov z prenájmu priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

4.10. Cudzí meny

Pri zostavovaní účtovnej závierky všetkých individuálnych subjektov skupiny sa transakcie v inej mene, ako je funkčná mena daného subjektu (cudzí mena), vykazujú použitím menového kurzu platného k dátumu transakcie. Ku každému koncu účtovného obdobia sa peňažné položky v cudzej mene prepočítavajú použitím menového kurzu k tomuto dátumu. Nepeňažné položky, ktoré sú ocenené v reálnej hodnote v cudzej mene, sa prepočítavajú použitím menového kurzu platného k dátumu určenia reálnej hodnoty. Nepeňažné položky, ktoré sú ocenené v historických cenách vyjadrených v cudzej mene, sa neprepočítavajú.

Kurzové rozdiely z peňažných položiek sa vykazujú v hospodárskom výsledku v období, v ktorom vznikli, okrem:

- kurzových rozdielov spojených s pôžičkami v cudzej mene na nedokončené investície určené na výrobné účely v budúcich obdobiach, ktoré sú zahrnuté do obstarávacej ceny týchto aktív; tieto kurzové rozdiely sa považujú za úpravy nákladových úrokov z týchto pôžičiek v cudzej mene;
- kurzových rozdielov z transakcií uzatvorených na zabezpečenie určitých menových rizík (pozri poznámku č. 4.28 nižšie, účtovné pravidlá týkajúce sa zabezpečovania); a
- kurzových rozdielov z peňažných položiek vo forme pohľadávky alebo záväzku voči zahraničným prevádzkam, ktorých úhrada sa neplánuje ani nie je pravdepodobné, že budú uhradené (a tvorí teda súčasť čistej investície do zahraničnej jednotky) a ktoré sa prvotne vykazujú vo výkaze komplexného výsledku a sú preklasifikované z vlastného imania do hospodárskeho výsledku pri splatení peňažnej položky.

Na účely prezentácie tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa aktíva a pasíva zahraničných prevádzok skupiny vyjadrujú v mene EUR za použitia menových kurzov platných na konci účtovného obdobia. Výnosové a nákladové položky sa prepočítajú pomocou priemerného menového kurzu za dané obdobie. Ak menové kurzy v tomto období výrazne kolísali, použije sa menový kurz platný k dátumu transakcie. Prípadné kurzové rozdiely sa vykážu vo výkaze komplexného výsledku a sú kumulované vo vlastnom imaní (s príslušným priradením nekontrolujúcim podielom).

Pri predaji zahraničnej prevádzky (teda pri predaji celého podielu skupiny v zahraničnej prevádzke, pri predaji, ktorý vedie k strate kontroly dcérskej spoločnosti, ktorého súčasťou je zahraničná prevádzka alebo pri čiastočnom predaji podielov v spoločnom dojednaní alebo pridruženom podniku, ktorého súčasťou je zahraničná prevádzka a ktorého zostávajúci podiel sa stane finančným aktívom) sú všetky kurzové rozdiely súvisiace s touto jednotkou kumulované vo vlastnom imaní, ktoré možno priradiť vlastníkom spoločnosti, reklasifikované do hospodárskeho výsledku.

Ďalej vo vzťahu k čiastočnému predaju dcérskeho podniku, ktorý zahŕňa zahraničnú prevádzku a ktorý nevedie k strate kontroly dcérskej spoločnosti, je pomerná časť kumulovaných kurzových rozdielov znovu priradená nekontrolujúcim podielom bez toho, že by bola zaúčtovaná do hospodárskeho výsledku. Pri všetkých ostatných čiastočných predajoch (tzn. čiastočné predaje pridružených podnikov alebo spoločných dojednaní, ktoré nevedú k strate podstatného vplyvu alebo spoločnej kontroly) je pomerná časť kumulovaných kurzových rozdielov reklasifikovaná do hospodárskeho výsledku.

S akýmkoľvek goodwillom a úpravami reálnej hodnoty identifikovateľného majetku a záväzkov súvisiacich s obstaraním zahraničnej prevádzky sa zaobchádza ako s aktívami a záväzkami danej zahraničnej prevádzky a sú prepočítané kurzom platným ku koncu každého účtovného obdobia. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zaúčtované do ostatného úplného výsledku a akumulované vo vlastnom imaní.

4.11. Nákladové úroky

Nákladové úroky, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii, zhotoveniu alebo výrobe majetku spĺňajúceho kritériá, (t.j. aktíva, ktoré nevyhnutne potrebuje značné časové obdobie na to, aby bolo pripravené na zamýšľané použitie alebo predaj), sa pripočítajú k obstarávacej cene takéhoto aktíva až do okamihu, keď je aktívum v podstatnej miere pripravené na zamýšľané použitie alebo predaj.

Od nákladových úrokov, ktoré spĺňajú kritériá pre aktiváciu, sa odpočítajú investičné výnosy z dočasného investovania špecifických pôžičiek až do ich vydania na oprávnené aktívum.

Všetky ostatné nákladové úroky sa vykazujú v hospodárskom výsledku v období, v ktorom vznikli.

4.12. Štátne dotácie

Štátne dotácie sa nevykazujú, pokiaľ neexistuje primeraná istota, že skupina splní s nimi spojené podmienky a že dotácie budú prijaté.

Štátne dotácie sú systematicky vykazované do hospodárskeho výsledku v obdobiach, v ktorých skupina účtuje súvisiace náklady, ktoré majú byť dotáciami kompenzované. Konkrétne štátne dotácie, ktorých základnou podmienkou je, že skupina musí zakúpiť, postaviť alebo inak získať dlhodobý majetok, sa vykazujú v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii ako výnosy budúcich období a počas ekonomickej životnosti príslušných aktív sa preúčtovávajú do výnosov na systematickom a racionálnom základe.

Štátna dotácia, ktorá sa stane pohľadávkou ako kompenzácia za už vzniknuté náklady alebo straty alebo za účelom poskytnutia okamžitej finančnej pomoci skupine bez budúcich súvisiacich nákladov sa uzná ako výnos obdobia, v ktorom sa stala pohľadávkou. Prospech plynúci zo štátnej pôžičky úročené sadzbou, ktorá je nižšia ako trhová sadzba, je účtovaný ako štátne dotácie a ocenený ako rozdiel medzi prijatým výťažkom a reálnou hodnotou pôžičky na základe platných trhových úrokových sadzieb.

Prospech plynúci zo štátnej pôžičky, ktorá je úročná nižšou sadzbou ako trhová sadzba, je vykázaný ako štátna dotácia a ocenený ako rozdiel medzi prijatým sumou a reálnou hodnotou pôžičky na základe platných trhových úrokových sadzieb.

4.13. Zamestnanecké požitky

4.13.1 Náklady na dôchodkové požitky a ukončenie pracovného pomeru

Platby do plánov definovaných príspevkov po skončení pracovného pomeru sa vykazujú v nákladoch po tom, keď zamestnanci vykonajú služby, na základe ktorých získajú na dané príspevky právo.

Pri programoch so stanovenými požitkami po skončení pracovného pomeru sa náklady na zabezpečenie požitkov určujú pomocou prírastkovej metódy (Projected Unit Credit Method), s poisťno-matematickým ocenením vždy ku koncu účtovného obdobia. Precenenia zahŕňajúce poisťno-matematické zisky a straty, zmeny vplyvu maximálnej výšky aktív (ak je relevantný) a výnosy z majetku programu (okrem úrokov) sú okamžite zaúčtované do výkazu o finančnej situácii, sa zápisom na farchu účtu alebo v prospech ostatných súčastí komplexného výsledku v období, v ktorom vznikne. Precenenia účtované do ostatného úplného výsledku je okamžite zohľadnené v nerozdelenom zisku a nebude reklasifikované do hospodárskeho výsledku. Náklady minulej služby sa vykazujú v hospodárskom výsledku v období, v ktorom dôjde k úprave plánu. Čistý úrok sa vypočíta pomocou diskontnej sadzby na začiatku účtovného obdobia z čistých záväzkov (aktív) zo stanovených požitkov.

Náklady na stanovené požitky sa delia nasledujúcim spôsobom:

- náklady na služby (vrátane bežných nákladov na služby, nákladov minulej služby a ziskov a strát z vysporiadania);
- čisté úrokové náklady alebo výnosy;
- precenenia.

Skupina účtuje o prvých dvoch komponentoch ocenenia nákladov na definované požitky vo výkaze ziskov a strát. Zisky a straty zo skrátenia benefitov sú zaúčtované ako náklady za minulé služby.

Záväzok z dôchodkových požitkov vykázaný v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii predstavuje skutočný schodok alebo prebytok v rámci programu so stanovenými požitkami skupiny. Akékoľvek prebytky vyplývajúce z tohto výpočtu sú obmedzené výškou súčasnej hodnoty všetkých ekonomických požitkov, ktoré sú k dispozícii vo forme náhrad z plánov alebo zníženia budúcich príspevkov do plánov.

Záväzok z požitkov pri ukončení pracovného pomeru sa vykáže buď k dátumu, keď účtovná jednotka už nemôže odvolať ponuku týchto požitkov alebo účtovná jednotka vykáže súvisiace náklady na reštrukturalizáciu, podľa toho, ktorá z týchto situácií nastane skôr.

4.13.2 Krátkodobé a ostatné dlhodobé zamestnanecké požitky

Závazok je vykázaný u požitkov zamestnancov, ktoré sa týkajú platov a miezd, dovolenkových náhrad, nemocenského v období, keď je poskytovaná súvisiaca služba v nediskontovanej výške požitku, ktorý bude podľa očakávaní vyplatený výmenou za túto službu.

Závazky vykázané v súvislosti s krátkodobými zamestnaneckými požitkami sú ocenené v nediskontovanej výške požitku, ktorý bude podľa očakávaní vyplatený výmenou za súvisiace služby.

Závazky vykázané v súvislosti s ostatnými dlhodobými zamestnaneckými požitkami (napr. vernostné, jubilejné) sú ocenené súčasnou hodnotou odhadovaných budúcich peňažných tokov, ktoré skupina pravdepodobne urobí v súvislosti so službami poskytovanými zamestnancami až do dátumu zostavenia účtovnej závierky. Závazok z dôchodkových požitkov vykázaný v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii predstavuje skutočný schodok alebo prebytok v rámci programu so stanovenými požitkami skupiny. Akékoľvek prebytky vyplývajúce z tohto výpočtu sú obmedzené výškou súčasnej hodnoty všetkých ekonomických požitkov, ktoré sú k dispozícii vo forme náhrad z plánov alebo zníženia budúcich príspevkov do plánov.

4.14. Dane**4.14.1 Splatná daň**

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za dané obdobie. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku pred zdanením, ktorý je vykázaný v konsolidovanom výkaze ziskov a strát a ostatného úplného výsledku, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Splatná daň skupiny sa vypočíta pomocou daňových sadzieb uzákonených, resp. vyhlásených do konca účtovného obdobia.

4.14.2 Odložená daň

Odložená daň sa vykáže na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v konsolidovanej účtovnej závierke a ich daňovým základom použitú na výpočet zdaniteľného zisku. Odložené daňové záväzky sa uznávajú všeobecne u všetkých zdaniteľných dočasných rozdielov. Odložené daňové pohľadávky sa všeobecne uznávajú u všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov, v akom je pravdepodobné, že zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť použiť odpočítateľné dočasné rozdiely, bude dosiahnutý. Tieto odložené daňové pohľadávky a záväzky sa nevykazujú, ak dočasný rozdiel vzniká z prvotného vykázania (okrem podnikových kombinácií) aktív alebo záväzkov v rámci transakcie, ktorá neovplyvňuje zdaniteľný ani účtovný zisk. O odložených daňových záväzkoch sa ďalej neúčtuje, ak dočasné rozdiely vzniknú pri prvotnom vykázaní goodwillu.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú pri zdaniteľných dočasných rozdielov, ktoré vznikajú v súvislosti s investíciami do dcérskych a pridružených podnikov a účasťami na spoločnom podnikaní okrem prípadov, keď je skupina schopná načasovať zrušenie dočasného rozdielu, pričom je pravdepodobné, že dočasné rozdiely nebudú v dohľadnej budúcnosti zrušené. Odložené daňové pohľadávky z

odpočítateľných dočasných rozdielov, ktoré vznikajú v súvislosti s takýmito investíciami a podielmi, sa vykazujú iba v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť použiť odpočítateľné dočasné rozdiely, bude dosiahnutý, pričom je pravdepodobné, že dočasné rozdiely budú v dohľadnej budúcnosti zrušené.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy na konci účtovného obdobia a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk bude schopný odloženú daňovú pohľadávku pokryť v celkovej alebo čiastočnej výške.

Odložené daňové záväzky a pohľadávky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, ktorá bude platiť v období, v ktorom pohľadávka bude realizovaná alebo záväzok splatný, na základe daňových sadzieb (a daňových zákonov) uzákonených resp. vyhlásených do konca účtovného obdobia.

Oceňovanie odložených daňových záväzkov a pohľadávok zohľadňuje daňové dôsledky, ktoré vyplývajú zo spôsobu, akým skupina ku koncu účtovného obdobia očakáva úhradu alebo vyrovnanie účtovnej hodnoty svojich aktív a záväzkov.

4.14.3 Splatná a odložená daň za obdobie

Splatná a odložená daň sa zahŕňa do hospodárskeho výsledku, okrem prípadov, keď súvisí s položkami, ktoré sa vykazujú buď v ostatnom úplnom výsledku, alebo priamo vo vlastnom imaní - v tom prípade sa aj splatná a odložená daň vykazuje v ostatnom úplnom výsledku, alebo priamo vo vlastnom imaní. Ak splatná alebo odložená daň vzniká pri prvotnom zaúčtovaní podnikovej kombinácie, je daňový efekt zahrnutý do účtovania o podnikovej kombinácii.

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku v zmysle platných slovenských účtovných predpisov vo výške 21 % po úprave niektorých položiek na daňové účely. Daň v daňových systémoch iných krajín sa počíta na základe daňovej sadzby platnej v týchto daňových systémoch.

Z dôvodu sadzby dane z príjmov platnej od 1.1.2024 je zostatok odloženej dane v roku k 31.12.2023 prepočítaný sadzbou dane 21 % (31.12.2022: 21 %).

4.15. Pozemky, budovy a zariadenia

Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia sú ocenené v obstarávacej cene po znížení o oprávky a opravné položky, ak je to potrebné.

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že spoločnosť môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti a tieto výdavky môžu byť spoľahlivo ocenené. Všetky ostatné bežné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Náklady na nahradenie hlavných častí alebo komponentov položiek dlhodobého hmotného majetku sú aktivované a vymenená časť je vyradená.

Významné náhradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky pre nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, ak spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako 1 roka alebo ak náhradné dielce a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou nehnuteľností, strojov a zariadení.

Nedokončené investície určené na používanie vo výrobe, zásobovanie alebo na administratívne účely sa účtujú v obstarávacej cene zníženej o straty zo zníženia hodnoty. Obstarávacie náklady zahŕňajú poplatky za odborné služby a v prípade akceptovateľného aktíva aj výpožičné náklady, ktoré sa aktivujú v súlade s účtovným pravidlom skupiny. Tieto investície sa klasifikujú podľa príslušných kategórií pozemkov, budov a zariadení, akonáhle sú dokončené a pripravené na zamýšľané použitie. Odpisovanie takéhoto aktíva, rovnako ako odpisovanie ostatného majetku, sa začne okamihom, kedy je majetok pripravený na zamýšľané použitie.

Pozemky vlastnené spoločnosťou nie sú odpisované.

Odpisy sa vykazujú tak, aby celá obstarávacia cena aktíva (okrem pozemkov vlastnených spoločnosťou a nedokončených investícií) znížená o zbytkovú hodnotu bola rozvrhnutá na celú dobu použiteľnosti daného aktíva, za použitia metódy lineárnych odpisov. Predpokladaná doba použiteľnosti, zostatkovej hodnoty a metóda odpisovania sa preverujú vždy na konci každého účtovného obdobia, pričom vplyv akýchkoľvek zmien v odhadoch sa účtuje prospektívne.

Aktíva z práva na užívaní sa odpisujú po dobu trvania leasingu alebo po dobu použiteľnosti podkladového aktíva podľa toho, ktorá je kratšia. Ak leasing prevádza vlastníctvo podkladového aktíva odpisuje sa aktívum po dobu použiteľnosti podkladového aktíva.

Akákoľvek položka nehnuteľností, strojov a zariadení sa odúčtuje pri predaji alebo ak sa neočakávajú žiadne ekonomické úžitky z pokračujúceho používania majetku. Akékoľvek zisky alebo straty z predaja alebo vyradenia určitej položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa určuje ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže sa v hospodárskom výsledku.

4.16. Investície do nehnuteľností

Pozemky a budovy, ktoré spoločnosť ďalej prenajíma alebo ich drží zo špekulatívnych dôvodov na rast trhovej ceny, Spoločnosť vykazuje ako investície do nehnuteľností v súlade s IAS 40 a tieto nehnuteľnosti vykazuje samostatne od ostatných aktív, ako súčasť stálych aktív. Investície do nehnuteľností spoločnosť oceňuje modelom precenenia. Pohyby v reálnej hodnote sú účtované ako výnos alebo náklad v období, v ktorom bolo ocenenie vykonané a sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako výnosy alebo náklady z precenenia investícií do nehnuteľností.

Následné výdavky sú aktivované len vtedy, keď je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky spojené s danou položkou budú plynúť do Spoločnosti a náklady môžu byť spoľahlivo ocenené. Všetky opravy a náklady na údržbu sa účtujú v čase ich vzniku. Ak sa investícia do nehnuteľnosti začne používať vlastníkom, je preradená do dlhodobého hmotného majetku.

Získané výnosy z prenájmu sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rámci ostatných prevádzkových výnosov. Zisky a straty z predaja investícií do nehnuteľností sú vypočítané ako výnosy znížené o účtovnú hodnotu.

4.17. Nehmotný majetok**4.17.1 Samostatne obstarané nehmotné aktíva**

Samostatne obstaraný nehmotný majetok s konečnou dobou použiteľnosti sa vykazuje v obstarávacej cene po odpočítaní akumulovanej amortizácie a strát zo zníženia hodnoty. Amortizácia sa účtuje rovnomerne počas predpokladanej doby použiteľnosti. Predpokladaná doba použiteľnosti a metóda odpisovania sa preverujú vždy na konci každého účtovného obdobia, pričom vplyv akýchkoľvek zmien v odhadoch sa účtuje prospektívne. Samostatne obstaraný nehmotný majetok s neurčitou dobou použiteľnosti sa vykazuje v obstarávacej cene po odpočítaní akumulovaných strát zo zníženia hodnoty. Ďalšie informácie sú v poznámke č. 5.

4.17.2 Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - výdavky na výskum a vývoj

Výdavky na výskumnú činnosť sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom boli vynaložené.

Nehmotný majetok vznikajúci ako výsledok vývoja (alebo fázy vývoja v rámci interného projektu), sa vykazuje ako aktívum výlučne vtedy, keď je jednotka schopná preukázať všetky z nasledovných skutočností:

- technická realizovateľnosť dokončenia nehmotného majetku tak, že ho bude možné využívať alebo predať,
- existuje zámer dokončiť nehmotný majetok a využívať ho alebo predať,
- účtovná jednotka je schopná nehmotný majetok využiť alebo predať,
- je možné preukázať, akým spôsobom bude nehmotný majetok vytvárať pravdepodobné budúce ekonomické úžitky,
- sú dostupné zodpovedajúce technické, finančné a ostatné zdroje na dokončenie vývoja a pre využitie alebo predaj nehmotného majetku,
- účtovná jednotka je schopná spoľahlivo oceňovať výdavky súvisiace s nehmotným majetkom počas jeho vývoja.

Suma prvotného vykázaní nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňa celkové výdavky vynaložené od okamihu, keď nehmotný majetok prvýkrát splnil kritérium pre vykávanie uvedené vyššie. Ak nie je možné vykázať žiadny nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, výdavky na vývoj sa vykazujú v hospodárskom výsledku v období, v ktorom vznikli.

Po prvotnom vykávaní sa nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou vykazuje v obstarávacej cene zníženej o kumulovanú amortizáciu a straty zo zníženia hodnoty pomocou rovnakej metódy ako v prípade samostatne aktivovaných aktív.

4.17.3 Nehmotný majetok nadobudnutý pri podnikových kombináciách

Nehmotný majetok nadobudnutý pri podnikových kombináciách a deklarovaný oddelene od goodwillu sa prvotne vykazuje v reálnej hodnote k dátumu akvizície (ktorá je považovaná za ich obstarávaciu cenu).

Po prvotnom vykávaní sa nehmotný majetok nadobudnutý pri podnikových kombináciách, za ktorý materská spoločnosť považuje podľa IAS 38 ods. 119 autorské práva, patenty a iné práva priemyselného vlastníctva sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o straty zo zníženia hodnoty.

4.17.4 Ukončenie vykazovania nehmotných aktív

Nehmotný majetok je odúčtovaný pri predaji alebo ak sa neočakávajú budúce ekonomické úžitky z jeho používania alebo predaja. Zisky alebo straty z odúčtovania nehmotného majetku, sú stanovené ako rozdiel medzi čistým výnosom z predaja a účtovnou hodnotou majetku, sú zaúčtované do hospodárskeho výsledku v období, v ktorom je aktívum odúčtované.

4.18. Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku, okrem goodwillu

Ku koncu každého účtovného obdobia skupina posudzuje účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že aktívum môže mať zníženú hodnotu. Pokiaľ akýkoľvek takýto náznak existuje, odhadne sa späťne ziskateľná suma takéhoto majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak nie je možné určiť späťne ziskateľnú sumu jednotlivého aktíva, skupina určí späťne ziskateľnú sumu peňažotvornej jednotky, do ktorej majetok patrí. Celopodnikové aktíva sa priradia k samostatnej peňažotvornej jednotke, ak sa dá určiť rozumný a konzistentný základ pre ich priradenie. Inak sú celopodnikové aktíva priradené k najmenšej skupine jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky, pre ktorú je možné určiť rozumný a konzistentný základ pre ich priradenie.

