

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ZASTROVA, a.s.

Sídlo: SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

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

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

Hlavné činnosti spoločnosti:

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 22.11.2024 a do registra účtovných závierok bola uložená dňa 27.03.2024. Dňa 22.11.2024 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 01.01.2024 – 31.12.2024.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	321	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	333	207
Počet vedúcich zamestnancov	5	4

7) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo

Ing. Marek Kasina , PhD. - Člen

Ing. Peter Výrostek - Člen

Ing. Juraj Hudáč - Člen

Dozorná rada

Ing. Alexej Beljajev

Peter Sulír

Ivan Petříček

8) Informácia o kúpe časti podniku

Spoločnosť ZASTROVA, a.s. odkúpila časť podniku od spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. na základe Zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 21.12.2023 v znení neskorších dodatkov.

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

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

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

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv:

- rezerva na audit – vytvorená na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb,
- rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov – vychádza zo zostatku nevyčerpaných dní predchádzajúceho roku,
- rezerva na reklamácie – vytvorená na základe analýzy a dôkladného zváženia rizika vedením spoločnosti,
- rezerva na dlhodobé zamestnanecké pôžitky – rezerva podľa stavu zamestnancov k 31.12. daného roka na odchodné do dôchodku, na životné a pracovné jubileá vrátane odvodov stanovená v kolektívnej zmluve.

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

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

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

g) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku:

Nemáme.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období
Neboli.

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

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok končiaci sa 31.12.2024

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01					
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľná práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		262 281		0		0		262 281
Prírastky		168 166		711 108		181 778		1 061 052
Úbytky						168 166		168 166
Presuny								
Stav na konci		430 447		711 108		13 612		1 155 167
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		233 165		0				233 165
Prírastky		47 641		142 222				189 863
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		280 807		142 222				423 029
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		29 116		0		0		29 116
Stav na konci		149 640		568 886		13 612		732 138
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľná práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		248 216						248 216
Prírastky		14 065						14 065
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		262 281						262 281
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		215 189						215 189
Prírastky		17 976						17 976
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		233 165						233 165
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		33 027						33 027
Stav na konci		29 116						29 116

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	131 040	7 828 782	10 877 337				105 887	0	18 943 046
Prírastky	309 038	3 625 604	5 088 678				8 979 932	476 950	18 480 202
Úbytky	84	3 373	11 142				9 023 320	144 000	9 181 919
Presuny									
Stav na konci	439 994	11 451 013	15 954 873				62 499	332 950	28 241 329
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 326 036	6 861 342						11 187 378
Prírastky		311 430	964 409						1 275 839
Úbytky		3 373	11 142						14 515
Presuny									
Stav na konci		4 634 093	7 814 608						12 448 702
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	131 040	3 502 746	4 015 995				105 887	0	7 755 668
Stav na konci	439 994	6 816 920	8 140 265				62 499	332 950	15 731 629
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	131 040	7 421 296	8 607 704				50 322		16 210 362
Prírastky									
Úbytky			1 721 957				4 399 077		6 121 034
Presuny		407 487	3 991 590				4 454 641		8 853 718
Stav na konci	131 040	7 828 782	10 877 337				105 887		18 943 046
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 120 247	6 585 572						10 705 819
Prírastky		205 789	1 997 727						2 203 516
Úbytky			1 721 957						1 721 957
Presuny									
Stav na konci		4 326 036	6 861 342						11 187 378
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	131 040	3 301 049	2 022 132				50 322		5 504 543
Stav na konci	131 040	3 502 746	4 015 995				105 887		7 755 668

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

- Zmluva o lízingu č. LZC/18/10953 – 2D-vysokorychlostný vláknový laserový rezací CNC stroj HD-F4020 III v OC 522 800,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200945 – Messer páliaci stroj s náklonnou hlavou Multitherm 4000 v OC 247 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200946 – Mrm stolová frézka s automatickou hlavou BF-4200 v OC 443 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200947 – FMT horizontálna fréza WH 10 CNC v OC 160 00,- EUR
- Lízingová zmluva č.4315200948 – Tecnotrade 3-osé frézovacie centrum DN Solutions MYNX 7500/50 II v OC 156 750,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200949 - Tecnotrade 3-osé frézovacie centrum DN Solutions MYNX 7500/50 II v OC 156 750,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200950 – IGM zvárací robot na priečniky T300 v OC 257000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200951 – IGM zvárací robot na priečniky v OC 225 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200695 – Volvo FH 500 Model 2013 Euro 6 FH 500 6x2 Globetrotter v OC 55 300,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200696 - Volvo FH 500 Model 2013 Euro 6 FH 500 6x2 Globetrotter v OC 55 300,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200701 – Svan v OC 14 700,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200702 – Svan v OC 14 700,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200815 – Tahač Volvo v OC 161 500,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315201034 – Kovošpracovateľská a obrábacia technika v OC 557 500,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4115605304 – Osobný automobil Škoda Kodiaq v OC 51 317,92,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315201149 – Kovošpracov. a obrábacia technika Pegas v OC 60 999,- EUR
- Lízingová zmluva č. LZF/20/80128 –CO2- laserový rezací stroj TruLaser 3030 v OC 247 700,- EUR.

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 117 079
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Spoločnosť kúpou časti podniku od spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. vykazuje goodwill, ktorý vyjadruje rozdiel vznikajúci z ocenenia majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri kúpe časti podniku a kúpnu cenou. Spoločnosť si stanovila odpis goodwillu na 5 rokov.

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav na konci
Opravné položky k materiálom	99 297	45 609	72 894	72 012

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 343 262
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Zákazkovú výrobu nehnuteľnosti: Nemáme.

Zákazková výroba pri výrobkoch sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v objednávke/zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2024	2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	40 004 449	2 683 648	42 688 097
Náklady na zákazkovú výrobu	39 584 085	2 334 373	41 918 458
Hrubý zisk / hrubá strata	420 364	349 275	769 639

Hodnota zákazkovej výroby	2024	2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	39 625 812	0	39 625 812
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	420 364	349 275	769 639
Suma prijatých preddavkov	0	0	0
Suma zadržanej platby	0	0	0

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

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky: Nemáme.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 615 671	235 447	5 851 118

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 651 355	1 651 355
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0	0

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám	72 012		72 012	24	17 283
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				24	
Nedaňové rezervy	441 363		441 363	24	105 927
Odpočet daňovej straty				24	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10 072		10 072	24	2 417
Dotácie	292 689		292 689	24	70 245
Úľava na dani podľa §30a					1 133 