Nehmotný majetok s neurčitou dobou použiteľnosti a nehmotný majetok, ktorý ešte nie je používaný, sa testuje na zníženie ich hodnoty aspoň raz ročne a pri každom náznaku možného zníženia ich hodnoty.

Spätne ziskateľná suma sa rovná reálnej hodnote majetku zníženej o náklady na predaj alebo hodnote z používania podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní hodnoty z používania sa odhad budúcich peňažných tokov diskontuje na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a špecifické riziká pre dané aktívum, o ktoré neboli upravené odhady budúcich peňažných tokov.

Ak je spätne ziskateľná čiastka aktíva (alebo peňazotvornej jednotky) nižšia ako jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota aktíva (alebo peňazotvornej jednotky) na jeho spätne ziskateľnú čiastku. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do hospodárskeho výsledku, ibaže je dané aktívum vedené v precenenej hodnote. V takom prípade sa strata zo zníženia hodnoty posudzuje ako zníženie precenenia tohto aktíva a pokiaľ je strata zo zníženia hodnoty väčšia ako súvisiaci prebytok z precenenia, prebytočná strata zo zníženia hodnoty sa vykáže do hospodárskeho výsledku.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (alebo peňazotvornej jednotky) sa zvýši na upravený odhad jeho spätne ziskateľnej sumy, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota majetku neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (alebo peňazotvornej jednotky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do hospodárskeho výsledku, tak že eliminuje stratu zo zníženia hodnoty, ktorá bola vykázaná za dané aktívum v predchádzajúcich obdobiach, akékoľvek zvýšenie hodnoty nad túto čiastku je vykázané ako zvýšenie hodnoty fondu z precenenia.

4.19. Zásoby

Materiál a ostatné zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na materiál, ostatné priame náklady a súvisiace režijné náklady. Čistá realizovateľná hodnota je odhadom predajnej ceny pri bežných podmienkach obchodovania po odpočítaní nákladov na predaj. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa vykazujú vo vlastných nákladoch alebo v čistej realizovateľnej hodnote, vždy v tej, ktorá je nižšia. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady výroby a výrobnú réžiu. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

4.20. Rezervy

Rezervy sa vykážu, ak má skupina súčasný (zmluvný alebo mimozmluvný) záväzok, ktorý je dôsledkom minulej udalosti, pričom je pravdepodobné, že skupina bude musieť tento záväzok vysporiadať a výšku takéhoto záväzku je možné spoľahlivo odhadnúť.

Suma vykázaná ako rezerva je najlepším odhadom výdavkov, ktoré budú nevyhnutné na vysporiadanie súčasnej povinnosti vykázaného ku koncu účtovného obdobia po zohľadnení rizík a neistôt spojených s daným záväzkom. Ak sa rezerva určuje pomocou odhadu peňažných tokov potrebných na vyrovnanie súčasného záväzku, účtovná hodnota rezervy sa rovná súčasnej hodnote týchto peňažných tokov (ak je efekt časovej hodnoty peňazí významný).

Ak sa očakáva, že niektoré alebo všetky výdavky potrebné na vysporiadanie rezervy budú nahradené inou stranou, vykáže sa pohľadávka na strane aktív, ak je prakticky isté, že skupina náhradu dostane a výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

4.20.1 Záručné opravy

Rezervy na očakávané náklady na záručné záväzky vyplývajúce z miestnej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na predaj tovaru, sa vykazujú k dátumu predaja príslušných výrobkov podľa najlepšieho odhadu vedenia, pokiaľ ide o výdavky potrebné na vysporiadanie záväzkov skupiny.

4.20.2 Nevýhodné zmluvy

Súčasný záväzok vyplývajúce z nevýhodných zmlúv sa účtujú a oceňujú ako rezervy. Nevýhodná zmluva sa chápe ako zmluva Skupiny, na základe ktorej nevyhnutné náklady na splnenie záväzkov v zmysle zmluvy prevyšujú predpokladané ekonomické úžitky, ktorých prijatie sa na základe takejto zmluvy očakáva.

4.20.3 Rezervy na uvedenie do pôvodného stavu

Rezervy na náklady na uvedenie prenajatého dlhodobého majetku do pôvodného stavu, ako to vyžadujú podmienky lízingu, sa vykazujú pri vzniku povinnosti buď k dátumu zahájenia, alebo ako dôsledok používania podkladového aktíva behom určitého obdobia lízingu, a to na základe vedením prevedeného najlepšieho odhadu nákladov, ktoré by boli nutné pre uvedenie majetku do pôvodného stavu. Odhady sa pravidelne revidujú a upravujú primerane novým okolnostiam.

4.21. Finančné nástroje – kľúčové podmienky oceňovania

V závislosti od ich klasifikácie sú finančné nástroje vykazované v reálnej hodnote alebo amortizovanej hodnote tak, ako je nižšie uvedené.

Reálna hodnota je cena, ktorá by sa získala predajom aktíva alebo by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci bežnej transakcie medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je ten, na ktorom sa uskutočňujú transakcie pre aktíva alebo pasíva s dostatočnou frekvenciou a objemom, aby poskytovali priebežné informácie o cenách.

Oceňovacie techniky, ako modely diskontovaných peňažných tokov alebo modely založené na bežných trhových transakciách alebo posúdenie finančných údajov subjektu sa používajú pri určovaní reálnej hodnoty niektorých finančných nástrojov, pre ktoré nie sú k dispozícii informácie o cenách na externom trhu. Ocenenia reálnou hodnotou sú analyzované podľa úrovne v hierarchii ocenení reálnou hodnotou takto: (i) úroveň jedna sú ocenenia na úrovni kótovaných cien (neupravených) na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo záväzky, (ii) ocenenia na úrovni dva sú oceňovacie techniky so všetkými významnými vstupmi aktíva alebo záväzku zistiteľnými, a to buď priamo (t. j. ako ceny), alebo nepriamo (t. j. odvodením od cien) a (iii) ocenenia na úrovni tri sú ocenenia, ktoré nie sú založené výhradne na zistiteľných trhových údajoch (t. j. ocenenie vyžaduje významné nezistiteľné vstupy). Prevody medzi jednotlivými úrovňami hierarchie reálnej hodnoty sa uskutočňujú ku koncu účtovného obdobia.

Transakčné náklady sú prírastkové náklady, ktoré sú priamo priraditeľné k nadobudnutiu, vydaniu alebo predaju finančného nástroja. Prírastkový náklad je taký, ktorý by nevznikol, ak by k transakcii nedošlo. Transakčné náklady zahŕňajú poplatky a provízie, ako sú tie, ktoré sa zaplatili agentom, poradcom či maklérom a obchodníkom. Transakčné náklady nezahŕňajú náklady na financovanie alebo interné administratívne náklady.

Amortizovaná hodnota je hodnota, v ktorej bol finančný nástroj vykázaný pri prvotnom zaúčtovaní po odpočítaní splátok istiny a zvýšení o časovo rozlíšené úroky. V prípade finančných aktív aj po odpočítaní vzniknutých strát zo zníženia hodnoty. Časovo rozlíšený úrok obsahuje rozpúšťanie transakčných nákladov časovo rozlíšených pri prvotnom zaúčtovaní a akékoľvek prémie alebo diskonty z hodnoty do splatnosti za použitia metódy efektívnej úrokovej sadzby. Časovo rozlíšené úrokové výnosy a úrokové náklady, vrátane amortizovaného diskontu alebo prémie (s ohľadom na časové rozlíšenie poplatkov pri ich vzniku, ak existujú) nie sú prezentované samostatne a sú zahrnuté do účtovnej hodnoty súvisiacich položiek vo výkaze o finančnej situácii.

Metóda efektívnej úrokovej sadzby je metóda alokácie úrokových výnosov alebo úrokových nákladov za príslušné obdobie tak, aby bola zaistená konštantná úroková miera (efektívna úroková sadzba) z účtovnej hodnoty. Efektívna úroková sadzba je úroková sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné platby alebo príjmy (okrem budúcich strát spôsobených kreditným rizikom) počas doby predpokladanej životnosti finančného nástroja, alebo kratšej doby, ak je to vhodné, na čistú účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková sadzba diskontuje peňažné toky variabilných úrokových nástrojov k ďalšiemu termínu úrokovej fixácie, s výnimkou prémie alebo diskontu, ktorý odráža rozpätie nad pohyblivou sadzbou uvedenou v nástroji, alebo ďalších premenných faktorov, ktoré nie sú obnovené na základe trhovej sadzby. Tieto prémie alebo diskonty sa odpisujú počas celej predpokladanej životnosti nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky poplatky platené alebo prijaté medzi zmluvnými stranami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej sadzby.

Finančné aktíva a finančné záväzky sa vykazujú resp. prestanú vykazovať, k dátumu transakcie na základe zmluvy o kúpe alebo predaji investície, ktorej podmienky vyžadujú vykonať investíciu v časovom rámci určenom daným trhom a pri prvotnom vykázaní sa oceňujú reálnou hodnotou.

Všetky nákupy a predaje finančných aktív, ktoré vyžadujú dodanie v časovom rámci stanovenom predpismi alebo trhovými zvyklosťami (nákupy a predaje „bežným spôsobom“) sa zaznamenávajú v deň obchodu, čo je dátum, ku ktorému sa spoločnosť zaviazala dodať finančne aktívum. Všetky ostatné nákupy sú vykázané, keď sa účtovná jednotka stane stranou zmluvného zaobstarania nástroja.

Transakčné náklady, ktoré je možné priamo priradiť obstaraniu alebo vydaniu finančných aktív alebo finančných záväzkov (okrem finančného majetku vykázaného v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát) sa pri prvotnom vykázaní pripočítajú k reálnej hodnote resp. odpočítajú od reálnej hodnoty finančných aktív alebo finančných záväzkov.

Transakčné náklady, ktoré je možné priamo priradiť k obstaraniu finančných aktív alebo finančných nákladov ocenených v reálnej hodnote vykázaných do zisku alebo straty, sa okamžite vykazujú v hospodárskom výsledku.

4.21.1 Finančné nástroje – prvotné vykázanie

Všetky finančné nástroje sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady. Pri prvotnom vykázaní reálnu hodnotu najlepšie určuje transakčná cena. Zisk alebo strata z prvotného vykázaní sa účtuje len v prípade, ak existuje rozdiel medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou, ktorá môže byť podložená ďalšími pozorovateľnými súčasnými trhovými transakciami s rovnakým nástrojom alebo výpočtami na základe oceňovacích techník, ktorých vstupy zahŕňajú iba údaje z pozorovateľných trhov.

Všetky nákupy a predaje finančných aktív, ktoré vyžadujú dodanie v časovom rámci stanovenom predpismi alebo trhovými zvyklosťami (nákupy a predaje „bežným spôsobom“) sa zaznamenávajú v deň obchodu, čo je dátum, ku ktorému sa Spoločnosť zaviazá dodať finančne aktívum. Všetky ostatné nákupy sú vykázané, keď sa účtovná jednotka stane stranou zmluvného zaobstarania nástroja.

4.21.2 Klasifikácia finančných aktív

Finančný majetok sa klasifikuje do týchto kategórií:

- aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote
- aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný súhrnný zisk (FVTOCI)
- aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok (FVTPL).

Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na podnikateľskom modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho, či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň spĺňa podmienku SPPI.

Dlhové finančné nástroje, ktoré spĺňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predať finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVTOCI.

Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVTPL (napr. finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už neseparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnení testu SPPI.

Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie účtovnej jednotky však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.

Úvery a pohľadávky sú nederivátovým finančným majetkom s fixnými alebo variabilnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu. Úvery a pohľadávky vrátane pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok, bankových zostatkov a hotovosti sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po zohľadnení akéhokoľvek zníženia hodnoty.

Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázané úroky nebolo významné.

Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú v predpokladanej realizovateľnej hodnote po zohľadnení opravnej položky voči dlžníkom v konkurznom a v reštrukturalizačnom konaní a po zohľadnení opravnej položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezplatí.

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát, sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty na konci každého účtovného obdobia. Hodnota finančného majetku sa znižuje, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré sa vyskytli po prvotnom vykázaní finančného majetku, nastalo zníženie predpokladaných budúcich peňažných tokov z investície.

Pri ostatnom finančnom majetku by objektívnym dôkazom zníženej hodnoty mohli byť:

- významné finančné ťažkosti emitenta alebo zmluvnej strany, alebo
- porušenie zmluvy, ako napr. nesplácanie, resp. nedodržanie podmienok splácania úrokov alebo istiny, alebo
- pravdepodobnosť, že dlžník sa dostane do konkurzu alebo začne finančnú reorganizáciu, alebo
- vymiznutie aktívneho trhu pre finančný majetok z dôvodu finančných ťažkostí.

Pohľadávky z obchodného styku sa individuálne posudzujú nasledovne:

- pri posúdení sa abstrahuje od pohľadávok voči spoločnostiam v rámci, pri ktorých je riziko zníženia predpokladaných budúcich peňažných tokov minimalizované
- abstrahuje sa od pohľadávok, ktoré sú kryté externým financovaním, pri ktorých je riziko zníženia predpokladaných budúcich peňažných tokov taktiež minimalizované
- zvýšnú hodnotu pohľadávok z obchodného styku sa aplikuje percento pravdepodobnosti úpadku pre nefinančný sektor, ktoré každoročne vyhlasuje Národná banka Slovenska

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Opravné položky sú kalkulované na základe individuálneho rizika a minulých skúseností. Spoločnosť vykazuje opravné položky k obchodným pohľadávkam. Metódy výpočtu strát na zníženie hodnoty založené na vekovej štruktúre pohľadávok sú nasledovné:

- pohľadávky po lehote splatnosti do 90 dní - netvorí sa opravná položka dní – spoločnosť však posudzuje pravdepodobnosť inkasa týchto pohľadávok na základe očakávaných strát, ako je uvedené vyššie;
- pohľadávky po lehote splatnosti od 91 dní do 180 dní - tvorí sa opravná položka vo výške 10%;
- pohľadávky po lehote splatnosti od 181 dní do 365 dní - tvorí sa opravná položka vo výške 50%;
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní - tvorí sa opravná položka vo výške 100%.

Okrem toho spoločnosť kalkuluje zníženie hodnoty pohľadávok aplikáciou percenta pravdepodobnosti úpadku pre nefinančný sektor vyhlasovaného každoročne Národnou bankou Slovenska na obchodné pohľadávky, ktoré nespádajú do kategórie vnútrogrupinových pohľadávok, resp. pohľadávok krytých bankovým financovaním.

Pri finančnom majetku vykázanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Pri finančnom majetku vykázanom v amortizovaných nákladoch, ak v nasledujúcom období výška straty zo zníženia hodnoty klesne a tento pokles možno objektívne pripísať udalosti, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty, vykázaná strata zo zníženia hodnoty sa rozpustí cez výkaz ziskov a strát tak, aby účtovná hodnota investície k dátumu rozpustenia príslušnej straty zo zníženia hodnoty neprevýšila amortizované náklady, aké by boli, keby sa takáto strata nevykázala.

4.21.3 Odúčtovanie finančných aktív

Spoločnosť odúčtuje finančné aktíva, ak (a) sú aktíva splatené alebo práva na peňažné toky z aktív inak zaniknú, alebo (b) spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančných aktív alebo uzavrela dohodu oprávňujúcu k prevedeniu, zatiaľ čo (i) prevedie tiež v podstate všetky riziká a prínosy plynúce z vlastníctva majetku, alebo (ii) neprevedie ani si nezachová v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale nezachová si kontrolu. Kontrola je zachovaná v prípade, že zmluvná strana nemá praktickú možnosť predať aktívum ako celok nespriaznenej tretej osobe, bez toho, aby museli byť nariadené ďalšie obmedzenia na predaj.

4.21.4 Finančné záväzky a záruky

Finančné záväzky vrátane pôžičiek sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote zníženej o náklady na transakciu. Finančné záväzky sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

Klasifikácia ako dlh alebo kapitál

Dlhové a kapitálové nástroje sa klasifikujú buď ako finančné záväzky alebo ako vlastné imanie v súlade s podstatou zmluvných dojednaní a definíciami finančného záväzku a nástroja vlastného imania.

Kapitálové nástroje

Kapitálový nástroj je každá zmluva, ktorá preukáže zostatkový podiel na aktívach účtovnej jednotky po odpočítaní všetkých jej záväzkov. Kapitálové nástroje vydané skupinou sa vykazujú v prijatých výnosoch po odpočítaní priamych vynaložených nákladov.

Finančné záruky sú neodvolateľné zmluvy, ktoré vyžadujú, aby Spoločnosť uhradila držiteľovi záruky stratu, ktorú utrpel z dôvodu, že určitý dlžník nezaplatil v dobe splatnosti v súlade s podmienkami dlhového nástroja. Finančné záruky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote, ktorá je zvyčajne určená výškou prijatých poplatkov, alebo na základe trhových cien podobných nástrojov v prípade zmluvy o finančných zárukách so spriaznenou stranou Spoločnosti. Táto suma sa odpisuje rovnomerne po dobu trvania záruky. Na konci každého účtovného obdobia sú záruky ocenené hodnotou: (i) zostatku neumorenej sumy po prvotnom vykázaní a (ii) najlepšieho odhadu výdavkov potrebných na vyrovnanie tohto záväzku na konci účtovného obdobia.

4.22. Dôležité účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných pravidiel skupiny uvedených v poznámke č. 4.1 – 4.22 sa od vedenia spoločnosti vyžaduje, aby vykonalo úsudky a vypracovalo odhady a predpoklady o výške účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorá nie je okamžite zrejماً z iných zdrojov. Odhady a príslušné predpoklady sa realizujú na základe skúseností z minulých období a iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Odhady a príslušné predpoklady sa pravidelne preverujú. Opravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom bol daný odhad opravený (ak má oprava vplyv iba na príslušné obdobie), alebo v období vytvorenia opravy a v budúcich obdobiach (ak má oprava vplyv na bežné aj budúce obdobia).

Významné účtovné odhady a hlavné príčiny neurčitosti odhadov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS tak, ako boli prijaté pre použitie v rámci EÚ si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú stanovenia doby vplyvu finančnej krízy a ekonomickej recesie, životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, realizovateľnosti nákladov na vývoj, vyčíslenia zníženia hodnoty aktív (dlhodobý majetok, pohľadávky a zásoby), precenenia majetku, výpočtu rezervy na reklamácie, odhadu diskontnej sadzby a doby lízingu pri implementácii IFRS 16.

Zákazková výroba

Pri zákazkovej výrobe Spoločnosť účtuje každú výrobnú dávku ako zákazku, aj keď sú viaceré výrobné dávky súčasťou jednej zmluvy so zákazníkom. Spoločnosť považuje tento spôsob účtovania za dostatočne presnú aproximáciu požiadavky IFRS, ktorá vyžaduje aby sme za zákazku považovali celý kontrakt so zákazníkom. Nakoľko sa jedná o opakujúcu sa výrobu vedenie Spoločnosti verí, že dokáže od prvej dávky kontraktu odhadovať ziskovosť celého projektu. Spoločnosti sa historicky darí zvyšovať ziskovosť opakovaných zákaziek vďaka vyššej efektívnosti v neskorších cykloch opakovanej výroby. Vedenie Spoločnosti si uvedomuje riziko, že zvyšujúce ceny vstupov (najmä, avšak nielen výlučne materiálov a poddodávok) by mohli znížiť maržu dosahovanú na zákazke v budúcnosti. Vedenie Spoločnosti toto riziko riadi tak, ako je popísané v poznámke 38.2 predovšetkým budovaním dlhodobých vzťahov s dodávateľmi a zabezpečovaním projektových cien. V prípade, ak by došlo k rastu cien vstupov v období do ukončenia rozpracovaných zákaznických kontraktov bola by ovplyvnená budúca ziskovosť zákaziek a tiež zostatok zmluvného aktíva zo zákazkovej výroby k 31.12.2023.

Ručenia za tretie osoby a bankové garancie je uvedené v poznámke č. 36.4.

Pôžičky a preddávky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam od spriaznených strán. Ako je popísané v poznámke č. 34 z tohto titulu vzniká Spoločnosti koncentrácia kreditného rizika vo výške 35.373 TEUR. Pokiaľ by zámery, s ktorými boli tieto úvery poskytované neboli úspešne zrealizované Spoločnosti by mohla vzniknúť v tejto súvislosti strata.

Životnosť dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odhadovaná doba životnosti hmotného a nehmotného majetku je preskúmaná vždy ku koncu účtovného obdobia v rámci inventarizácie majetku. Pre stanovenie životnosti sa posudzujú nasledovné faktory:

- očakávané využitie majetku v účtovnej jednotke, užívanie je určené s ohľadom na očakávanú kapacitu aktíva a jeho fyzický výkon
- typický životný cyklus majetku vychádzajúci z dostupných informácií o odhade použiteľnosti podobných aktív, ktoré sú využívané podobným spôsobom
- technické, technologické a iné druhy opotrebenia
- stabilita odvetvia, v ktorom sa majetok využíva a zmeny dopytu po výrobkoch a službách, ktoré sú výstupom využitia majetku

Prípadné rozdiely medzi dobou životnosti majetku stanovenou vedením Spoločnosti a jeho skutočnou dobou životnosti môžu mať významný vplyv na túto účtovnú závierku. Ak by sa predpokladané doby životnosti líšili od odhadov o 10 %, odpisy za rok končiaci 31. decembra 2023 by sa zvýšili o 1.083 TEUR alebo znížili o 886 TEUR.

Realizovateľnosť nákladov na vývoj

Spoločnosť analyzuje kritériá na kapitalizáciu pri prvotnom vykázaní nákladov na vývoj a vykazuje ich v skutočných nákladoch s predpokladom, že iba 25% prevažne externých nákladov sa využije prostredníctvom budúcich zákaziek a zvyšok je vykázaný v rámci nákladov na zákazku, s ktorou súvisia. Z týchto dôvodov výška kapitalizovaných nákladov na vývoj nepredstavuje všetky skutočne vynaložené náklady súvisiace s vývojom daných nehmotných aktív.

Ku každému súvahovému dňu odhaduje vedenie spoločnosti budúcu realizovateľnosť berúc do úvahy súčasné a budúce zákazky, trhovú cenu podobných projektov a technologický pokrok v odvetví.

Priemerná zostávajúca doba životnosti pre kapitalizované náklady na vývoj k 31. decembru 2023 je 6,8 roka.

Rezervy

Finančné výkazy spoločnosti obsahujú významné čiastky, ktoré predstavujú rezervy na budúce výdavky, ktoré spoločnosť očakáva v súvislosti so svojou podnikateľskou činnosťou, predovšetkým rezervy na odstránenie výrobných väd výrobkov, pre odstránenie ktorých je viazaná zmluvnými podmienkami a rezerva na odchodné a pracovné a životné jubileá, ku ktorým je spoločnosť viazaná podmienkami dohodnutými v kolektívnych zmluvách nad rámec zákonných povinností. Výška rezerv vychádza z odhadov budúcich nákladov

Výška rezervy na zákaznícke reklamácie vychádza z odhadov budúcich nákladov na opravy v súvislosti s odstránením väd v rámci záručnej doby výrobkov. Je stanovená na základe historickej analýzy nákladov na reklamácie so zohľadnením zmluvne dohodnutej štandardnej 2-ročnej záručnej lehoty výrobkov. Tento odhad je priebežne aktualizovaný. Ďalšie informácie k rezervám sa uvádzajú v poznámkach č. 18 a 21.

Zníženie hodnoty nefinančných aktív

V prípade, že fakty a okolnosti naznačujú, že hodnota dlhodobých aktív alebo peňazotvornej jednotky je znížená, urobí sa výpočet spätne získateľnej čiastky v súlade s IAS 36 – Zníženie hodnoty aktív. Ak je spätne získateľná čiastka takéhoto dlhodobého majetku nižšia než jeho účtovná hodnota, tento rozdiel sa vykáže ako strata zo zníženia hodnoty do výsledku hospodárenia.

Spoločnosť vypočítala a zaúčtovala významné čiastky zníženia hodnoty dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok na základe posúdenia ich budúceho použitia, plánovanej likvidácie, vymožitelnosti splácania a predaja. Pri niektorých položkách ešte nebolo prijaté konečné rozhodnutie a preto sa predpoklady ohľadne použitia, likvidácie alebo predaja majetku môžu zmeniť. Podrobné informácie o znížení hodnoty dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok sa uvádzajú v poznámkach č. 5-13.

Finančné investície

Spoločnosť aktívne vyhľadáva príležitosti na rozšírenie svojho trhového podielu a zabezpečenie komplexnej ponuky pre zákazníkov. V tejto súvislosti investuje prostredníctvom nákupu podielov v rámci Európy ale aj iných rýchlo rastúcich trhov. Potrebu tvorby opravnej položky voči finančným investíciám Spoločnosť posudzuje na základe dosahovaných a plánovaných výsledkov, kde sa skutočnosť môže odlišovať na základe zmenených trhových podmienok a úspešnosti opatrení na zefektívnenie výroby. V prípade predaja týchto investícií sa môže skutočná cena odlišovať od momentálne vykázané hodnoty o významnú čiastku. Pozri tiež poznámku č. 8.

4.22.1 Zdroje neistoty pri odhadoch

Významné zdroje neistoty a riziká

- Riziko úplného vykazovania výnosov

Výnosy môžu byť skreslené z dôvodu neprimeraného vykazovania. Pravidlá vykazovania výnosov prijaté vedením spoločnosti nemusia byť vhodné alebo sa nemusia správne uplatňovať postupy zabraňujúce chybám pri vykazovaní výnosov. Platné predajné transakcie, ktoré nastanú po skončení bežného obdobia, sa zaznamenávajú v bežnom finančnom období.

Ostatné zdroje neistoty a riziká

- Zníženie hodnoty vykázaných zásob
- Tvorba rezerv na riziká

4.22.2 Súdne spory

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. a jej dcérske spoločnosti sú účastníkmi rôznych súdnych sporov, v súvislosti s ktorými vedenie odhadlo možnosť vzniku strát, dôsledkom ktorých môžu byť tiež finančné výdavky. Pri stanovení tohto odhadu sa spoločnosť spoliehala na poradenstvo svojich právnych zástupcov, na najnovšie dostupné informácie o stave súdnych pojednávaní a interné hodnotenie pravdepodobného výsledku. Podrobnosti o súdnych sporoch viď. poznámke č. 36.1.

4.22.3 Neauditované podniky

Niektoré dcérske spoločnosti a pridružené podniky zahrnuté do finančných výkazov tejto konsolidovanej účtovnej závierky neboli auditované. Podiel týchto podnikov na celkovej konsolidovanej hodnote majetku predstavuje 1,19%.

5. DLHODOBÉ NEHMOTNÉ AKTÍVA

Dlhodobé nehmotné aktíva v TEUR	Goodwill vykázaný v podnikovej kombinácii	Vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena							
Stav k 31.12.2021	6	9 950	8 547	454	151	4 659	23 767
Prepočet cudzích mien	0	-11	-3	-1	0	0	-15
Akviziícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	11	0	0	0	0	0	11
Prírastky	0	0	206	0	0	496	702
Úbytky	0	0	1	0	9	0	10
Presuny	0	262	477	3 713	0	-4 452	0
Stav k 31.12.2022	17	10 201	9 226	4 166	142	703	24 455
Prepočet cudzích mien	0	45	13	6	1	0	65
Akviziícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	214	0	0	1 725	1 939
Úbytky	4	0	103	0	0	0	107
Presuny	0	250	1 459	27	0	-1 736	0
Stav k 31.12.2023	13	10 496	10 809	4 199	143	692	26 352

Dlhodobé nehmotné aktíva v TEUR	Goodwill vykázaný v podnikovej kombinácii	Vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Oprávky							
Stav k 31.12.2021	0	6 289	5 548	448	111	0	12 396
Prepočet cudzích mien	0	-11	-2	-1	0	0	-14
Akvízia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Odpis za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	1 339	843	90	14	0	2 286
Eliminované pri vyradení	0	0	3	0	9	0	12
Stav k 31.12.2022	0	7 617	6 386	537	116	0	14 656
Prepočet cudzích mien	0	45	7	5	1	0	58
Akvízia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Odpis za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	388	833	352	5	0	1 578
Eliminované pri vyradení	0	0	103	0	0	0	103
Stav k 31.12.2023	0	8 050	7 123	894	122	0	16 189
Opravné položky							
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	359	359
(Tvorba)/Rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	359	359
(Tvorba)/Rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	359	359
Účtovná hodnota po precenení							
Stav k 31.12.2022	17	2 584	2 840	3 629	26	344	9 440
Stav k 31.12.2023	13	2 446	3 686	3 305	21	333	9 804

Každá zložka dlhodobého nehmotného majetku sa odpisuje rovnomerne pri použití lineárnej metódy odpisovania počas jej predpokladanej doby ekonomickej životnosti

Predpokladané rámcové doby životnosti pre rôzne typy dlhodobého nehmotného majetku pre spoločnosti v skupine sú nasledovné:

	Predpokladaná doba životnosti
Vývoj	5 - 20 rokov
Software	4 - 17 rokov
Oceniťelné práva	5 - 10 rokov
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 - 6 rokov

Doba životností a odpisové metódy sa preverujú minimálne raz ročne s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z dlhodobého nehmotného majetku.

6. POZEMKY, BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

Dlhodobý hmotný majetok v TEUR	Pozemky	Stavby	Stroje a dopravné prostriedky	Finančný lízing a Právo z užívania dlhodobého majetku	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Nedokončené hmotné investície	Celkom
OBSTRARÁVACIA CENA							
Stav k 31.12.2021	63 227	209 352	168 476	5 763	4 439	5 879	457 136
Prepočet cudzích mien	-81	-383	-160	-23	-14	-2	-663
Akvizícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	68	2 369	5 488	172	124	16 160	24 381
Úbytky	14	279	2 998	11	50	0	3 352
Presuny	0	1 899	6 863	3 555	234	-12 551	0
Stav k 31.12.2022	63 200	212 958	177 669	9 456	4 733	9 486	477 502
Prepočet cudzích mien	19	853	265	196	68	13	1 414
Akvizícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 571	10 383	2 436	171	25 729	40 290
Úbytky	104	152	7 577	316	663	0	8 812
Presuny	0	6 567	8 149	1 585	219	-16 520	0
Stav k 31.12.2023	63 115	221 797	188 889	13 357	4 528	18 708	510 394

**POZNÁMKY ku konsolidovaným finančným výkazom skupiny TATRAVAGÓNKA a.s.
za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2023 vykázané v tisícoch EUR (TEUR), pokiaľ nie je uvedené inak**

Dlhodobý hmotný majetok v TEUR	Pozemky	Stavby	Stroje a dopravné prostriedky	Finančný lízing a Právo z užívania dlhodobého majetku	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Nedokončené hmotné investície	Celkom
OPRÁVKY							
Stav k 31.12.2021	0	78 101	100 028	4 065	3 209	0	185 403
Prepočet cudzích mien	0	-137	-107	-1	-10	0	-255
Akvízia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	4 368	10 085	1 653	373	0	16 479
Presuny	0	-30	-519	549	0	0	0
Eliminované pri vyradení	0	187	2 775	5	50	0	3 017
Stav k 31.12.2022	0	82 115	106 712	6 261	3 522	0	198 610
Prepočet cudzích mien	0	275	231	37	49	0	592
Akvízia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	4 499	10 429	1 806	432	0	17 166
Presuny	0	0	72	-72	0	0	0
Eliminované pri vyradení	0	142	5 570	316	659	0	6 687
Stav k 31.12.2023	0	86 747	111 874	7 716	3 344	0	209 681
OPRAVNÉ POLOŽKY (STRATA ZO ZNÍŽENIA HODNOTY)							
Stav k 31.12.2021	0	10 840	330	0	9	282	11 461
Prepočet cudzích mien	0	-26	-1	0	0	0	-27
Akvízia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
(Tvorba)/Rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-276	-17	0	0	0	-293
Stav k 31.12.2022	0	10 538	312	0	9	282	11 141
Prepočet cudzích mien	0	2	0	0	0	0	2
Akvízia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0	0	0	0	0
(Tvorba)/Rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-267	-24	0	0	-1	-292
Stav k 31.12.2023	0	10 273	288	0	9	281	10 851
ÚČTOVNÁ HODNOTA PO PRECENENÍ							
Stav k 31.12.2022	63 200	120 305	70 645	3 195	1 202	9 204	267 751
Stav k 31.12.2023	63 115	124 777	76 727	5 641	1 175	18 427	289 862

Ako základ pre výpočet rovnomerných odpisov podľa odpisového plánu sa pre spoločnosti v skupine používajú nasledujúce rámcové doby ekonomickej použiteľnosti pre dlhodobý hmotný majetok:

	Predpokladaná doba životnosti
Budovy a stavby	5 - 100 rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 88 rokov
Dopravné prostriedky	3 - 53 rokov
Inventár	2 - 12 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 - 38 rokov

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú minimálne raz ročne s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z dlhodobého nehmotného majetku.

Právo z užívania dlhodobého majetku (pôvodne nájmy)

Spoločnosť obstaráva majetok tiež formou uzatvárania zmlúv o prenájme. Tento majetok spoločnosť účtovne vykazuje v súlade s IFRS 16, t. j. v súvahe nájomcu.

Právo z užívania dlhodobého majetku v TEUR	2023	2022
ÚČTOVNÁ ZOSTATKOVÁ HODNOTA		
Pozemky	1 186	1 116
Budovy	953	354
Strojné zariadenia	14	62
Dopravné zariadenia	43	40
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Hodnota majetku spolu	2 196	1 572

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Prenajatý majetok

Spoločnosť obstaráva majetok tiež formou uzatvárania zmlúv o finančnom prenájme. Tento majetok spoločnosť účtovne vykazuje v súlade s IFRS 16, t.j. v súvahe nájomcu.

Majetok obstaraný finančným prenájmom v TEUR	2023	2022
ÚČTOVNÁ ZOSTATKOVÁ HODNOTA		
Osobné automobily	103	133
Nákladné automobily	171	74
Strojné zariadenia	3 141	1 404
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	30	12
Hodnota majetku spolu	3 445	1 623

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Založený majetok

Spoločnosť v súvislosti s poskytnutými bankovými úvermi má zriadené záložné práva na dlhodobý hmotný (nehnuteľný aj hnuiteľný) majetok. Z celkovej účtovnej hodnoty majetku vykázaného v tejto konsolidovanej účtovnej závierke je hodnota majetku zafixovaná záložnými právami k 31.12.2023 vo výške 129.304 TEUR; k 31.12.2022 vo výške 103.816 TEUR.

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený pre prípad možného vzniku škôd a krádeží. Celková výška poistnej sumy k 31.12.2023 je 398.410 TEUR; k 31.12.2022 predstavuje sumu 304.160TEUR.

Účtovná hodnota majetku obstaraného pomocou štátnej dotácie

Majetok obstaraný pomocou štátnej dotácie v TEUR	2023	2022
ÚČTOVNÁ ZOSTATKOVÁ HODNOTA		
Strojné zariadenia	2 487	1 640
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 307	1 069
Hodnota majetku spolu	5 794	2 709

7. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ

Investície do nehnuteľností v TEUR	Pozemky	Stavby	Celkom
Obstarávacia cena po precenení			
Stav k 31.12.2021	1 375	2 704	4 079
Prepočet cudzích mien	0	0	0
Akvizícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	26	26
Stav k 31.12.2022	1 375	2 730	4 105
Prepočet cudzích mien	0	0	0
Akvizícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny IFRS 5	-1 248	-1 291	-2 539
Stav k 31.12.2023	127	1 439	1 566
Zvýšenie / Zníženie hodnoty			
Stav k 31.12.2021	0	-414	-414
Tvorba / rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-34	-34
Stav k 31.12.2022	0	-448	-448
Presuny IFRS 5	0	104	104
Stav k 31.12.2023	0	-344	-344
Účtovná hodnota			
Stav k 31.12.2022	1 375	2 282	3 657
Stav k 31.12.2023	127	1 095	1 222

8. INVESTÍCIE DO PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

Investície do pridružených podnikov v TEUR	Výška obchodného podielu v %	Obstarávacia cena obchodného podielu	Čistá účtovná hodnota k 31.12.2023	Čistá účtovná hodnota k 31.12.2022
JUPITER WAGONS LIMITED (IND)	19,24%	11 351	32 076	16 346
TI Vagon Fabriksasi Sanayi ve Ticaret A.S. (PAKSOY) (TUR)	x	x	x	7
Železničné opravné a strojárne Zvolen, a.s.	24,68%	5 000	5 000	5 000
Spolu		16 351	37 076	21 353

Bližšie informácie k zlúčeniu spoločnosti JUPITER WAGONS LIMITED v roku 2022 a k zníženiu %-ného podielu v roku 2023 sa nachádzajú na časti 4.5.2.

9. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatné dlhodobé pohľadávky v TEUR	2023	2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	13
Iné dlhodobé pohľadávky	41	224
Náklady budúcich období	18	18
Celkom	59	255

10. MAJETOK K DISPOZÍCII NA PREDAJ

V položke majetok k dispozícii na predaj k 31.12.2023 v celkovej sume 2.472 TEUR (k 31.12.2022: 54 TEUR), sa uvádzajú :

- pozemky ktoré vlastní dcérska spoločnosť TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. , ocenenie je na základe kúpno-predajnej zmluvy, ktorá sa zrealizovala vo výške 54 TEUR;
- pozemky v hodnote 1.247 TEUR, ktoré vlastní dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA GERMANY;
- budova v hodnote 1.171 TEUR, ktorú vlastní dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA GERMANY.

11. ZÁSoby

Zásoby v TEUR	2023	2022
Materiál	88 659	74 450
Nedokončená výroba	1 141	3 259
Výrobky	6	96
Tovar	0	0
Opravná položka na zastaralé a nepotrebné zásoby	-5 545	-6 903
Celkom	84 261	70 902

Založené zásoby

Spoločnosť v súvislosti s poskytnutými bankovými úvermi má zriadené záložné práva na zásoby. Celková účtovná hodnota zásob zaťažených záložnými právami je k 31.12.2023 vo výške 80.076 TEUR; k 31.12.2022 bola vo výške 14.924 TEUR.

Poistenie zásob

Spoločnosť má zásoby poistené pre prípad možného vzniku škôd a krádeží. Celková výška poistnej sumy k 31.12.2023 je 70.107 TEUR; k 31.12.2022 predstavuje sumu 69.855 TEUR.

12. OBCHODNÉ A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY

12.1. Obchodné, ostatné krátkodobé pohľadávky

Obchodné, ostatné krátkodobé pohľadávky v TEUR	2023	2022
Pohľadávky z obchodného styku		
Tuzemskí odberatelia	8 704	3 246
Zahraníční odberatelia	121 200	67 002
Pohľadávky z obchodného styku celkom	129 904	70 248
Mínus : opravné položky na pochybné pohľadávky	-21 987	-22 489
Pohľadávky z obchodného styku netto	107 917	47 759
Ostatné pohľadávky	2 749	2 227
Mínus : opravné položky na pochybné pohľadávky	-1 366	-1 681
Ostatné pohľadávky netto	1 383	546
Poskytnuté preddavky na zásoby	8 341	2 971
Mínus : opravné položky na pochybné pohľadávky	-1 768	-46
Poskytnuté preddavky na zásoby netto	6 573	2 925
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok	4 278	1 272
Mínus : opravné položky na pochybné pohľadávky	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok netto	4 278	1 272
Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby	96 759	90 038
Obchodné a ostatné pohľadávky netto spolu	216 910	142 540

12.2. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v TEUR	2023	2022
Pohľadávky v lehote splatnosti	178 906	132 288
Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	63 125	34 468
po lehote splatnosti do 90 dní	25 565	4 097
po lehote splatnosti do 180 dní	7 088	2 219
po lehote splatnosti do 365 dní	5 097	7 459
po lehote nad 365 dní	25 375	20 693
Spolu	242 031	166 756

12.3. Veková štruktúra opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam

Veková štruktúra opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam v TEUI	2023	2022
Opravné položky ku pohľadávkam v lehote splatnosti	36	909
Opravné položky ku pohľadávkam po lehote splatnosti celkom, z toho	25 085	23 307
po lehote splatnosti do 90 dní	200	2
po lehote splatnosti do 180 dní	388	161
po lehote splatnosti do 365 dní	1 221	4 025
po lehote nad 365 dní	23 276	19 119
Spolu	25 121	24 216

12.4. Pohyb opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam

Pohyb opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam	2023	2022
Stav na začiatku obdobia	24 216	24 995
Tvorba opravných položiek	2 536	4 960
Zúčtovaná strata zo zníženia hodnoty pohľadávok	0	0
Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku	-1 492	-5 836
- pohľadávky odpísané v priebehu roka	-1 034	-598
- pohľadávky inkasované v priebehu roka	-458	-5 238
Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	-197	-2
- zánik dlžníka	-197	-1
- súdne rozhodnutie	0	-1
Zrušenie straty zo zníženia hodnoty	0	0
Kurzové zisky a straty	58	99
Vývoj diskontu	0	0
Stav na konci obdobia	25 121	24 216

12.5. Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov podľa normy (bez odchýlok od normy) k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Čistá hodnota zákazky v TEUR	2023	2022
Tržby zo zákazkovej výroby	732 755	586 300
Aktivácia	368	761
Zmena stavu zákazkovej výroby	25 905	34 076
Iné	14 687	8 800
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období spolu	773 715	629 937
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru roka	737 066	620 805
Zisk vykázaný k 31.12. roka	36 649	9 132
Priebežná fakturácia	676 956	539 899
Hrubá čiastka, ktorú odberatelia dlžia za zmluvnú prácu, vykazovaná ako aktívum	96 759	90 038
Hrubá čiastka, ktorú spoločnosť dlží odberateľom za zmluvnú prácu, vykazovaná ako pasívum	0	0
Suma prijatých preddavkov vykazovaných k 31.12. roka	17 868	32 922
Suma zadržovaných platieb vykazovaných k 31.12. roka	6 660	0

Založené pohľadávky

Spoločnosť v súvislosti s poskytnutými bankovými úvermi má zriadené záložné práva na pohľadávky. Celková účtovná hodnota pohľadávok zaťažených záložnými právami je k 31.12.2023 vo výške 132.548 TEUR; k 31.12.2022 bola vo výške 78.370 TEUR.

13. PÔŽIČKY S DOBOU SPLATNOSTI DO JEDNÉHO ROKA

Pôžičky s dobou splatnosti do jedného roka v TEUR	2023	2022
Spoločnosť		
ATUX INVEST	0	1 018
TAMIAN	209	202
ELH Waggonbau Niesky GmbH	6 511	6 823
(tvorba opravných položiek k pôžičke ELH Waggonbau Niesky)	-6 511	-6 505
TI Vagon Fabrikası Sanayi ve Ticaret A.Ş. (PAKSOY)	0	35
Heliport	37	22
Personal Leasing	568	568
SMW GmbH	3 038	0
Tatravagonka d.o.o.	166	0
SAG Properties	1 502	0
Iné (úroky z pôžičky)	33	78
(tvorba opravných položiek k iným úrokom z pôžičky)	-33	-78
Infinity Group	0	7
Optifin Invest s.r.o.	0	1 731
Celkom	5 520	3 901

14. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2023	31. december 2022
Pokladnica	15	15
Bankové účty a vklady	24 147	33 335
Peniaze a peňažné ekvivalenty vykázané vo výkaze o finančnej situácii	24 162	33 350
Kontokorentné účty	-25 164	-9 320
Peniaze a peňažné ekvivalenty uvedené vo výkaze peňažných tokov	-1 002	24 030

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 skupina nemá obmedzené právo disponovať s peniazmi a peňažnými ekvivalentmi.

15. VLASTNÉ IMANIE

K 31.12.2023 bol celkový počet vydaných a splatených akcií 1 267 258 ks v menovitej hodnote 33,20 EUR/ks, 100 ks v menovitej hodnote 33 194 EUR a 205 001 ks v menovitej hodnote 200 EUR.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 31. decembru 2023 nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTIC a.s.	43 196 283	50,00	50,00
Spolu	86 392 566	100,00	100,00

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. má dvoch spoločníkov Ing. Alexeja Beljajeva a JUDr. Michala Lazara, ktorí sú konečnými vlastníkmi Spoločnosti. Konečnou ovládajúcou osobou spoločnosti BUDAMAR LOGISTIC, a.s. je Kristen Mikkel Volmer Lind.

Na účte zníženia základného imania je zaúčtovaný poplatok Centrálnemu depozitáru cenných papierov za registráciu nových cenných papierov vo výške 35 TEUR.

Výška rezervného fondu materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. k 31.decembru. 2023 predstavuje sumu 17.279 TEUR (v roku 2022 bola výška rezervného fondu 17.279 TEUR), môže sa použiť len na krytie strát v zmysle legislatívy a nemôže byť distribuovaný. Tvorený je vo výške 10% zo zisku spoločnosti až do dosiahnutia hodnoty fondu vo výške 20% základného imania. Pre účely rozdelenia zisku je relevantná nekonsolidovaná účtovná závierka spoločnosti a jej dcérskych podnikov zostavená podľa národných právnych predpisov.

16. ÚVERY A PÔŽIČKY
16.1. Bankové úvery (v TEUR)

Banka / Veriteľ	Spoločnosť / Dĺžnik	Zostatok úveru k 31.12.2023	Zostatok úveru k 31.12.2022	Konečná splatnosť úveru	Forma zabezpečenia úveru
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	10 000	10 000	2024	záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Poprade, vinkulácia poisťného plnenia, záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, blankozmenka, poznámka č. 5
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	7 147	8 573	2024	
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	3 930	4 643	2024	
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	5 000	5 000	2024	
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	5 000	5 000	2024	
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	18 000	0	2025	záložné právo k zásobám (materiál, nedokončená výroba, hotové výrobky a polotovary) spoločne zdieľané s Tatra bankou a.s. a vinkulácia poisťného plnenia, poznámka č. 11
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	10 000	0	2024	
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o.	2 059	4 905	2024	záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči obchodným partnerom, blankozmenka a ručenie spoločnosťou TATRAVAGÓNKA, a.s., poznámka č. 8
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o.	7 286	0	2024	ručenie spoločnosťou TATRAVAGÓNKA, a.s.
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o.	415	967	2024	záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči ZNTK Paterek S.A. a ručenie spoločnosťou TATRAVAGÓNKA, a.s., poznámka č. 7
Slovenská sporiteľňa, a.s.	TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o.	774	1 032	2026	záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči TATRAVAGÓNKA BRATSTVO DOD SUBOTICA, blankozmenka a ručenie spoločnosťou TATRAVAGÓNKA, a.s., poznámka č. 6
Slovenská sporiteľňa, a.s.	ZASTROVA a.s.	2 858	1 992	2024	záložné právo ku všetkým pohľadávkam a zásobám a vyhlásenia ručiteľa TATRAVAGÓNKA a.s., poznámka č. 1
Slovenská sporiteľňa, a.s.	ZASTROVA a.s.	1 500	2 000	2026	
Spolu Slovenská sporiteľňa, a.s.		73 999	44 112		
UniCredit Bank, a.s.	TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o.	7 500	0	2024	ručenie spoločnosťou TATRAVAGÓNKA, a.s.
UniCredit Bank, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	7 925	0	2024	záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Trebišove, vinkulácia poisťného plnenia, blankozmenka len pre kontokorent, poznámka č. 3
UniCredit Bank, a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	8 035	10 178	2025	
UniCredit Bank, a.s.		23 460	10 178		

Banka / Veriteľ	Spoločnosť / Dĺžnik	Zostatok úveru k 31.12.2023	Zostatok úveru k 31.12.2022	Konečná splatnosť úveru	Forma zabezpečenia úveru
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	500	1 000	2024	záložné právo k lietadlu a vinkulácia poistného plnenia, poznámka č. 2
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	20 000	0	2024	záložné právo k zásobám (materiál, nedokončená výroba, hotové výrobky a polotovary) spoločne zdieľané so Slovenskou sporiteľňou a.s. a vinkulácia poistného plnenia, poznámka č. 12
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	5 500	0	2024	bez zabezpečenia, poznámka č. 13
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	10 000	10 000	2024	záložné právo k vybranému hnutel'nému a nehnuteľnému majetku v Poprade, vinkulácia poistného plnenia, záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, blankozmenka, poznámka č. 5
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	7 147	8 573	2024	
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	3 930	4 643	2024	
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	5 000	5 000	2024	
Tatra Banka a.s.	TATRAVAGÓNKA a.s.	5 000	5 000	2024	
Spolu Tatra Banka a.s.		57 077	34 216		
ING Bank N.V.	TATRAVAGÓNKA a.s.	5 000	5 000	2024	záložné právo k vybranému hnutel'nému a nehnuteľnému majetku v Poprade, vinkulácia poistného plnenia, záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, blankozmenka, poznámka č. 5
ING Bank N.V.	TATRAVAGÓNKA a.s.	3 573	4 287	2024	
ING Bank N.V.	TATRAVAGÓNKA a.s.	1 965	2 322	2024	
ING Bank N.V.	TATRAVAGÓNKA a.s.	2 500	2 500	2024	
ING Bank N.V.	TATRAVAGÓNKA a.s.	2 500	2 500	2024	
Spolu ING Bank N.V.		15 538	16 609		
ČSOB, a.s.	TATRAVAGÓNKA Tímače spol. s r.o.	8 945	9 625	2029	záložné právo na nehnuteľný a hnutel'ný majetok v Tímačoch a Orlove, na zásoby a pohľadávky, poznámka č. 10
ČSOB, a.s.	TATRAVAGÓNKA Tímače spol. s r.o.	3 394	685	2024	
ČSOB, a.s.	TATRAVAGÓNKA Tímače spol. s r.o.	708	796	2024	
ČSOB, a.s.	WEP TRADING, a.s.	877	942	2024	záložné právo na hnutel'ný a nehnuteľný majetok, zásoby a pohľadávky, blankozmenka
ČSOB, a.s.	WEP TRADING, a.s.	0	67	2024	záložné právo na hnutel'ný a nehnuteľný majetok, poznámka č. 9
Spolu ČSOB, a.s.		13 924	12 115		

Banka / Veriteľ	Spoločnosť / Dĺžnik	Zostatok úveru k 31.12.2023	Zostatok úveru k 31.12.2022	Konečná splatnosť úveru	Forma zabezpečenia úveru
Commerzbank AG	TATRAVAGONKA a.s.	5 000	5 000	2024	záložné právo k vybranému hnuiteľnému a nehnuteľnému majetku v Poprade, vinkulácia poistného plnenia, záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, blankozmenka, poznámka č. 5
Commerzbank AG	TATRAVAGONKA a.s.	3 573	4 287	2024	
Commerzbank AG	TATRAVAGONKA a.s.	1 965	2 322	2024	
Commerzbank AG	TATRAVAGONKA a.s.	2 500	2 500	2024	
Commerzbank AG	TATRAVAGONKA a.s.	2 500	2 500	2024	
Commerzbank AG	TATRAVAGONKA Poprad, s.r.o.	0	2 000	2024	
Spolu Commerzbank AG		15 538	18 609		
Banka HBOR	TZV Gredeľej doo	3 000	0	2029	zabezpečenie dlhopismi, zmenkami a poistnou zmluvou
Spolu Banka HBOR		3 000	0		
Banka ZABA	TZV Gredeľej doo	30	0	2024	
Spolu Banka ZABA		30	0		
Raiffeisen Bank	TATRAVAGONKA BRATSTVO DDO SUBOTICA	27	0	2024	záložné právo na hnuiteľný a nehnuteľný majetok okrem budovy "H"
Raiffeisen Bank	TATRAVAGONKA BRATSTVO DDO SUBOTICA	8 506	0	2030	
Spolu Raiffeisen Bank		8 533	0		
SPOLU ÚVERY		211 099	135 839		

Vysvetlenie:

Zostatok záväzkov z prijatých bankových úverov k 31.12.2023 uvedených vo výkaze o finančnej situácii v sume 210.987 TEUR je ponížený o zostatok časového rozlíšenia poplatkov v sume 112 TEUR vyplývajúcich z úverových zmlúv.

Zostatok záväzkov z prijatých bankových úverov k 31.12.2022 uvedených vo výkaze o finančnej situácii v sume 135.732 TEUR je ponížený o zostatok časového rozlíšenia poplatkov v sume 107 TEUR vyplývajúcich z úverových zmlúv.

Poznámka č. 1

Dňa 12.11.2020 bola medzi dcérskou spoločnosťou ZASTROVA a.s. a Slovenskou sporiteľňou, a.s. podpísaná Úverová zmluva č. 1117/CC/20-ZZ1 na poskytnutie prevádzkového úveru v celkovej výške 3.000 TEUR.

Úver je splatný v 24 štvrtročných splátkach vo výške 125 TEUR počnúc 1. štvrtkom roku 2021. Jeho konečná splatnosť je do 31.12.2026.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo vystavené Vyhlásenie ručiteľa materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. a zriadené záložné právo ku všetkým pohľadávkam a k zásobám Dĺžnika uzatvorením záložnej zmluvy s bankou SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

Poznámka č. 2

Splátkový úver v Tatra banke a.s. vo výške 3.000 TEUR bol načerpaný materskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. dňa 31.01.2019 za účelom nákupu lietadla. Úver je splatný v 24 štvrtročných splátkach po 125 TEUR počnúc 29.03.2019. Jeho konečná splatnosť je 31.12.2024.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k danému lietadlu vrátane vinkulácie poistného plnenia.

Poznámka č. 3

Splátkový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. vo výške 15.000 TEUR bol materskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. načerpaný v 3 tranziách: dňa 29.9.2020 v sume 7.131 TEUR, dňa 1.10.2020 v sume 6.498 TEUR a dňa 14.10.2020 v sume 1.371 TEUR.

Úver je splatný v 20 pravidelných štvrtročných splátkach (19 splátok po 536 TEUR a 20. splátka k 30.9.2025 vo výške 4.820 TEUR.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Trebišove vrátane vinkulácie poistného plnenia.

Kontokorentný úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vo výške 8.000 TEUR bol načerpaný dňa 15.12.2023 na prevádzkové účely. Jeho konečná splatnosť je do 31.12.2024.

Ako forma zabezpečenia bola vystavená blankozmenka a pridruženie už existujúceho záložného práva k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Trebišove vrátane vinkulácie poistného plnenia.

Poznámka č. 4

Dňa 26.06.2018 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. a Commerzbank AG Úverová zmluva č. 7009194001 na krátkodobý prevádzkový úver v celkovej výške 1.000 TEUR pre spoločnosť ZNTK Paterek S.A. s pôvodnou splatnosťou do 28.6.2019. Na základe Dodatku č. 3 zo dňa 8.6.2020 k Úverovej zmluve č. 7009194001 došlo k navýšeniu úverového rámca o sumu 1.000 TEUR, t.j. stav úveru k 31.12.2022 bol vo výške 2.000 TEUR.

Na základe Dodatku č. 1 k Úverovej zmluve č. 7009194001 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.12.2019. Na základe Dodatku č. 2 k Úverovej zmluve č. 7009194001 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 4 k Úverovej zmluve č. 7009194001 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.12.2021. Na základe Dodatku č. 5 k Úverovej zmluve č. 7009194001 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.12.2022. Na základe Dodatku č. 6 k Úverovej zmluve č. 7009194001 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 29.12.2023.

Ako prostriedok zabezpečenia bola vystavená blankozmenka s avalom na materskú spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

Poznámka č. 5

Dňa 22.12.2015 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. podpísala novú syndikátnu úverovú zmluvu v celkovej výške 55.000 TEUR, pričom financujúcimi stranami ostali členovia pôvodného syndikátu, t.j. Tatra banka a.s., Slovenská sporiteľňa a.s., ING Bank N.V. a Commerzbank AG.

Z celkového objemu tvorí 30.000 TEUR prevádzkový splátkový úver SÚ I., 10.000 TEUR investičný splátkový úver SÚ II. a 15.000 TEUR revolvingový úver RÚ III.

Prevádzkový splátkový úver SÚ I. bol načerpaný 31.12.2015 ako bullet, pôvodne bol splatný jednorázovo k 31.12.2020, aktuálne je splatný jednorázovo k 31.12.2024 na základe Dodatku č. 5 k Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020.

Investičný splátkový úver SÚ II. sa čerpal postupne v priebehu r. 2016 – 2017 prostredníctvom 12 tranží. Pôvodne bol splatný v rovnakých pravidelných štvrtročných splátkach počnúc 31.3.2016 vo výške 500 TEUR. Na základe Dodatku č. 2 k Zmluve o úveroch došlo k prolongácii lehoty na čerpanie do 31.12.2017 a k úprave splátkového kalendára. Došlo k dočasnému odkladu splátok a k mene výšky splátok na 607 TEUR. Jeho konečná splatnosť bola do 31.12.2020.

K 21.12.2018 došlo v rámci reštrukturalizácie úverov k jeho predčasnému splateniu v zostatkovej výške 5.464 TEUR.

Revolvingový úver RÚ III. bol načerpaný 31.12.2015. Jeho pôvodná konečná splatnosť bola do 31.12.2016, s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 5 k Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020 došlo k prolongácii konečnej splatnosti do 31.12.2021, opäť s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2024.

Na základe Dodatku č. 4 k Zmluve o úveroch zo dňa 18.12.2018 došlo k navýšeniu revolvingovej linky a v danej súvislosti bol dňa 21.12.2018 načerpaný Revolvingový úver RÚ IV. vo výške 15.000 TEUR s konečnou splatnosťou 1 rok, s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 5 k Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020 došlo k prolongácii konečnej splatnosti do 31.12.2021, opäť s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2024.

Na základe Dodatku č. 6 k Zmluve o úveroch zo dňa 30.8.2021 došlo k načerpaniu nového Splátkového úveru SÚ V. v celkovej výške 45.000 TEUR s konečnou splatnosťou 31.12.2024. Úver je splatný v 11 štvrtročných splátkach po 1.070 TEUR počnúc 31.3.2022 + v prvej mimoriadnej splátke vo výške 15.000 TEUR splatnej do 130 dní od 31.8.2021. ale nie skôr ako 1.1.2022 + v poslednej splátke splatnej 31.12.2024 vo výške 18.230 TEUR.

Na základe Dodatku č. 7 k Zmluve o úveroch zo dňa 20. júna 2022 došlo k načerpaniu nového Splátkového úveru SÚ VI. v celkovej výške 15.000 TEUR. Úver je splatný v 9 štvrtročných splátkach po 535 TEUR počnúc 30.09.2022 + v poslednej splátke splatnej 31.12.2024 vo výške 10.185 TEUR.

Ako forma zabezpečenia k celému syndikátnemu financovaniu bola vystavená blankozmenka, zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, zriadené záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Poprade, ako aj vinkulované poistné plnenie.

Poznámka č. 6

Dňa 7.2.2012 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 337/AUCC/11 na splátkový investičný úver v celkovej výške 2.000 TEUR na nákup novej technológie pre dcérsku spoločnosť Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica.

Úver bol splatný v 28 štvrtročných splátkach vo výške 71 TEUR počnúc 31.3.2013. Jeho pôvodná konečná splatnosť bola do 31.12.2019.

Na základe Dodatku č. 360/CC/18-D3 došlo dňa 22.5.2019 k opätovnému načerpaniu úveru vo výške rozdielu celého rámca a ešte nesplatennej istiny, t.j. vo výške 1.786 TEUR a tým pádom aj k zmene splátkového kalendára a konečnej splatnosti z 31.12.2019 na 31.12.2026.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči Tatravagonke Bratstvo DOO Subotica, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

Poznámka č. 7

Dňa 10.10.2019 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 590/CC/19 na dlhodobý splátkový úver v celkovej výške 2.764 TEUR pre spoločnosť ZNTK Paterek S.A. za účelom refinancovania pôvodného úveru poskytnutého EXIMBANKOU SR.

Úver je splatný v 20 štvrtročných splátkach vo výške 138 TEUR počnúc 31.12.2019 s konečnou splatnosťou do 30.9.2024.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči ZNTK Paterek S.A. a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

Poznámka č. 8

Dňa 15.6.2015 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 1719/CC/16 (pôvodné označenie - 64/0092/CC/2015) na kontokorentný úver v celkovej výške 2.000 TEUR pre dcérsku spoločnosť Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica s pôvodnou splatnosťou do 15.6.2016.

Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D1 došlo k jeho polročnej prolongácii do 31.12.2016 a na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D2 došlo k jeho ročnej prolongácii do 31.12.2017. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D3 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.01.2018.

Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D4 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.12.2018. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D7 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 28.2.2019. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D8 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.12.2019. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D9 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.03.2020. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D10 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 31.03.2022. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D12 došlo k prolongácii splatnosti úveru do 30.6.2023. Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D13 došlo dňa 22.9.2022 k navýšeniu daného kontokorentného úveru o 3.000 TEUR, t. j. celkom na 5.000 TEUR.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči obchodným partnerom, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

Poznámka č. 9

Dňa 6.3.2018 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou WEP Trading a.s. a Československou obchodnou bankou a.s. Zmluva o úvere č. 0217/18/45038 na investičný úver v celkovej výške 1.221 TEUR pre kúpe obrábacieho centra typu NHX 63000 s konečnou splatnosťou do 20.3.2023.

Úver je splatný v mesačných splátkach vo výške 23 TEUR počnúc 20.10.2018.

Ako prostriedok zabezpečenia investičného úveru a tiež aj poskytnutého kontokorentu s úverovým rámcom 1.000 TEUR bolo zriadené záložné právo na hnutelný a nehnuteľný majetok v Sabinove, záložné právo na pohľadávky a zásoby ako i vystavená blankozmenka.

Poznámka č. 10

Dňa 20.12.2021 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. (do 14.7.2021: PL-PROFY spol. s r.o.) a Československou obchodnou bankou a.s. zmluva o účelovom úvere s výškou úverového limitu 11.000 TEUR a s konečnou splatnosťou do 20.12.2029.

Úverový limit je rozdelený na 2 časti: 1. úverový limit do výšky 6.000 TEUR na refinancovanie kúpnej ceny majetku/práv spoločnosti SES a.s. a 2. úverový limit do výšky 5.000 TEUR na financovanie/refinancovanie investícií TV Tlmače.

Prvá časť úveru bola načerpaná dňa 22.12.2021 vo výške 6.000 TEUR.

Druhá časť je čerpaná formou postupných prevodov. K 31.12.2022 výška čerpanej sumy predstavuje 4.375 TEUR (čerpanie celkom za 1. a 2. časť je 10.375 TEUR). Aktuálny stav k 31.12.2023 je vo výške 8.945 TEUR.

Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnutelnému dlhodobému majetku, na zásoby a pohľadávky v Tlmačoch.

Kontokorentný úver poskytnutý Československou obchodnou bankou a.s. v celkovej výške 800 TEUR je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutelnému majetku, na zásoby a pohľadávky v Orlove.

Kontokorentný úver poskytnutý Československou obchodnou bankou a.s. v celkovej výške 4.200 TEUR je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutelnému majetku, na zásoby a pohľadávky v Tlmačoch.

Poznámka č. 11

Splátkový úver v Slovenskej sporiteľni a.s. vo výške 18.000 TEUR bol načerpaný dňa 29.06.2023 na prevádzkové účely. Úver bol pôvodne splatný v 10 pravidelných polročných splátkach počnúc 31.12.2023 po 1.800 TEUR do 30.06.2028.

Následne došlo k jeho navýšeniu o 10.000 TEUR dňa 22.12.2023 a zároveň k zmene splátkového kalendára. Prvá tranža vo výške 18.000 TEUR je splatná do 30.06.2025 a druhá tranža vo výške 10.000 TEUR je splatná do 30.06.2024.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k zásobám materiálu, nedokončenej výroby, polotovarov a hotových výrobkov, vrátane vinkulácie poisťného plnenia, spoločne zdieľané s Tatra bankou a.s.

Poznámka č. 12

Revolvingový krátkodobý úver 1 v Tatra banke a.s. vo výške 20.000 TEUR bol načerpaný dňa 29.06.2023 na prevádzkové účely. Jeho konečná splatnosť je do 30.06.2024.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k zásobám materiálu, nedokončenej výroby, polotovarov a hotových výrobkov, vrátane vinkulácie poisťného plnenia, spoločne zdieľané so Slovenskou sporiteľnou a.s.

Poznámka č. 13

Revolvingový krátkodobý úver 2 v Tatra banke a.s. vo výške 5.500 TEUR bol načerpaný dňa 15.12.2023 na prevádzkové účely. Jeho konečná splatnosť je do 30.06.2024. Načerpanie bolo realizované bez zabezpečenia.

16.2. Sumárny prehľad úverov

**Bankové úvery sumárny prehľad
v TEUR**

	2023	2022
Kontokorenty	25 164	9 320
Krátkodobé úvery	136 260	32 000
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	6 740	11 747
Spolu krátkodobé úvery	168 164	53 067
Spolu dlhodobé úvery	42 935	82 772
Celkom bankové úvery	211 099	135 839

16.3. Čistý dlh

	Závazky z finančných činností			Peniaze a peňažné ekvivalenty	Celkom
	Bankové úvery dlhodobé	Bežné bankové úvery	Finančný leasing, spotrebný a iný úver		
	TEUR	TEUR	TEUR		
Čistý dlh k 31. decembru 2021	76 131	62 693	1 911	-36 157	104 578
Presun do krátkodobých záväzkov	-10 677	10 677	0	0	0
Peňažné toky	15 519	-21 224	404	2 807	-2 494
- čerpanie úverov	17 235	5 175	1 222	0	23 632
- splátky istiny a úrokov	1 745	26 387	818	0	28 950
- odpustenie pôžičky	0	0	0	0	0
- časové rozlíšenie poplatkov	-29	12	0	0	-17
+ akvizícia (prírastok)	0	0	0	0	0
Prepočet cudzích mien	0	0	-15	0	-15
Nákladové úroky	1 744	869	91	0	2 704
Čistý dlh k 31. decembru 2022	82 717	53 015	2 391	-33 350	104 773

	Závazky z finančných činností			Peniaze a peňažné ekvivalenty	Celkom
	Bankové úvery dlhodobé	Bežné bankové úvery	Finančný leasing a spotrebný úver		
	TEUR	TEUR	TEUR		
Čistý dlh k 31. decembru 2022	82 717	53 015	2 391	-33 350	104 773
Presun do krátkodobých záväzkov	-68 664	68 664	0	0	0
Peňažné toky	27 428	39 673	1 067	9 188	77 306
- čerpanie úverov	30 198	62 057	2 232	0	94 487
- splátky istiny a úrokov	2 815	22 384	1 165	0	26 364
- časové rozlíšenie poplatkov	-45	50	0	0	5
Prírastok (akvizícia)	0	0	0	0	0
Prepočet cudzích mien	4	0	48	0	52
Nákladové úroky	1 440	6 760	91	0	8 291
Čistý dlh k 31. decembru 2023	42 925	168 112	3 597	-24 162	190 422

17. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU A ZÁVÄZKY Z PRÁVA K UŽÍVANIU
17.1. Závazky z finančného lízingu

Minimálne lízingové splátky v TEUR	2023	2022
Do jedného roku	829	438
Od dvoch rokov do päť	1 718	489
Viac ako päť rokov	0	0
Závazky z finančného lízingu	2 547	927
Mínus budúce finančné náklady (finančný úrok)	76	33
Mínus budúce finančné náklady (finančný úrok) od 1 do 5 rokov	126	29
Mínus budúce finančné náklady (finančný úrok) nad 5 rokov	0	0
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	2 345	865

17.2. Závazky z práva užívania majetku

Minimálne lízingové splátky v TEUR	2023	2022
Do jedného roku	210	248
Od dvoch rokov do päť	806	334
Viac ako päť rokov	2 453	2 043
Závazky z práva užívania majetku	3 469	2 625
Mínus budúce finančné náklady (finančný úrok)	38	29
Mínus budúce finančné náklady (finančný úrok) od 1 do 5 rokov	152	119
Mínus budúce finančné náklady (finančný úrok) nad 5 rokov	985	913
Súčasná hodnota záväzkov z práva užívania majetku	2 294	1 564

18. ODCHODNÉ A INÉ ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v TEUR	Rezerva na odchodné a iné zamestnanecké požitky
K 31.decembru 2021	5 860
Prepočet cudzích mien	-10
Akvizícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0
Zmena rezervy (akruálny odhad) zahrnutá v osobných nákladoch	628
Uhradené zamestnanecké požitky	346
Rozpustené zamestnanecké pôžitky	0
K 31.decembru 2022	6 132
Prepočet cudzích mien	43
Akvizícia (+) / Predaj (-) finančnej investície	0
Zmena rezervy (akruálny odhad) zahrnutá v osobných nákladoch	-162
Uhradené zamestnanecké požitky	174
Rozpustené zamestnanecké pôžitky	0
K 31.decembru 2023	5 839

Rezerva na odchodné bola vytvorená na odmeny zamestnancov pri odchode do dôchodku a pri životných a pracovných jubileách.

Táto rezerva je určená ku krytiu budúcich záväzkov voči zamestnancom vznikajúcich k okamihu výplaty odmeny. Výška rezervy je vypočítaná na základe Spoločnosťou stanovenej výšky odmien, času ich výplaty a odhadnutej pravdepodobnosti, že odmena bude vyplatená. Neistota uskutočnenia výplaty vyplýva z neistoty, že uvažovaný zamestnanec bude v okamihu výplaty odmeny aktívnym zamestnancom podniku. Základné predpoklady pri výpočte rezerv:

	31. december 2023	31. december 2022
priemerná fluktuácia	13,50 %	14,67 %
očakávaný ročný nárast miezd	8 %	3 %
diskontný faktor	0,9689	0,9896

19. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Odložená daň
(účtovaná na ťarchu alebo v prospech zisku)

v TEUR	2023	2022
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	-15 176	-14 943
Krátkodobé rezervy	1 177	947
Dlhodobé rezervy	1 587	1 766
Opravné položky - zásoby	730	643
Opravné položky - pohľadávky	6 042	5 917
Ostatné zdaniteľné dočasné rozdiely	-42	-40
Ostatné odpočítateľné dočasné rozdiely	4 368	4 427
Dočasný rozdiel z možnosti umorovania daňovej straty	1 905	2 038
Celkom	591	755
Daňová sadzba použitá pre výpočet	21%	21%

Odložená daň
(účtovaná na ťarchu alebo v prospech vlastného imania)

v TEUR	2023	2022
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	-2 650	-2 570
Celkom	-2 650	-2 570

v TEUR	2023	2022
Rozdiel medzi lokálnou sadzbou dane a sadzbou dane materskej spoločnosti	0	6
Celkom odložený daňový záväzok	-2 059	-1 809
Daňová sadzba použitá pre výpočet	21%	21%

Nasledujúca tabuľka uvádza zostatky odloženej dane pre účely samostatného vykazania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku skupiny:

	31. december 2023	31. december 2022
Odložená daňová pohľadávka	15 809	15 738
Odložený daňový záväzok	-17 868	-17 547
Celkom	-2 059	-1 809

20. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

20.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky v TEUR	2023	2022
Dlhodobé záväzky z obchodných vzťahov	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	850	801
Záväzky vyplývajúce z ručenia	0	0
Záväzky vyplývajúce z odloženia platieb voči štátu v Srbsku	0	0
Iné záväzky	49	79
Výnosy budúcich období	869	953
Celkom	1 768	1 833

20.2. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

v TEUR	
K 31.decembru 2021	635
Prírastok (akvizícia)	0
Tvorba celkom:	809
z toho do nákladov	797
zo zisku	12
Čerpanie celkom:	643
stravovanie	210
rekreácia	260
ostatné	173
K 31.decembru 2022	801
Prepočet cudzej meny	6
Tvorba celkom:	865
z toho do nákladov	858
zo zisku	7
Čerpanie celkom:	822
stravovanie	229
rekreácia	387
ostatné	206
K 31.decembru 2023	850

21. DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ REZERVY
21.1. Krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy v TEUR	Ostatné rezervy	Celkom krátkodobé rezervy
K 31.decembru 2021	528	528
Prepočet cudzích mien	0	0
Prírastok rezerv za rok	12	12
Čerpanie rezerv	500	500
Rozpustenie nevyužitých rezerv	0	0
K 31.decembru 2022	40	40
Prepočet cudzích mien	-3	-3
Prírastok rezerv za rok	44	44
Čerpanie rezerv	1	1
Rozpustenie nevyužitých rezerv	36	36
K 31.decembru 2023	44	44

21.2. Dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy v TEUR	Rezerva na záručné opravy	Ostatné rezervy	Celkom dlhodobé rezervy
K 31.decembru 2021	3 512	153	3 665
Prírastok (akvizícia)	-1	0	-1
Prírastok rezerv za rok	1 787	0	1 787
Čerpanie rezerv	1 314	0	1 314
Rozpustenie nevyužitých rezerv	16	0	16
K 31.decembru 2022	3 968	153	4 121
Prírastok (akvizícia)	1	0	1
Prírastok rezerv za rok	1 524	0	1 524
Čerpanie rezerv	901	0	901
Rozpustenie nevyužitých rezerv	238	153	391
K 31.decembru 2023	4 354	0	4 354

Dlhodobá (všeobecná rezerva) na reklamácie bola ku koncu roka 2023 prehodnotená a jej výška je stanovená na úrovni 2,56 ročného priemerného objemu skutočných nákladov na zákaznicke reklamácie za posledných 10 rokov. Záručná doba je vypočítaná ako vážený aritmetický priemer záručných dôb z kontraktov

22. OBCHODNÉ A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

22.1. Obchodné krátkodobé záväzky

Obchodné krátkodobé záväzky v TEUR	2023	2022
Krátkodobé záväzky z obchodných vzťahov	107 163	111 061
Krátkodobé prijaté preddavky	18 472	33 672
Ostatné krátkodobé záväzky z obchodných vzťahov	1 158	384
Celkom	126 793	145 117

22.2. Časová štruktúra obchodných záväzkov:

Časová štruktúra obchodných záväzkov v TEUR	2023	2022
Záväzky v lehote splatnosti	105 553	118 956
Záväzky po lehote splatnosti celkom, z toho	21 240	26 161
<i>po lehote splatnosti do 90 dní</i>	18 643	23 675
<i>po lehote splatnosti do 180 dní</i>	877	1 122
<i>po lehote splatnosti do 365 dní</i>	1 317	690
<i>po lehote nad 365 dní</i>	403	674
Spolu	126 793	145 117

22.3. Ostatné záväzky

Ostatné krátkodobé záväzky v TEUR	2023	2022
Záväzky voči zamestnancom	8 717	7 137
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	3 917	3 537
Iné záväzky	3 133	472
Výdavky budúcich období	191	103
Výnosy budúcich období	1 184	337
Celkom	17 142	11 586

23. VÝNOSY Z HLAVNEJ ČINNOSTI
23.1. Výnosy z hlavnej činnosti

Výnosy z hlavnej činnosti v TEUR	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	3 645	4 943
Tržby za predaj vlastných výrobkov zo strojárskkej činnosti	13 158	21 171
Tržby zo zákazkovej výroby	758 660	620 376
Tržby za predaj služieb ostatné	35 201	22 688
Aktivácia	1 989	3 718
Zmena stavu vnútropodnikových zásob vlastnej výroby	-9 053	-3 481
Tržby celkom:	803 600	669 415

23.2. Teritoriálne členenie výnosov z hlavnej činnosti, mimo podniky v skupine

Teritoriálne členenie výnosov z hlavnej činnosti v TEUR	2023	2022
Tržby za predaj vlastných výrobkov zo strojárskkej činnosti a zo zákazkovej výroby	745 913	607 471
z toho tuzemsko	35 012	27 124
EÚ	331 813	301 174
tretie krajiny	379 088	279 173
Tržby za predaj vlastných výrobkov ostatné	0	0
z toho tuzemsko	0	0
EÚ	0	0
tretie krajiny	0	0
Tržby za predaj služieb	35 201	22 688
z toho tuzemsko	6 864	4 560
EÚ	28 134	17 854
tretie krajiny	203	274
Celkom	781 114	630 159

23.3. Členenie výnosov z hlavnej činnosti podľa predmetu podnikania

Členenie výnosov z hlavnej činnosti podľa predmetu podnikania v TEUR	2023	2022
Tržby zo zákazkovej výroby - vagóny	730 740	581 211
Tržby zo zákazkovej výroby - podvozky	178	396
Tržby zo zákazkovej výroby - ložiskové skrine	1 085	660
Tržby zo zákazkovej výroby - ostatné	752	4 033
Zmena stavu zo zákazkovej výroby - vagóny	20 590	24 516
Zmena stavu zo zákazkovej výroby - ložiskové skrine	102	569
Zmena stavu zo zákazkovej výroby - ostatné	5 213	8 991
Tržby z predaja vlastných výrobkov - návesové rámy	9 703	18 800
Tržby z opráv a rekonštrukcie koľajových vozidiel	34 341	16 784
Tržby za predaj služieb - likvidácia odpadu	0	739
Tržby za predaj služieb - ostatné	4 315	7 536
Aktivácia	1 989	3 718
Zmena stavu vnútro podnikových zásob vlastnej výroby	-9 053	-3 481
Tržby celkom:	799 955	664 472

24. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

Spotreba materiálu a energie v TEUR	2023	2022
Spotreba materiálu	488 115	437 519
Spotreba energie	19 689	22 236
Ostatné	2 028	6 560
Celkom	509 832	466 315

25. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady v TEUR	2023	2022
Mzdové náklady	83 636	66 198
Sociálne a zdravotné poistenie	27 141	25 014
Ostatné sociálne náklady	5 978	4 843
Celkom	116 755	96 055
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4 074	3 965

26. NAKUPOVANÉ SLUŽBY

Nakupované služby v TEUR	2023	2022
Náklady na reprezentáciu	582	521
Nájomné	2 575	1 891
Propagácia	701	779
Poradenské služby	1 758	1 040
Audítorské služby	221	181
Ostatné audítorské služby	13	23
Kooperácie (subdodávky)	70 687	47 124
Opravy a udržiavanie, garančné opravy	5 432	3 942
Prepravné služby	3 502	4 571
Cestovné výdavky	1 179	400
Prevádzkovanie lietadla	2 151	1 738
Náklady na likvidáciu odpadu	1 646	1 311
Provízie a sprostredkovanie	777	125
Školenie	377	335
Výpočtová technika	1 369	1 143
Ochrana a obrana	1 666	1 445
Telekomunikačné služby, poštovné	371	376
Nakupované práva	2 689	1 289
Revízia, skúšky	581	455
Garančné opravy	752	339
Ostatné služby	2 969	4 268
Celkom	101 998	73 296

27. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

Ostatné prevádzkové výnosy v TEUR	2023	2022
Náhrada od poisťovní	465	262
Dotácie zo štátneho rozpočtu	3 000	1 981
Zmluvné úroky z omeškania	47	97
Ostatné náhrady škôd	0	0
Tržby z predaja odpadov	1 940	2 938
Odpísanie záväzku	0	3
Nepodarky	377	149
Iné prevádzkové výnosy	3 743	2 252
Celkom	9 572	7 682

28. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

Ostatné prevádzkové náklady v TEUR	2023	2022
Rezerva na záručné opravy	700	462
Rezerva na stratové zákazky	1 009	-2 001
Ostatné rezervy	-153	-16
Opravné položky k pohľadávkam	2 424	2 751
Odpísané pohľadávky	40	0
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	637	68
Ostatné pokuty	35	24
Dary	78	20
Poistenie	1 080	909
Manká a škody	773	492
Recyklačné poplatky	19	199
Iné prevádzkové náklady	188	-220
Celkom	6 830	2 688

29. FINANČNÉ VÝNOSY

Finančné výnosy v TEUR	2023	2022
Výnosové úroky z bankových vkladov	13	1
Výnosové úroky od spriaznených osôb	197	202
Výnosové úroky z ostatných úverov a pôžičiek	99	54
Výnosové úroky ostatné	2	13
Kurzové zisky	0	36
Podiel na zisku pridružených podnikov	16 745	4 578
Zisk z predaja pridruženého podniku	0	0
Zisk z výhodnej kúpy	0	0
Celkom	17 056	4 884

Vysvetlenie:

Zisk z podielu v pridruženom podniku JUPITER WAGONS za rok 2023 pozostáva z:

- Podiel na zisku za bežné obdobie roka 2023 pridruženého podniku : 5.637 TEUR
- Prepočet podielu na pridruženom podniku z dôvodu zvýšenia vlastného imania formou emisného ážia pri upísaní nových akcií : 9.776 TEUR
- Podiel na zisku za predchádzajúce obdobie roka 2022 (za obdobie od 1.10.2022 do 31.12.2022) pridruženého podniku : 980 TEUR
- Podiel na zisku vyplatení formou dividendy v roku 2023 : 352 TEUR
- SPOLU podiel na zisku v pridruženom podniku : 16.745 TEUR

Zisk z podielu v pridruženom podniku JUPITER WAGONS za rok 2022 pozostáva z:

- Podiel na zisku za bežné obdobie roka 2022 pridruženého podniku : 1.213 TEUR
- Zníženie podielu na pridruženom podniku z pôvodných 21,42% na 20,48% : -121 TEUR
- Podiel čistej hodnoty aktív z dôvodu zlúčenia spoločností : 2.289 TEUR
- Podiel na zisku za predchádzajúce obdobie roka 2021 pridruženého podniku : 1.197 TEUR
- SPOLU podiel na zisku v pridruženom podniku : 4.578 TEUR

30. FINANČNÉ NÁKLADY

Finančné náklady v TEUR	2023	2022
Nákladové úroky z bankových kontokorentných účtov a úverov	8 240	2 636
Nákladové úroky z úverov od spriaznených osôb	6	0
Nákladové úroky zo záväzkov z leasingu	155	123
Nákladové úroky ostatné	128	112
Kurzové straty	307	0
Strata z predaja cenných papierov a vkladov	0	0
Ostatné finančné náklady	1 684	973
Celkom	10 520	3 844

31. OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY

Ostatné finančné náklady v TEUR	2023	2022
Bankové poplatky	374	170
Bankové záruky	765	657
Tvorba rezerv k súdnemu sporu	0	-115
Poistenie	105	1
Vyradenie finančnej investície TI Vagon Fabriksasi Sanai (Paksoy)	7	0
Ostatné finančné náklady	433	260
Celkom	1 684	973

32. NÁKLADY ZA SLUŽBY AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Náklady za služby audítorskej spoločnosti zahŕňajú výdavky na audit individuálnych účtovných závierok materskej spoločnosti, spoločných a pridružených podnikov a audit konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti, ktoré v roku 2023 predstavovali sumu 221 TEUR; v roku 2022 bola celková suma 181 TEUR.

33. DAŇ Z PRÍJMOV

Daň z príjmov v TEUR	2023	2022
Splatná daň	8 812	2 118
Odložená daň	166	-754
Celkom	8 978	1 364

Úprava výsledku hospodárenia na základ dane z príjmov podľa národnej legislatívy

Odsúhlasenie dane z príjmov vypočítanej zákonnou 21-percentnou sadzbou dane z príjmov, ktorá sa účtovala do nákladov, zahŕňa:

v TEUR	Rok 2023		Rok 2022	
	Úpravy základu dane		Úpravy základu dane	
Zisk / strata pred zdanením		61 563		18 151
z toho teoretická daň		21%		21%
		12 928		3 812
Trvalé rozdiely zvyšujúce základ dane	26 161	5 493	21 178	4 447
Trvalé rozdiely znižujúce základ dane	-37 521	-7 879	-26 172	-5 496
Umorenie daňovej straty	8 401	-1 764	3 018	-634
Iné		34		-11
Daň z príjmov splatná celkom		8 812		2 118
Zmena odloženej dane vykázaná vo výkaze ziskov a strát		166		-754
Daň z príjmov celkom vykázaná vo výkaze ziskov a strát		8 978		1 364
<i>Efektívna úroková sadzba</i>		14,31		11,67

34. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a. Transakcie skupiny TVG AS s materskou spoločnosťou Optifin Invest a jej ekonomicky prepojenými spriaznenými osobami v bežnom roku

SPRIAZNENE OSOBY za rok 2023 v tisícoch EUR (TEUR)		Výnosy za účtovné obdobie	Náklady za účtovné obdobie	Dlhodobý majetok v obstarávacej cene nadobudnutý za účtovné obdobie	Pohľadávky z pôžičiek a úrokov stav k 31.12.	Obchodné a iné pohľadávky stav k 31.12.	Závazky z pôžičiek a úverov stav k 31.12.	Obchodné a iné záväzky stav k 31.12.	
P.č.	Transakcie so spriaznenými osobami	IČO	3 171	68 107	1 010	8 315	25 605	0	8 978
	Akcionári:		0	0	0	0	200	0	0
	Ing. Alexej Beljajev		0	0	0	0	200	0	0
	JUDr. Michal Lazar		0	0	0	0	0	0	0
	Materská spoločnosť:		41	1 012	1 000	1 804	2 000	0	226
1	Optifin Invest s.r.o.	35 735 457	41	1 012	1 000	1 804	2 000	0	226
A	Zoznam dcérskych podnikov v skupine v OIG mimo podskupiny TVG AS k 31.12.2023:		3 130	67 090	10	6 511	23 053	0	8 750
2	CITY Trade, s.r.o.	31 380 573	0	2	0	0	0	0	0
3	EBA, s.r.o.	31 376 134	22	979	1	0	2	0	272
4	ELH Eisenbahnlaufwerke Halle GmbH & Co. KG (GER)	HRA 32047	124	1 714	0	0	3 704	0	415
6	ELH Waggonbau Niesky GmbH, (GER)	HRB 37285	640	2 613	0	6 511	18 723	0	442
7	Express Group, a.s.	35 795 123	25	5 936	9	0	0	0	1 068
12	KRAFTLER, s.r.o.	54 659 825	0	11	0	0	0	0	0
13	Optifin Energo, s.r.o.	44 337 248	12	18 264	0	0	0	0	3 684
16	Trade Management s.r.o.	53 359 402	0	858	0	0	192	0	0
17	TREVA s.r.o.	31 727 760	324	12 859	0	0	40	0	1 394
18	ZLH Plus, a.s.	36 853 151	1 658	19 189	0	0	311	0	1 009

**POZNÁMKY ku konsolidovaným finančným výkazom skupiny TATRAVAGÓNKA a.s.
za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2023 vykázané v tisícoch EUR (TEUR), pokiaľ nie je uvedené inak**

19	ZŤS Sabinov a.s.	00 590 797	325	4 665	0	0	81	0	466
B	Zoznam pridružených podnikov v skupine OIG vrátane podskupiny TVG AS k 31.12.2023:		0	5	0	0	352	0	2
20	EMA RAIL S.R.L. (ROM)	EUID: J2/1321/2023	0	0	0	0	352	0	0
23	GEARWORKS a.s. (CZE)	25 877 933	0	5	0	0	0	0	2

SPRIAZNENE OSOBY a rok 2022 v tisícoch EUR (TEUR)			Výnosy za účtovné obdobie	Náklady za účtovné obdobie	Dlhodobý majetok v obstarávacej cene obstaraný v bežnom roku	Pohľadávky z pôžičiek a úrokov stav k 31.12.	Obchodné a iné pohľadávky stav k 31.12.	Závazky z pôžičiek a úverov stav k 31.12.	Obchodné a iné záväzky stav k 31.12.
P.č.	Transakcie so spriaznenými osobami	IČO	20 136	50 056	97	8 593	20 005	224	7 968
	Akcionári:		0	0	0	0	200	0	0
	Ing. Alexej Beljajev						200		
	Materská spoločnosť:		56	1 052	90	1 731	100	0	266
1	Optifin Invest s.r.o.	35 735 457	56	1 052	90	1 731	100		266
A	Zoznam dcérskych podnikov v skupine v OIG mimo podskupiny TVG AS k 31.12.2022:		20 063	49 004	7	6 823	19 705	224	7 702
2	CITY Trade, s.r.o.	31 380 573		2					
3	EBA, s.r.o.	31 376 134	38	995	2		3		187
4	ELH Eisenbahnlaufwerke Halle GmbH & Co. KG (GER)	HRA 32047	118				590		
6	ELH Waggonbau Niesky GmbH, (GER)	HRB 37285	4 650	597		6 823	18 942	142	171
7	Express Group, a.s.	35 795 123	12	5 935	5		1	4	955
13	Optifin Energo, s.r.o.	44 337 248	12	21 333					3 483
16	Trade Management s.r.o.	53 359 402		399					61
17	TREVA s.r.o.	31 727 760	310	13 001			34	78	1 225
18	ZLH Plus, a.s.	36 853 151	14 591	4 218			83		1 384
19	ZŤS Sabinov a.s.	00 590 797	332	2 524			52		236
B	Zoznam pridružených podnikov v skupine OIG vrátane podskupiny TVG AS k 31.12.2022:		17	0	0	39	0	0	0
22	T1 Vagon Fabriksasi Sanayi ve Ticaret A.S. (PAKSOY) (TUR)	396 194	1			39			
24	Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.	316 157 83	16						

Spoločnosť vykazuje významné pohľadávky a záväzky z obchodného styku, ktoré sú vo väčšine prípadov z bežných obchodných transakcií týkajúcich sa predmetu podnikania Spoločnosti. Tieto pohľadávky a záväzky vznikli najmä v súvislosti s predajom, respektíve nákupom materiálu a komponentov od podnikov pod spoločnou kontrolou a dcérskych spoločností.

Krátkodobé finančné investície predstavujú najmä poskytnutú pôžičku voči sesterskej spoločnosti v hodnote 6.823 TEUR, ku ktorej je však vytvorená opravná položka v sume 6.505 TEUR a pôžičku voči materskej spoločnosti vo výške 1.731 TEUR.

Vydané záručky voči dcérskym spoločnostiam sú bližšie popísané v Poznámke 36.2.

b. Transakcie skupiny TATRAVAGÓNKA s materskou spoločnosťou Optifin Invest a jej personálne prepojenými spriaznenými osobami v bežnom roku

SPRIAZNENE OSOBY za ok 2023 v tisícoch EUR (TEUR)			Výnosy za účtovné obdobie	Náklady za účtovné obdobie	Dlhodobý majetok v obstarávacej cene nadobudnutý za účtovné obdobie	Pohľadávky z pôžičiek a úrokov stav k 31.12.	Obchodné a iné pohľadávky stav k 31.12.	Záväzky z pôžičiek a úverov stav k 31.12.	Obchodné a iné záväzky stav k 31.12.
P.č.	Transakcie so spriaznenými osobami	IČO	780	1 432	0	0	737	0	197
1	A.B.F. Invest s.r.o. , vrátane:	35 787 571	0	0	0	0	0	0	0
2	Formfix Limited	HE 334 374	0	0	0	0	0	0	0
3	PREMIUM FIT, s.r.o.	35 817 721	0	3	0	0	0	0	4
4	Golem Royal Swimming s.r.o.	52 481 000	0	0	0	0	0	0	0
5	O&L, s.r.o.	52 635 872	0	0	0	0	0	0	0
6	SG Security s.r.o.	44 823 266	0	1 427	0	0	99	0	193
			0	0	0	0	0	0	0
7	Alfatin Plus, s.r.o.	50 600 150	780	0	0	0	587	0	0
8	Lúky Važec, s.r.o.	36 846 759	0	0	0	0	0	0	0
9	Pasienky Važec, s.r.o.	48 007 668	0	0	0	0	0	0	0
10	Súkromný športový klub Devín, s.r.o.	36 704 890	0	0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0	0
11	Ing. Alexej Beljajev - st. (do 15.7.2020: Ing. Alexej Beljajev - SKLO PORCELÁN)	32 073 208	0	2	0	0	51	0	0

SPRIAZNENE OSOBY a rok 2022 v tisícoch EUR (TEUR)			Výnosy za účtovné obdobie	Náklady za účtovné obdobie	Dlhodobý majetok v obstarávacej cene obstaraný v bežnom roku	Pohľadávky z pôžičiek a úrokov stav k 31.12.	Obchodné a iné pohľadávky stav k 31.12.	Závazky z pôžičiek a úverov stav k 31.12.	Obchodné a iné záväzky stav k 31.12.
P.č.	<i>Transakcie so spriaznenými osobami</i>	<i>IČO</i>	1 850	1 238	0	0	749	0	125
3	PREMIUM FIT, s.r.o.	35 817 721		2					6
6	SG Security s.r.o.	44 823 266		1 231			99		119
7	Alfafin Plus, s.r.o.	50 600 150	1 840				650		
12	Ing. Alexej Beljajev - st. (do 15.7.2020: Ing. Alexej Beljajev - SKLO PORCELÁN)	32 073 208		4					
36	DANUBIA SERVICE, a.s.	31 397 549		1					
37	T.O.P. AUTO Bratislava, a.s.	35 721 014	10						

c. Transakcie skupiny TATRAVAGÓNKA s vetvou druhého akcionára Budamar a jeho ekonomicky prepojenými spriaznenými osobami v bežnom roku

SPRIAZNENE OSOBY za rok 2023 v tisícoch EUR (TEUR)			Výnosy za účtovné obdobie	Náklady za účtovné obdobie	Dlhodobý majetok v obstarávacej cene nadobudnutý za účtovné obdobie	Pohľadávky z pôžičiek a úrokov stav k 31.12.	Obchodné a iné pohľadávky stav k 31.12.	Závazky z pôžičiek a úverov stav k 31.12.	Obchodné a iné záväzky stav k 31.12.
P.č.	Transakcie so spriaznenými osobami	IČO	28 533	654	0	0	148	0	3 649
	Materská spoločnosť:		240	653	0	0	0	0	3 648
1	BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	35 736 046	240	653	0	0	0	0	3 648
A	Zoznam dcérskych a spoločných podnikov v skupine k 31.12.2023:		28 293	1	0	0	148	0	1
4	LOKORAIL, a.s.	36 564 443	1	0	0	0	0	0	0
7	ŽOS Vrútky, a.s.	31 615 619	13	0	0	0	0	0	0
10	ŽOS TRADING s.r.o.	31 574 653	4	0	0	0	0	0	0
12	BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	52 857 697	27 904	1	0	0	0	0	1
13	BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, s.r.o.	36 774 278	1	0	0	0	0	0	0
17	NH - TRANS SE	476 79 115	370	0	0	0	148	0	0

SPRIAZNENE OSOBY a rok 2022 v tisícoch EUR (TEUR)			Výnosy za účtovné obdobie	Náklady za účtovné obdobie	Dlhodobý majetok v obstarávacej cene obstaraný v bežnom roku	Pohľadávky z pôžičiek a úrokov stav k 31.12.	Obchodné a iné pohľadávky stav k 31.12.	Závazky z pôžičiek a úverov stav k 31.12.	Obchodné a iné záväzky stav k 31.12.
P.č.	Transakcie so spriaznenými osobami	IČO	24 628	792	0	0	14	0	360
	Akcionári:		0	0	0	0	0	0	0
	Materská spoločnosť:		1	680	0	0	0	0	360
1	BUDAMAR LOGISTICS, a.s.	35 736 046	1	680					360
A	Zoznam dcérskych a spoločných podnikov v skupine k 31.12.2021:		24 627	116	0	0	14	0	0
7	ŽOS Vrútky, a.s.	31 615 619		112			13		
10	ŽOS TRADING s.r.o.	31 574 653	5						
12	BUDAMAR INNOVATIONS, a.s.	52 857 697	24 435						
17	NH - TRANS SE	476 79 115	187	4			1		

35. ODMEŇOVANIE ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Odmeňovanie členov orgánov spoločnosti v TEUR	2023	2022
Mzdové náklady	1 010	603
Príspevky na životné a dôchodkové poistenie	62	43
Prémie a ďalšie odmeny	1 440	919
Tantiémy	3 570	67
Ostatné plnenie	0	0
Celkom	6 082	1 632

Popis:

Počet vedúcich (riadiacich) zamestnancov, ktorými sa rozumejú:

- členovia predstavenstva,
- členovia dozornej rady a
- vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

36. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ MAJETOK

36.1. Súdne spory

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. a jednotlivé podniky skupiny vedú právne spory pochádzajúce z bežnej podnikateľskej činnosti. Nepredpokladá sa, že by tieto súdne spory mali individuálne alebo súhrnne významný nepriaznivý vplyv na priložené konsolidované finančné výkazy.

Skupina vedie právne spory vyplývajúce z bežnej podnikateľskej činnosti, ktoré v jednotlivom prípade nepresahujú stanovenú hranicu významnosti. Nepredpokladá sa, že by tieto súdne spory mali významný nepriaznivý vplyv na priložené finančné výkazy.

36.2. Ručenia

36.2.1. Dňa 7.2.2012 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 337/AUCC/11 na splátkový investičný úver v celkovej výške 2.000 TEUR na nákup novej technológie pre spoločnosť Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica. Úver bol pôvodne splatný do 31.12.2019. Dňa 22.5.2019 došlo k jeho opätovnému načerpaniu do celkovej výšky s konečnou splatnosťou do 31.12.2026. Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči Tatravagonke Bratstvo DOO Subotica, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

36.2.2. Dňa 15.6.2015 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 64/0092/CC/2015 na kontokorentný úver v celkovej výške 2.000 TEUR na prevádzkové účely pre spoločnosť Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica. Konečná splatnosť úveru je po prolongácii do 31.3.2022. Dňa 22.9.2022 došlo k jeho navýšeniu o 3.000 TEUR. Konečná splatnosť úveru je po prolongácii do 30.06.2023. Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči obchodným partnerom, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

36.2.3. Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. sa stala na základe Dohody o ručení č. 117/CC20-R1 zo dňa 12.11.2020 ručiteľom v rámci vzťahu medzi Slovenskou sporiteľňou a.s. a dcérskou spoločnosťou ZASTROVA a.s. v súvislosti s poskytnutím úverového financovania v celkovej výške 4.000 TEUR (po navýšení kontokorentného úveru v novembri 2021 vo výške 5.000 TEUR), s konečnou splatnosťou do 31.12.2026.

36.2.4. Dňa 10.10.2019 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 590/CC/19 na dlhodobý splátkový úver v celkovej výške 2.764 TEUR (refinancovanie úveru z Eximbanky SR) s konečnou splatnosťou do 30.09.2024 na prevádzkové účely pre spoločnosť ZNTK Paterek SA. Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. voči ZNTK Paterek SA a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

- 36.2.5.** Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. sa stala na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1098 zo dňa 25.3.2022 ručiteľom formou avalu na blankozmenke v rámci vzťahu medzi spoločnosťou TŽV Gredelj DOO a VÚB a.s. v súvislosti s poskytnutím faktoringu v celkovej výške 5.000 TEUR, následne po navýšení vo výške 7.500 TEUR.
- 36.2.6.** Dňa 20.02.2023 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva o úvere číslo: 000038/CORP/2023 na krátkodobý úver v celkovej výške 7.500 TEUR s konečnou splatnosťou vo forme výpovede na prevádzkové účely pre spoločnosť TŽV Gredelj DOO. Ako prostriedok zabezpečenia bola vystavená dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. blankozmenka na základe Dohody o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000038A/CORP/2023 zo dňa 20.02.2023 s avalom na materskú spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. ako ručiteľa.
- 36.2.7.** Dňa 17.03.2023 bola podpísaná medzi dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 145/CC/23 na úver vo forme kontokorentu v celkovej výške 7.500 TEUR s konečnou splatnosťou do 31.12.2023 (po prolongácii do 31.03.2024) na prevádzkové účely pre spoločnosť TŽV Gredelj DOO. Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené ručenie na základe Dohody o ručení č. 145/CC/23 – R1 zo dňa 17.03.2023, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

Vedenie posúdilo pravdepodobnosť plnenia z týchto záruk k 31. decembru 2023 a vyhodnotilo, že nie je potrebné vytvárať rezervu na tieto záruky.

Banka	Titul	Dlžník	Hodnota v TEUR k 31.12.2023	Konečná splatnosť	Spôsob zabezpečenia
Slovenská sporiteľňa a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TTV BS)	774	31.12.2026	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Úver kontokorent	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TTV BS)	2 089	30.6.2024	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (ZNTK)	415	30.9.2024	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Účelový úver splátkový	Zastrova, a.s.	1 500	31.12.2026	ručenie
	Úver kontokorent		2 858	31.12.2026	
VÚB a.s.	Faktoring	TŽV Gredelj DOO	0		aval na blankozmenke
UniCredit Bank a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TŽV Gredelj DOO)	7 500	výpoveďou	aval na blankozmenke
Slovenská sporiteľňa a.s.	Úver kontokorent	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TŽV Gredelj DOO)	7 286	31.3.2024	ručenie
CELKOM			22 422		

36.3. Bankové garancie

- 36.3.1.** Dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA BRATSTVO SUBOTICA DOO má poskytnutú multifunkčnú rámcovú zmluvu od ERSTE BANKA na poskytnutie bankových záruk až do výšky 600 TEUR. Platnosť rámcovej zmluvy na poskytnutie bankových záruk končí najneskôr k 31.10.2028.
- 36.3.2.** Dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA BRATSTVO SUBOTICA DOO má poskytnutú bankovú záruku na colný režim od ERSTE BANKA v prospech Ministerstva Ekonomiky Srbskej republiky, v hodnote 526 TEUR. Platnosť vystavených bankových záruk končí najneskôr k 31.10.2027.
- 36.3.3.** Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. má v platnosti poskytnutých niekoľko bankových záruk, ich bližšia špecifikácia a prostriedky zabezpečenia v jednotlivých bankách sú nasledovné:
- z celkového nekomitovaného rámca 25.000 TEUR sú v **Commerzbank AG** k 31.12.2023 vystavené záruky vo výške 6.561 TEUR;
Prostriedkom zabezpečenia celkového rámca je vystavená blankozmenka;
 - z celkového nekomitovaného rámca 50.000 TEUR sú v **ING Bank N.V.** k 31.12.2023 vystavené záruky vo výške 23.176 TEUR;
Prostriedkom zabezpečenia celkového rámca je vystavená blankozmenka;
 - z celkového nekomitovaného rámca 18.944 TEUR sú v **Slovenskej sporiteľni a.s.** k 31.12.2023 vystavené záruky vo výške 1.620 TEUR
Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje
 - blankozmenka,
 - patronátne vyhlásenie (sľub odškodnenia);

- z celkového nekomitovaného rámca 25.000 TEUR sú v **Tatra banke a.s.** k 31.12.2023 vystavené záruky vo výške 12.246 TEUR.

- z celkového nekomitovaného rámca 10.000 TEUR sú v **Euler Hermes SA** k 31.12.2023 vystavené záruky vo výške 7.587 TEUR.

Materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA, a.s. má poskytnuté nasledovné bankové garancie:

**POZNÁMKY ku konsolidovaným finančným výkazom skupiny TATRAVAGÓNKA a.s.
za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2023 vykázané v tisícoch EUR (TEUR), pokiaľ nie je uvedené inak**

Banková záruka (BZ) resp. interná protizáruka	Dátum vystavenia BZ	Odberateľ	Výška BZ v mene vystavenia	Výška BZ v TEUR	Predpokladaná platnosť BZ	Druh BZ
1332207951, 1971800585 (3131802284)	13.11.2018	Wascosa AG - druhých 100 ks vagónov T3000e (opcia)		125	11/2018 - 04/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207952, 1971900588 (3131902358)	17.1.2019	Wascosa AG - 50 ks vagónov Sggrrs 80'	44	44	01/2019 - 01/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207980, 1971900594 (13038KP819)	11.4.2019	Clip Intermodal Sp. z o.o. - 92 ks kapsových vagónov Sdggmrrs		531	04/2019 - 07/2024	výkon 8%, následne kvalita 4%
1332207953, 1971900595 (3131902452)	30.4.2019	InRoll AG - 50 ks vagónov Sgmmms 52' (opcia)	40	40	04/2019 - 06/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207955, 1971900600 (3131902608)	20.9.2019	InRoll AG - 90 ks vagónov Sgmmms 48'	68	68	09/2019 - 12/2024	kvalita 3%, následne 1%
1332207958, 1972000617 (3132002917)	17.4.2020	Wascosa AG - 120 ks vagónov Sgmmms 52'	95	95	04/2020 - 10/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207959, 1972000625 (3132002988)	24.6.2020	Wascosa AG - 100 ks vagónov Sgmmrs 90'	116	116	06/2020 - 12/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207960, 1972000627 (3132003008)	17.7.2020	Wascosa AG - 100 ks vagónov Zacns 92,5 m3	96	96	07/2020 - 11/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332207961, 1972000629 (3132003013)	22.7.2020	Wascosa AG - 40 ks vagónov Sgmmms 41'	33	33	07/2020 - 08/2025	kvalita 3%, následne 1%
1332007592, 1972000640 (1332007592)	16.11.2020	ČD Cargo a.s. - 100 ks vagónov Sgnss		365	11/2020 - 05/2024	výkon a kvalita 5%
1332207966, 1972000639 (3132003128)	23.11.2020	Ermewa SA - 40 ks vagónov Zacns 98 m3		50	11/2020 - 12/2026	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207967, 1972100650 (3132103389)	16.2.2021	Ermewa SA - 200 ks vagónov Tagnpss 101 m3		949	02/2021 - 02/2024	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332207968, 1972100651 (3132103390)	16.2.2021	Transwaggon AG - 156 ks vagónov Sggnss	590	590	02/2021 - 04/2024	kvalita 5%
1332207974, 1972100661 (3132103693)	27.7.2021	Wascosa AG - 48 ks Sggrrs 80'	56	56	07/2021 - 08/2026	kvalita 3%, následne 1%
1332207973, 1972100662 (3132103694)	27.7.2021	Wascosa AG - 40 ks Za(c)ns 98 m3	33	33	07/2021 - 08/2026	kvalita 3%, následne 1%
1332207932 (3132204009)	2.2.2022	Ermewa SA - 300 ks vagónov Sgnss 60'		2 465	02/2022 - 03/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
1332208156 (BAGAV70227039001)	27.9.2022	Deutsche Leasing AG (DB Cargo AG) - 100 ks 6-nápravových plošinových vagónov typu 490		905	09/2022 - 08/2029	výkon, následne kvalita
Commerzbank AG				6 561		
620.438	12.6.2019	VTG - 450 ks vagónov Sggnrs 80', Sgmmms 60', Sgmmrs 90'		971	06/2019 - 03/2024	kvalita 2%
620.847	21.8.2019	VTG - 100 ks vagónov Sgmmrs 90'	458	458	08/2019 - 01/2024	kvalita 5%
621.305	16.1.2020	VTG - 100 ks vagónov Sggnrs 80'	450	450	01/2020 - 06/2024	kvalita 5%
621.796	17.4.2020	VTG - 150 ks vagónov Sggnrs 80'	652	652	04/2020 - 01/2025	kvalita 5%
621.972	22.6.2020	VTG - 150 ks vagónov Sggnrs 60'	515	515	06/2020 - 03/2025	kvalita 5%
622.260	6.10.2020	VTG - 50 ks vagónov Sggnrs 80'	257	257	10/2020 - 03/2025	kvalita 5%
622.410	8.2.2021	VTG - 50 ks vagónov Sgmmrs 90'	234	234	02/2021 - 06/2025	kvalita 5%
622.552	8.2.2021	VTG - 300 ks vagónov Zacns 98 m3	1 256	1 256	02/2021 - 06/2026	kvalita 5%
622.792	21.4.2021	VTG - 100 ks vagónov Tagnpss 102 m3	485	485	04/2021 - 10/2025	kvalita 5%
622.813	29.4.2021	NIS a.d. Novi Sad (S-Leasing d.o.o. Beigrade) - 145 ks vagónov Za(c)ns 88 m3	361	361	04/2021 - 05/2025	výkon a kvalita 5%
623.316	15.10.2021	MFD Rail GmbH - 250 ks vagónov Sggnrs(s) 60'	521	521	10/2021 - 10/2024	kvalita 3%
623.421	1.12.2021	MFD Rail GmbH - 82 ks vagónov Sggnrs 80'	205	205	12/2021 - 02/2024	kvalita 3%
623.638	25.2.2022	MFD Rail GmbH - 100 ks vagónov Sggnrs 80' XL	250	250	02/2022 - 12/2024	kvalita 3%
624.042	18.7.2022	MFD Rail GmbH - prvých 60 ks Sgmmrs 90' z celkového kontraktu 60+60 ks (za Tv. Timače)	210	210	07/2022 - 07/2024	kvalita 3%
624.041	18.7.2022	MFD Rail GmbH - prvých 103 ks Sgmmms 40' z celkového kontraktu 311 ks (pôvodne 60+200 ks)	224	224	07/2022 - 12/2024	kvalita 3%
624.184	18.8.2022	MFD Rail GmbH - prvých 51 ks T3000e z celkového kontraktu 51+204 ks	213	213	08/2022 - 09/2024	kvalita 3%
624.277	19.12.2022	VTG - 210 ks vagónov Zans 98 m3	446	446	12/2022 - 10/2026	kvalita 2,5%
624.700	23.2.2023	MFD Rail GmbH - druhých 204 ks T3000e z celkového kontraktu 51+204 ks	1 083	1 083	02/2023 - 12/2025	kvalita 3%
624.632	8.3.2023	VTG - prvých 100 ks vagónov Tagnpss 95 m3	263	263	03/2023 - 09/2026	kvalita 2,5%
624.633	8.3.2023	VTG - prvých 105 ks vagónov Sdggmrs(s) typu T3000e-K	305	305	03/2023 - 11/2026	kvalita 2,5%
624.852	19.4.2023	VTG - prvých 69 ks vagónov Sgnss 60'	152	152	04/2023 - 10/2026	kvalita 2,5%
624.853	19.4.2023	VTG - 200 ks vagónov Tagnpss 103 m3	577	577	04/2023 - 12/2027	kvalita 2,5%
624.888	23.5.2023	VTG - 50 ks vagónov Sggnrs 80'	127	127	05/2023 - 07/2026	kvalita 2,5%
624.889	22.8.2023	VTG - prvých 100 ks vagónov T3000e-K z celkového kontraktu 100+204 ks	392	392	08/2023 - 05/2027	kvalita 2,5%
625.123	11.10.2023	VTG - druhých 204 ks vagónov T3000e-K z celkového kontraktu 100+204 ks	849	849	10/2023 - 05/2028	kvalita 2,5%
625.413	11.10.2023	MFD Rail GmbH - druhých 108 ks Sgmmms 40' z celkového kontraktu 311 ks	258	258	10/2023 - 11/2025	kvalita 3%
625.466	15.11.2023	VTG - 100 ks vagónov Tagnpss 95 m3	257	257	11/2023 - 08/2027	kvalita 2,5%
625.467	15.11.2023	VTG - druhých 100 ks vagónov Tagnpss 95 m3	275	275	11/2023 - 12/2027	kvalita 2,5%
Tatra banka a.s.				12 246		

POZNÁMKY ku konsolidovaným finančným výkazom skupiny TATRAVAGÓNKA a.s.
za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2023 vykázané v tisícoch EUR (TEUR), pokiaľ nie je uvedené inak

Banková záruka (BZ) resp. interná protizáruka	Dátum vystavenia BZ	Odberateľ	Výška BZ v mene vystavenia	Výška BZ v TEUR	Predpokladaná platnosť BZ	Druh BZ
707292	2.4.2019	VTG - druhých 100 ks vagónov Sggnss 80' (opcia)		336	04/2019 - 01/2024	kvalita 5%
707300	9.4.2019	PKP Cargo SA - 936 ks vagónov (Sgmmns(s) 40', Sggrs(s) 80', Sggrms(s) 90')	5 526 TPLN	1 273	04/2019 - 03/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%
707347	23.12.2019	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 80 ks vagónov Rens A1, 40 ks vagónov Rens A2 a 50 ks vagónov Kns B1		905	12/2019 - 07/2025	výkon 10%, následne kvalita 50%
707389 (513.1669)	29.6.2020	France Manche SA (Eurotunnel) - 1. kyvadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		872	06/2020 - 10/2024	výkon vrátane kvality
707416 (51G71370IN21)	27.1.2021	DB Cargo Polska SA - 70 ks vagónov Sggrs 80'		124	01/2021 - 10/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%
707417 (51G71374IN21)	27.1.2021	DB Cargo Polska SA - 21 ks vagónov Sggrms 90'		39	01/2021 - 10/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%
707424 (513.1753)	25.3.2021	France Manche SA (Eurotunnel) - 2. kyvadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		871	03/2021 - 03/2025	výkon vrátane kvality
707443 (1944/21)	30.9.2021	Mercitalia Intermodal S.p.A. - 104 ks vagónov T3000e		758	09/2021 - 01/2025	výkon a kvalita 5%
707451	4.11.2021	Eurowagon Sp. z o.o. - 51 ks vagónov T3000e		218	11/2021 - 02/2024	kvalita 3%
707468	20.1.2022	Eurowagon Sp. z o.o. - 120 ks vagónov Sggrs(s) 80'		374	01/2022 - 06/2024	kvalita 3%
707469 (704893)	15.2.2022	Wascosa AG - 150 ks vagónov T3000e		646	02/2022 - 12/2027	kvalita 3%, následne 1%
707483	18.7.2022	Eurowagon Sp. z o.o. - 51 ks vagónov T3000e (opcia)		252	07/2022 - 11/2024	kvalita 3%
707491 (513.2067)	19.8.2022	France Manche SA (Eurotunnel) - 3. kyvadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		872	08/2022 - 07/2026	výkon vrátane kvality
707490 (707040)	15.9.2022	Transwaggon AG - 52 ks vagónov Snps - prestavba zo Slps		248	09/2022 - 06/2025	kvalita 5%
707492 (707249)	5.10.2022	Ermewa SA - 300 ks vagónov Sggrss 80'		1 798	10/2022 - 06/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
707493 (707250)	5.10.2022	Ermewa SA - 200 ks vagónov Sgmmns 40'		796	10/2022 - 06/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
707502	11.10.2022	Eurowagon Sp. z o.o. - 130 ks vagónov Sggrs 80' (z toho pravdepodobne 86 ks za TV Timače)		456	10/2022 - 03/2025	kvalita 3%
707504 (707621)	18.11.2022	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 60 ks 2-nápravových vagónov Kg(n)s (opcia)		3 300	11/2022 - 05/2025	predplata 50%
707506 (707622)	18.11.2022	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 60 ks 2-nápravových vagónov Kg(n)s (opcia)		660	11/2022 - 05/2028	výkon 10%, následne kvalita 50% z 10%
707503 (501.581)	1.12.2022	GATX GmbH - 170 ks vagónov T3000e		775	12/2022 - 07/2025	kvalita 3%
707519 (708455)	24.2.2023	Wascosa AG - 306 ks vagónov T3000e		1 587	02/2023 - 12/2028	kvalita 3%, následne 1%
707525 (708557)	7.3.2023	Ermewa SA - prvých 100 ks vagónov Tagnpps 103 m3		592	03/2023 - 05/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
707527 (708796)	29.3.2023	Transwaggon AG - 157 ks vagónov Snps		641	03/2023 - 09/2026	kvalita 5%
707537 (709257)	26.5.2023	Ermewa SA - 160 ks vagónov Sdggmrss (T3000e)		2 837	05/2023 - 01/2026	výkon 10%, následne kvalita 5%
707567 (482/2023)	18.9.2023	Renfe Mercancias - 74 ks vagónov Sgnss 60'		236	09/2023 - 12/2024	tender 1
707568 (483/2023)	18.9.2023	Renfe Mercancias - 75 ks vagónov Sdggmrss		454	09/2023 - 12/2024	tender 2
707575	3.10.2023	Eurowagon Sp. z o.o. - 51 ks vagónov T3000e		271	10/2023 - 12/2025	kvalita 3%
707574 (513.2137)	3.10.2023	France Manche SA (Eurotunnel) - kyvadlová vlaková súprava - náhradné diely (za TŽVGI)		829	10/2023 - 11/2027	výkon vrátane kvality
707577 (501.920)	27.11.2023	GATX GmbH - 50 ks vagónov Tagnpps 103 m3		156	11/2023 - 11/2025	kvalita 3%
ING Bank N.V.				23 176		
1720/CC16-BG3	8.12.2023	ZOS Tmava a.s. - 45 súd podskupín vagónov Laers DB (za TV Timače)		1 620	12/2023 - 06/2024	platobná
Slovenská sporiteľňa a.s.				1 620		
2524643	11.6.2021	Ermewa SA - 300 ks vagónov Sggrss 80'		1 496	06/2021 - 05/2024	výkon 10%, následne kvalita 5%
2559183	22.12.2021	Ermewa SA - 400 ks vagónov Tagnpps 95 m3		4 354	12/2021 - 05/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
2711599	29.6.2023	Ermewa SA - 200 ks vagónov Sgnss 60'		1 737	06/2023 - 09/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%
Euler Hermes				7 587		
SPOLU vystavené BZ				51 190		

36.4. Ručenia za tretie osoby a bankové garancie

Tak ako je popísané v poznámke 36.2 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. ručí do výšky 22.422 TEUR za tretie osoby. Tak ako je popísané v poznámke 36.3 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. má poskytnuté bankové garancie do výšky 51.190 TEUR v súvislosti s dodávkami jej výrobkov zákazníkom. Vedenie Spoločnosti posúdilo finančnú situáciu tretích strán za ktoré ručí ako aj dodávky zákazníkom a došlo k záveru, že je nepravdepodobné, aby na základe vydaných záruk a bankových garancií došlo k akýmkoľvek plneniam. V prípade, ak by sa zhoršila finančná situácia resp. by došlo k neplneniu záväzkov voči zákazníkom alebo problémom s kvalitou dodávok, Spoločnosti by mohla v tejto súvislosti vzniknúť strata do výšky týchto garancií.

36.5. Dane

Daňové prostredie v ktorom skupina podnikov TATRAVAGÓNKA a.s. pôsobí závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Nakoľko daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu dodatočne požadovať úpravu základu dane. Dane sú vyberané od každého daňového subjektu, a teda neexistuje koncept zdaňovania skupiny alebo daňových úľav v rámci skupiny. Daňové orgány v SR majú rozsiahlu právomoc v interpretácii platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť často krát k nečakaným výsledkom počas vykonávania daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné vyčíslieť. Z dôvodu sadzby dane z príjmov platnej od 1.1.2024 je zostatok odloženej dane k 31.12.2023 prepočítaný sadzbou dane 21% (31.12.2022: 21%).

37. POZNÁMKY K VÝKAZU CASH-FLOW

Peniaze a peňažné ekvivalenty sú reprezentované peňažnou hotovosťou, vkladmi v bankách a krátkodobými vysoko likvidnými investíciami so splatnosťou do troch mesiacov. Výkaz Cash-flow je vykázaný v súlade s IAS 7. Pri vykazovaní prevádzkových činností bola použitá nepriama metóda. Prevádzková činnosť zahŕňa hlavnú činnosť skupiny. Investičná činnosť zahŕňa straty a zisky z nákupu a predaja pozemkov, budov, strojov, prístrojov a zariadení. Finančná činnosť obsahuje úroky z lízingu a pôžičiek.

Vo výkaze Cash-flow zostatok peňazí a peňažných ekvivalentov na konci obdobia 31.12.2023 v sume -1.002 TEUR pozostáva z týchto položiek: peniaze a peňažné ekvivalenty v sume 24.162 TEUR a kontokorentné účty v sume -25.164 TEUR.

Vo výkaze Cash-flow zostatok peňazí a peňažných ekvivalentov na konci obdobia 31.12.2022 v sume 24.030 TEUR pozostáva z týchto položiek: peniaze a peňažné ekvivalenty v sume 33.350 TEUR a kontokorentné účty v sume -9.320 TEUR.

38. FINANČNÉ NÁSTROJE

38.1. Riadenie kapitálového rizika

Manažment skupiny riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečil schopnosť subjektov skupiny pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúce podniky, s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi a maximalizovať hodnotu akcionárov.

Skupina sleduje kapitál pomocou ukazovateľa pomeru vlastného imania k celkovým aktívam skupiny. Vlastné imanie skupiny je tvorené základným imaním, rezervnými a inými fondmi tvorenými zo zisku a nerozdelenými ziskami vytvorenými skupinou

Pokračujúci rast objemu výroby ale predovšetkým realizácia významných akvizícií, chorvátskej spoločnosti TŽV Gredelj a priemyselného areálu v Tlmačoch sa prejavil aj navýšeným celkových aktív spoločnosti a to rovnako v neobežnom aj obežnom majetku. Spoločnosti sa zároveň podarilo výraznejšie zlepšiť ziskovosť čoho dôsledkom došlo k posilneniu vlastného imania. Hodnota ukazovateľa aj naďalej výrazne presahuje hodnotu, ktorá bola stanovená vo forme kovenantu v úverovej dokumentácii s financujúcimi bankami. V budúcnosti predpokladáme, že spoločnosť pristúpi k výplate dividend a ukazovateľ bude mierne klesať

v TEUR	2023	2022
Majetok celkom	684 856	562 065
Vlastné imanie celkom	302 524	250 412
VI / Aktíva	44%	45%

38.2. Riadenie rizík

Skupina je pri svojej činnosti vystavovaná rôznym rizikám, najmä riziku zmeny cien vstupných surovín a komponentov, menového, úrokového a likviditného rizika.

Skupina môže pri riadení svojich rizík uzatvárať rôzne typy forwardových a swapových obchodov. V súlade s politikou celej skupiny v oblasti riadenia rizík je uzatváranie opčných obchodov ako aj derivátov s využitím „finančnej páky“ a špekulatívnych obchodov zakázané.

Vzhľadom k tomu, že v súčasnosti nie je možné uplatniť reálnu zabezpečovaciu stratégiu vo vzťahu k rizikám spojeným so zmenou cien vstupných surovín, spoločnosť sa sústreďuje na budovanie stabilnej štruktúry dodávateľov a uplatnenie projektových cien, resp. zabezpečenie cenovej stability na dlhšie časové obdobie s garanciou odoberaného množstva. V roku 2023 sa spoločnosť zamerala hlavne na výrazné budovanie projektových zásob tak, aby zabezpečila cenovú stabilitu rozhodujúcich komponentov na projekty, kde predpokladá výrazné riziko rastu ich nákupných cien. Počas celého roka spoločnosť čelila kontinuálnemu rastu cien hutného materiálu. Aj keď došlo k výraznému predzásobeniu, nedokázalo vykryť negatívne dopady rastu cien. Implementovanie materiálových doložiek do obchodných kontraktov predstavuje jedinú účinnú stratégiu eliminácie týchto rizík.

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2023 žiadne otvorené derivátové zmluvy.

38.1.1. Riziko menových rizík

Skupina prevažne pôsobí na Európskom trhu a väčšina transakcií je realizovaná v mene EUR. Cieľom je prispôbiť menovú štruktúru nakupovaných komponentov v mene, v ktorej je realizovaný kontrakt. V dôsledku toho spoločnosť realizuje nákupy surovín v mene EUR aj od dodávateľov, ktorí nepochádzajú z krajín menovej únie. Spoločnosť tak dodržiava základný princíp prirodzeného zabezpečenia, podľa ktorého cudzie meny v úverovom portfóliu odrážajú čistú menovú pozíciu spoločnosti v peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti spoločnosti.

Významná časť menového rizika skupiny však bola viazaná k transakciám denominovaným v mene EUR.

38.1.2. Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti sú nezávislé od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť nemá významné úročené aktíva okrem peňazí a peňažných ekvivalentov. Aj keď úrokové náklady nepredstavujú veľmi významnú časť nákladov, ich vývoj sleduje pomocou ukazovateľa úrokové krytie.

Politikou skupiny je z dlhodobého pohľadu zabezpečiť, aby najviac 50% úverového portfólia skupiny bolo úročených pevnou úrokovou sadzbou. Vzhľadom na vývoj základných úrokových sadzieb v Eurozóne, však skupina ešte nepristúpila k použitiu finančných nástrojov, ktoré by to zabezpečili a skupina tak využíva benefity vyplývajúce z nízkej úrovne základných úrokových sadzieb.

Spoločnosť počas roka 2023 čerpala dodatočné úverové zdroje tak, aby bola schopná prefinancovať rastúci objem pracovného kapitálu. Aj napriek zvýšeniu zadlženosti a sériám zvyšovaní základných úrokových sadzieb, ktoré mali podstatný vplyv na enormný nárast úrokových nákladov, sa pomocou nárastu ziskovosti podarilo mierne zlepšiť ukazovateľ Úrokové krytie. Dosiadnutá hodnota aj naďalej spĺňa kovenant stanovený v úverových zmluvách s financujúcimi bankami. V budúcom období spoločnosť predpokladá výrazné zlepšenie vo vývoji tohto ukazovateľa.

Ak by bol k 31. decembru 2023 Euribor/Eonia o 100 bázických bodov vyšší a všetky ostatné premenné by boli konštantné, výsledok hospodárenia by bol nižší o 1.458 TEUR (za rok 2022 o 677 TEUR) najmä v dôsledku vyššieho úrokového nákladu na variabilné úrokové záväzky.

Ak by bol k 31. decembru 2023 Euribor/Eonia o 100 bázických bodov nižší a všetky ostatné premenné by boli konštantné, výsledok hospodárenia by bol nižší o 1.458 TEUR (za rok 2022 o 677 TEUR) najmä v dôsledku vyššieho úrokového nákladu na variabilné úrokové záväzky.

v TEUR	2023	2022
Zisk pred zdanením	61 563	18 151
Výnosové úroky (-)	-311	-270
Nákladové úroky (+)	8 529	2 871
Ostatné finančné výnosy (-)	-16 745	-4 614
Ostatné finančné náklady (+)	1 991	973
Ostatné prevádzkové výnosy (-)	-14 425	-13 595
Ostatné prevádzkové náklady (+)	10 562	5 556
EBIT	51 164	9 072
Nákladové úroky (+)	8 529	2 871
Úrokové krytie (pomer EBIT k nákladovým úrokom)	6,00	3,16

38.1.3. Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho skupina utrpí stratu. Skupina prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov.

Skupina pôsobí na trhu nákladných železničných vagónov, kde v poslednom období došlo k výraznej koncentrácii vlastníkov flotíl nákladných vagónov. Spoločnosť je tak vystavená vyššej koncentrácii rizika, avšak tomuto riziku sú vystavení všetci účastníci celého trhu a nielen TATRAVAGÓNKA. Manažment pravidelne monitoruje tieto riziká a jeho snahou je naďalej rozširovať portfólio svojich odberateľov tak aby bolo toto riziko redukované.

Peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť nepoužíva formu poistenia úverových rizík svojich odberateľov. Spoločnosť má 99,6 % svojich bankových vkladov v 5 najvýznamnejších slovenských bankách s investičným ratingom.

Prípadné operácie s derivátmi a peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Skupina nepoužíva formu poistenia úverových rizík svojich odberateľov.

38.1.4. Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Politikou skupiny je, aby mala v súlade so svojou finančnou stratégiou dostatočný objem likvidných aktív potrebných na elimináciu rizika nedostatočnej likvidity. Likvidita skupiny je pravidelne monitorovaná a sleduje sa pomocou ukazovateľa celkovej likvidity ako aj ukazovateľa pomeru čistého dlhu k EBITDA.

v TEUR	2023	2022
Majetok k dispozícii na predaj	2 472	54
Zásoby	84 261	70 902
Obchodovateľné investície	0	0
Obchodné a ostatné pohľadávky	223 963	147 872
Daňové pohľadávky	8 909	6 168
Peniaze a peňažné ekvivalenty	24 162	33 350
Obežný majetok celkom	343 767	258 346
Obchodné a ostatné záväzky	144 748	157 329
Zamestnancké pôžitky a krátkodobé rezervy	189	99
Daňové záväzky	7 455	1 327
Bežné bankové úvery	168 062	53 015
Krátkodobé záväzky z leasingu	925	624
Krátkodobé záväzky celkom	321 379	212 394
Celková likvidita	1,07	1,22

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti nederivátových finančných záväzkov spoločnosti s dohodnutými lehotami splatnosti. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z istiny aj budúce úroky.

Rok 2023

Posúdenie rizika likvidity v TEUR	Vážený priemer úrokovej sadzby	Menej ako 6 mesiacov	6 mesiacov až 1 rok	Nad 1 - 5 rokov	Nad 5 a viac rokov	Celkom
	%	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Neúročené (záväzky)		149 397	617	0	0	150 014
Nástroje s variabilnou sadzbou (úvery)	4,6 - 8,2%	42 333	126 139	39 044	4 223	211 739
Odhadované variabilné úroky		5 750	4 672	3 464	138	14 024
Nástroje s fixnou sadzbou (úvery)		454	804	1 698	0	2 956
Odhadované fixné úroky		42	46	127	0	215
Ďalšie nástroje (ručenie)		17 530	517	4 374	0	22 421
Spolu istina		209 714	128 077	45 116	4 223	387 130
Spolu úroky		5 792	4 718	3 591	138	14 239

Rok 2022

Posúdenie rizika likvidity v TEUR	Vážený priemer úrokovej sadzby	Menej ako 6 mesiacov	6 mesiacov až 1 rok	Nad 1 - 5 rokov	Nad 5 a viac rokov	Celkom
	%	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Neúročené (záväzky)		157 007	584	0	0	157 591
Nástroje s variabilnou sadzbou (úvery)	1,70 - 4,99%	5 907	17 288	111 055	2 356	136 606
Odhadované variabilné úroky		2 221	2 163	4 863	472	9 719
Nástroje s fixnou sadzbou (úvery)		228	673	722	0	1 623
Odhadované fixné úroky		20	26	34	0	80
Ďalšie nástroje (ručenie)		7 901	2 940	5 198	0	16 039
Spolu istina		171 043	21 485	116 975	2 356	311 859
Spolu úroky		2 241	2 189	4 897	472	9 799

Tabuľka boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z istiny aj budúce úroky.

Do riadku 1 sa uvádzajú sumy neúročených záväzkov (t.j. tých záväzkov, ktoré pri ich úhradách nezakladajú povinnosť platiť úroky, ako sú bežné záväzky z obchodných vzťahov, záväzky z iných záväzkov napr. finančných pôžičiek a výpomocí ak nie sú pri nich dohodnuté platenie úrokov.

Do riadku 1 patria Krátkodobé a Dlhodobé záväzky z obchodného styku, Záväzky voči zamestnancom, Záväzky zo sociálneho zabezpečenia, Daňové záväzky a Iné krátkodobé záväzky.

Do riadku 2 a 3 sa uvádzajú údaje z úverových vzťahov pri ktorých je v zmluve o úvere dohodnuté úročenie variabilnou úrokovou mierou (napr. podľa vývoja úrokovej miery ECB alebo inak) Do riadku 2 sa uvádza suma platenia istiny z úverov a do riadku 3 k nim prislúchajúca platba úrokov.

Do riadkov 4 a 5 sa obdobne ako u riadkov 2 a 3 sa uvádzajú sumy platenia istiny a úrokov z úrokových vzťahov pri ktorých je zmluvne dohodnutá fixná úroková miera a aj záväzky z leasingov a záväzkov z krátkodobých a dlhodobých pôžičiek, tieto sú na 99% dohodnuté s fixným úrokom.

Riadok 6 predstavuje hodnotu úverov resp. úverových rámcov (istín) tretích osôb, za ktoré spoločnosť ručí formou avalu, ručiteľského vyhlásenia alebo korporátnou zárukou a do jednotlivých stĺpcov je to podelené v súlade so splatnosťou daných úverov, záväzky z ručenia nevykázané vo finančných výkazoch, ale ako podsúvahová položka.

Silná aktivita v akvizícnej oblasti významne nezmenila celkový objem čerpaných úverov skupiny. Výrazne sa ale podarilo zlepšiť tvorbu EBITDA čo viedlo k zlepšeniu ukazovateľa pomeru čistého dlhu k EBITDE. Aj keď sa podarilo udržať tvorbu EBITDA došlo k zhoršeniu ukazovateľa pomeru čistého dlhu k EBITDE. Dosiahnutá hodnota aj naďalej s výraznou rezervou prevyšuje dohodnutú úroveň kovenantu, ktorý je obsahom úverových zmlúv spoločnosti ako aj výrazne prevyšuje referenčné hodnoty pre tento typ priemyslu. Hodnota ukazovateľa sa v súčasnosti dlhodobo pohybuje pod vytýčeným intervalom 2,5-3,5, ktorý spoločnosť považuje za primeranú hodnotu na odvetvie, v ktorom podniká a v budúcnosti predpokladá zhoršenie tohto ukazovateľa.

v TEUR	2023	2022
Tržby za predaj tovaru	3 645	4 943
Tržby zo zákazkovej výroby	732 755	586 300
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	48 359	43 859
Aktivácia	1 989	3 718
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	-9 053	-3 481
Zmena stavu zákazkovej výroby	25 905	34 076
Ostatné prevádzkové výnosy	14 425	13 595
Prevádzkové výnosy celkom	818 025	683 010
Náklady vynaložené na predaný tovar	-3 835	-4 322
Spotreba materiálu a energie	-509 832	-466 315
Osobné náklady	-116 755	-96 055
Služby	-101 998	-73 296
Dane a poplatky	-1 566	-1 553
Ostatné prevádzkové náklady	-10 562	-5 556
Prevádzkové náklady celkom bez odpisov	-744 548	-647 097
EBITDA	73 477	35 913
Dlhodobé bankové úvery	42 925	82 717
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	1 592	404
Dlhodobé záväzky z pôžičiek	439	901
Krátkodobé bankové úvery	168 062	53 015
Krátkodobé záväzky z finančného leasingu	753	460
Krátkodobé záväzky z pôžičiek	813	626
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-24 162	-33 350
Čistý dlh	190 422	104 773
Ukazovateľ Čistý dlh / EBITDA	2,59	2,92

38.3. Odhad reálnej hodnoty (fair value)

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázaní v prílohe stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

Podľa vedenia spoločnosti sa účtovné hodnoty finančného majetku a finančných záväzkov vykázaných vo finančných výkazoch v amortizovaných nákladoch približujú k ich reálnym hodnotám.

Reálna hodnota vystavených záruk bola odhadnutá použitím referencie na trhové ceny podobných nástrojov. Do úvahy boli brané aj ceny bankových záruk, ktoré boli vystavené v prospech Spoločnosti a ostatných spriaznených strán, rovnako ako aj rozdiely medzi úverovými ratingami príslušných spoločností.

Investície do nehnuteľností. Skupina oceňuje svoje investície do nehnuteľností (Poznámka 6) v reálnej hodnote. Investície do nehnuteľností boli ocenené nezávislým znalcom k 31. decembru 2012 a boli následne upravené o cenový index nehnuteľností zverejnený Štatistickým úradom SR a na základe trhových hodnôt pozemkov v podobnej lokalite a s podobnými charakteristikami. Reálna hodnota investícií do nehnuteľností je kategorizovaná na úrovni 3.

Finančné aktíva a záväzky. Reálne hodnoty pre finančné aktíva a záväzky analyzované podľa úrovne v hierarchii reálnych hodnôt, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou, ale pre ktoré Spoločnosť odhaduje ich reálnu hodnotu, ktorá sa približuje k účtovnej hodnote, sú nasledovné:

- Úroveň 1 - Peňažná hotovosť

- Úroveň 2- Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty uložené v banke, obchodné a iné finančné pohľadávky (poznámka 9), obchodné a iné finančné záväzky (poznámka 19),
- Úroveň 3 – Bankové úvery (poznámka 13), vystavené finančné záruky (poznámka 33.2).

Okrem finančných záruk, boli reálne hodnoty v úrovniach 2 a 3 v rámci hierarchie reálnej hodnoty odhadnuté použitím metódy diskontovania peňažných tokov. Reálna hodnota nástrojov s pohyblivou sadzbou, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, bola určená s cieľom priblíženia jej účtovnej hodnote. Reálna hodnota nekótovaných nástrojov s pevnou úrokovou sadzbou bola odhadnutá na základe očakávaných budúcich peňažných tokov, ktoré by sa mali získať diskontovaním súčasných úrokových sadzieb pre nové nástroje s podobným úverovým rizikom a zostávajúcou dobou splatnosti.

Podľa vedenia Spoločnosti sa účtovné hodnoty finančného majetku a finančných záväzkov vykázaných vo finančných výkazoch v amortizovaných nákladoch približujú k ich reálnym hodnotám.

Reálna hodnota vystavených záruk bola odhadnutá použitím referencie na trhové ceny podobných nástrojov. Do úvahy boli brané aj ceny bankových záruk, ktoré boli vystavené v prospech Spoločnosti a ostatných spriaznených strán, rovnako ako aj rozdiely medzi úverovými ratingmi príslušných spoločností.

39. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2023 až do dňa zostavenia konsolidovaných finančných výkazov 30. júna 2024 nastali nasledovné udalosti:

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

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

a) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zánik alebo zmena právnej formy účtovnej jednotky

Dňa 01.01.2024 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. odpredala časť podniku – prevádzku Orlov na dcérsku spoločnosť ZASTROVA, a.s.

Zároveň touto transakciou bol aj krátkodobý úver vo výške 800 TEUR poskytnutý Českolovenskou obchodnou bankou, a.s. prenesený z dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. na dcérsku spoločnosť ZASTROVA, a.s.

Dňa 15.02.2024 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. kúpila 100% obchodný podiel v spoločnosti Buffer Technologies GmbH v Nemecku.

Dňa 23.02.2024 na základe rozhodnutia jediného akcionára materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. a schválením Obchodného súdu v Záhrebe došlo k navýšeniu základného imania kapitalizovaním pohľadávky v dcérskej spoločnosti TŽV Gredelj doo o sumu 64.308 TEUR.

Dňa 06.05.2024 bola podpísaná zmluva materskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. o kúpe skupiny G&S Rail Investments GmbH od Optifin Invest s.r.o. po splnení všetkých odkladacích podmienok.

V priebehu júna 2024 materská spoločnosť obstarala 2.872.340 ks akcií z novej emisie akcií spoločnosti JUPITER WAGONS LTD za cenu 470 INR / 1 ks spolu 1.349.999.800 INR (kurzom 30.6.2024 je prepočet 15.261 TEUR), zatiaľ bola uhradená prvá časť a to 25% ceny t.j. 337.500.000 INR (kurzom 30.6.2024 je prepočet 3.782 TEUR).

b) poskytnutie nových záruk a ručení;

Dňa 09.01.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 625.673 na kvalitu vo výške 186 TEUR s konečnou platnosťou do 31.07.2027 v prospech spoločnosti VTG Cargo AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 64 ks vagónov Za(c)ens 73 m3.

Dňa 19.01.2024 bola vystavená na základe žiadosti dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Bratstvo Subotica doo prostredníctvom Unicredit Bank. banková záruka č. 0477-02-0265797 vo výške 224 TEUR s neobmedzenou platnosťou v prospech Colnej správy v Srbsku v súvislosti s dočasným postupom importovať.

Dňa 31.01.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. SLG93186IN24 (cez internú protizáruku č. 707589) na výkon a následne kvalitu vo výške 256 TEUR s konečnou platnosťou do 08.12.2027 v prospech spoločnosti Clip Intermodal Sp. z o.o. v súvislosti s výrobou a dodávkou 36 ks vagónov Sdggmrss.

Dňa 31.01.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 711293 (cez internú protizáruku č. 707595) na výkon a následne kvalitu vo výške 364 TEUR s konečnou platnosťou do 31.05.2028 v prospech spoločnosti Schweizerische Bundesbahnen SBB v súvislosti s výrobou a dodávkou 14 ks cisternových vagónov na vodu.

Dňa 12.02.2024 bola vystavená na základe žiadosti dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Bratstvo Subotica doo prostredníctvom Unicredit Bank. banková záruka č. 0477-02-0268071 a 0477-02-0268240 spolu vo výške 69 TEUR s konečnou platnosťou 31.07.2024 v prospech Železnice Srbskej republiky v súvislosti s účasťou na tendri.

Dňa 04.03.2024 došlo k rozšíreniu a prolongácii bankovej záruky č. 1720/CC/16-BG3 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Slovenskej sporiteľni a.s. do 31.12.2024 z pôvodnej konečnej platnosti do 30.06.2024.

Dňa 08.03.2024 dcérska spoločnosť ZNTK Paterek podpísala zmluvu na ručenia za reverzný faktoing, tj. záložné právo na šesť listov vlastníctva pre účely financovania záväzku vo výške 192 TEUR.

Na základe Dodatku č. 145/CC/23-D2 zo dňa 26.03.2024 došlo k prolongácii úveru poskytnutého dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. zo strany Slovenskej sporiteľne a.s. z 31.03.2024 do 30.09.2024, kde ako ručiteľ vystupuje materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s.

Zároveň došlo k zmene účelu financovania z prevádzkových potrieb TŽV Gredelj DOO na Tatravagónku Tlmače spol. s r.o.

Dňa 24.04.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 626.038 na kvalitu vo výške 402 TEUR s konečnou platnosťou do 31.08.2026 v prospech spoločnosti VTG Cargo AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagónov Sggn(s) 80'.

Dňa 26.04.2024 došlo k prolongácii bankovej záruky č. 3132103390 i materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972100651, CZ 1332207968) v Commerzbank AG do 31.10.2027 z pôvodnej konečnej platnosti do 30.04.2024.

Dňa 13.05.2024 bol vystavený na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. nezáväzný bankový prísľub prostredníctvom ING Bank N.V. s platnosťou do 31.01.2025 k vystaveniu bankovej záruky na výkon a následne kvalitu v prospech spoločnosti Schweizerische Bundesbahnen SBB do max. výšky 4.810 TEUR.

Dňa 29.05.2024 bol vystavený na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. nezáväzný bankový prísľub prostredníctvom ING Bank N.V. s platnosťou do 31.01.2025 k vystaveniu bankovej záruky na výkon a následne kvalitu v prospech spoločnosti Schweizerische Bundesbahnen SBB do max. výšky 6.840 TEUR.

Dňa 29.05.2024 bol vystavený na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. nezáväzný bankový prísľub prostredníctvom ING Bank N.V. s platnosťou do 31.01.2025 k vystaveniu bankovej záruky na výkon a následne kvalitu v prospech spoločnosti Schweizerische Bundesbahnen SBB do max. výšky 1.260 TEUR.

Dňa 05.06.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 707616 na kvalitu vo výške 263 TEUR s konečnou platnosťou do 30.06.2026 v prospech spoločnosti Eurowagon Sp. z o.o. v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagónov Sgnss 60'.

Dňa 10.06.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 626.022 na kvalitu vo výške 748 TEUR s konečnou platnosťou do 31.03.2028 v prospech spoločnosti VTG Cargo AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagónov Sggn(s) 80'.

**POZNÁMKY ku konsolidovaným finančným výkazom skupiny TATRAVAGÓNKA a.s.
za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2023 vykázané v tisícoch EUR (TEUR), pokiaľ nie je uvedené inak**

Dňa 20.06.2024 bola vystavená na základe žiadosti dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Bratstvo Subotica doo prostredníctvom Unicredit Bank. banková záruka č. 0477-02-0278444 vo výške 28 TEUR s konečnou platnosťou 31.10.2024 v prospech Srbija Kargo ad, Beograd v súvislosti so serióznosťou ponuky.

Dňa 24.06.2024 na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D15 k Zmluve o úvere č. 1719/CC/16 medzi Slovenskou sporiteľňou a.s. a dcérskou spoločnosťou Tatravagónka Poprad s.r.o. došlo k prolongácii úveru a tým pádom aj k prolongácii ručenia do 30.06.2025. Zároveň došlo k rozšíreniu účelu financovania prevádzkových potrieb na naše vybrané dcérske spoločnosti.

Dňa 24.06.2024 na základe Dodatku č. 145/CC/23-D3 k Zmluve o úvere č. 145/CC/23 medzi Slovenskou sporiteľňou a.s. a dcérskou spoločnosťou Tatravagónka Poprad s.r.o. došlo k prolongácii úveru a tým pádom aj k prolongácii ručenia do 30.09.2025.

Dňa 24.06.2024 na základe Dodatku č. 1720/CC/16-D25 k Zmluve o nezáväznom úverovom rámci č. 1720/CC/16 medzi materskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. a Slovenskou sporiteľňou a.s. došlo k prolongácii obdobia nárokovania existujúceho rámca do 30.06.2028.

Dňa 25.06.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 712573 (cez internú protizáruku č. 707619) na kvalitu vo výške 315 TEUR s konečnou platnosťou do 30.04.2029 v prospech spoločnosti Wascosa AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagonov Zans 88 m3.

Dňa 04.07.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 626.181 na kvalitu vo výške 808 TEUR s konečnou platnosťou do 15.10.2026 v prospech spoločnosti Medway – Operador Ferroviario de Mercadorias, S.A. v súvislosti s výrobou a dodávkou 113 ks vagonov Sggrss 80’.

Dňa 12.07.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 502.179 (cez internú protizáruku č. 707618) na kvalitu vo výške 150 TEUR s konečnou platnosťou do 30.04.2026 v prospech spoločnosti GATX GmbH v súvislosti s výrobou a dodávkou 50 ks vagonov Tagnpss 95 m3.

Dňa 18.07.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 416/2024 (cez internú protizáruku č. 707607) na výkon a kvalitu vo výške 1.099 TEUR s konečnou platnosťou do 30.11.2029 v prospech spoločnosti Renfe Mercancías v súvislosti s výrobou a dodávkou 74 ks vagonov Sgnss 60’.

Dňa 18.07.2024 bola vystavená na základe žiadosti materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 417/2024 (cez internú protizáruku č. 707608) na výkon a kvalitu vo výške 2.134 TEUR s konečnou platnosťou do 30.11.2029 v prospech spoločnosti Renfe Mercancías v súvislosti s výrobou a dodávkou 75 ks vagonov Sdggmrss.

c) poskytnutie nových úverov a pôžičiek;

Dňa 23.04.2024 dcérska spoločnosť WEP TRADING, a.s poskytla pôžičku vo výške 2.000 TEUR fyzickej osobe so splatnosťou 31.12.2024.

d) prijaté nové bankové úvery a pôžičky;

Dňa 15.02.2024 došlo k navýšeniu revolvingového krátkodobého úveru 1 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Tatra banke a.s. o 12.000 TEUR na celkovú výšku 32.000 TEUR s konečnou splatnosťou do 30.06.2024.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k zásobám materiálu, nedokončenej výroby, polotovarov a hotových výrobkov vrátane vinkulácie poistného plnenia spoločne zdieľané so Slovenskou sporiteľňou a.s.

Dňa 31.03.2024 dcérska spoločnosť TŽV Gredelj doo načerpala krátkodobý úver v HÁBOR vo výške 12.900 TEUR s konečnou splatnosťou do 30.09.2024.

Do 31.3.2024 dcérska spoločnosť TŽV Gredelj doo zvýšila čerpanie schváleného revolvingového úveru od Zagrebačka banka o sumu 8.734 TEUR so splatnosťou do 25.9.2024.

Dňa 21.06.2024 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. podpísala nové syndikátne financovanie – Zmluva o úveroch č. TATRSKBX20242106X1 v celkovej výške 150.000 TEUR.

Syndikát tvorí Tatra banka a.s. ako Poverený veriteľ, Slovenská sporiteľňa a.s., ING Bank N.V. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

Bližšia špecifikácia úverov je nasledovná:

- Úver A – bullet vo výške 50.000 TEUR so splatnosťou do 31.12.2028, na financovanie prevádzkových potrieb + refinancovanie pôvodného syndikátu, načerpaný 28.06.2024;

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou finančných výkazov

Pozri tiež správu nezávislého audítora

- Úver B – splátkový úver vo výške 50.000 TEUR so splatnosťou do 31.12.2028, na financovanie prevádzkových a investičných potrieb + refinancovanie pôvodného syndikátu, načerpaný 28.06.2024;
- Úver C – revolvingový úver vo výške 40.000 TEUR so splatnosťou do 30.06.2025 s možnosťou automatickej prolongácie vždy na ročnej báze najneskôr do 31.12.2028, na financovanie prevádzkových potrieb + refinancovanie pôvodného syndikátu, načerpaný 28.06.2024;
- Úver D – kontokorentný úver v Tatra banke a.s. vo výške 10.000 TEUR so splatnosťou do 30.06.2025 s možnosťou automatickej prolongácie vždy na ročnej báze najneskôr do 31.12.2028, na financovanie prevádzkových potrieb, načerpaný 27.06.2024.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky, hnuťelný a nehnuteľný majetok v areáli Poprad a vinkulácia poistného plnenia.

Dňa 21.06.2024 došlo k načerpaniu úveru vo výške 3.750 TEUR s konečnou splatnosťou do 31.12.2025 na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S00945/2024 uzatvorenej dňa 21.06.2024 medzi materskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. s Tatra bankou a.s. na financovanie investičných potrieb bez prostriedkov zabezpečenia.

Na základe Dodatku č. 2 k Zmluve o revolvingovom úverovom limite č. S00687/2023 zo dňa 21.06.2024 došlo k prolongácii zvyšnej časti revolvingového krátkodobého úveru 1 pre materskú spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. v Tatra banke a.s. vo výške 20.000 TEUR do 30.06.2025.

Dňa 25.6.2024 dcérska spoločnosť ZASTROVA, a.s. navýšila kontokorentný rámec v Slovenskej sporiteľni a.s. pôvodne v sume 3.000 TEUR na novú výšku v sume 4.500 v TEUR.

Dňa 26.06.2024 na základe zmluvy č. 0239/24/45347 bol schválený investičný úver v ČSOB a.s. dcérskej spoločnosti ZASTROVA a.s. v sume 4.500 TEUR zabezpečený nehnuteľným majetkom, s konečnou splatnosťou 25.06.2031, pričom v priebehu júla 2024 bola načerpaná suma 2.250 TEUR.

e) ukončenie záruk a ručení;

Dňa 31.01.2024 zároveň došlo k predčasnému ukončeniu platnosti nezáväzného bankového príslubu č. 709819 od ING Bank N.V. k vystaveniu vyššie uvedenej bankovej záruky poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v prospech spoločnosti Schweizerische Bundesbahnen SBB.

Dňa 31.01.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 3131902358 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1971900588, CZ 1332207952) poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Commerzbank AG v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.01.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 620.847 poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Tatra banke a.s. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.01.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 707292 poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v ING Bank N.V. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 29.02.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 3132103389 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972100650, CZ 1332207967) poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Commerzbank AG v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 29.02.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 623.421 poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Tatra banke a.s. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 29.02.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 707451 poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v ING Bank N.V. v súlade s jej konečnou platnosťou.

K 11.03.2024 došlo k redukcii bankovej záruky č. 3132204009 vystavenej (cez internú protizáruku č. CZ 1332207932) poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Commerzbank AG z pôvodnej výšky 2.465 TEUR na novú výšku 1.233 TEUR na základe súhlasu beneficenta.

Dňa 30.04.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 3131802284 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1971800585, CZ 1332207951) poskytnutej materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Commerzbank AG v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.05.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 1332007592 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972000640, CZ 1332007592) materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Commerzbank AG v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.05.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 2524643 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Euler Hermes SA v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 24.06.2024 na základe Dohody o ukončení ručiteľského záväzku č. 1117/CC/20-R1-Zruš došlo k ukončeniu ručenia materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. za spoločnosť ZASTROVA a.s. v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. v súvislosti s úverovým financovaním.

Ku dňu 25.06.2024 došlo k redukcii bankovej záruky č. 709257 vystavenej (cez internú protizáruku č. 707537 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v ING Bank N.V. z pôvodnej výšky 2.837 TEUR na novú výšku 1.419 TEUR na základe súhlasu beneficianta.

Dňa 30.06.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 3131902452 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1971900595, CZ 1332207953) materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Commerzbank AG v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 30.06.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 621.305 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Tatra banke a.s. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 30.06.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 707468 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v ING Bank N.V. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Ku dňu 16.07.2024 došlo k redukcii bankovej záruky č. 2559183 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Euler Hermes SA z pôvodnej výšky 4.354 TEUR na novú výšku 2.177 TEUR na základe súhlasu beneficianta.

Ku dňu 16.07.2024 došlo k redukcii bankovej záruky č. 2711599 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Euler Hermes SA z pôvodnej výšky 1.737 TEUR na novú výšku 868 TEUR na základe súhlasu beneficianta.

Dňa 15.07.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 13038KPB19 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej (cez internú protizáruku č. 1971900594, CZ 1332207980) v Commerzbank AG v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.07.2024 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 624.042 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vystavenej v Tatra banke a.s. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.07.2024 bola vystavená na základe žiadosti dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Bratstvo Subotica doo prostredníctvom Unicredit Bank. banková záruka č. 0477-02-0268071 a 0477-02-0268240 spolu vo výške 69 TEUR v súlade s jej konečnou platnosťou.

f) splatenie úveru a pôžičky; kontokorentný úver;

Dňa 15.02.2024 došlo k predčasnému splateniu revolvingového krátkodobého úveru 2 materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. v Tatra banke a.s. vo výške 5.500 TEUR s pôvodnou konečnou splatnosťou do 30.06.2024 prostredníctvom vyššie spomínaného navýšenia úveru.

Dňa 25.6.2024 dcérska spoločnosť ZASTROVA, a.s. splatila zostatok úveru v Slovenskej sporiteľni a.s. v sume 1.375 TEUR a tým zaniklo aj vyhlásenie ručiteľa materskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s..

Dňa 28.06.2024 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. splatila časť revolvingového krátkodobého úveru 1 v Tatra banke a.s. vo výške 12.000 TEUR v súlade s konečnou splatnosťou prostredníctvom nového syndikátneho financovania.

Dňa 28.06.2024 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. splatila časť prevádzkového splátkového úveru v Slovenskej sporiteľni a.s. vo výške 10.000 TEUR v súlade s konečnou splatnosťou prostredníctvom nového syndikátneho financovania.

Dňa 28.06.2024 materská spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. splatila pôvodné syndikátne financovanie v zostatkovej hodnote 91.625 TEUR (stav k 31.05.2024) prostredníctvom načerpania nového syndikátneho financovania.

Do dňa 21.08.2024 dcérska spoločnosť TŽV Gredelj doo splatila 1 rentu krátkodobého úveru v HAVOR vo výške 2.580 TEUR s konečnou splatnosťou do 30.09.2024.

P R Í L O H A č. 1

Majetková štruktúra skupiny TATRAVAGÓNKA a.s. k 31.12.2023

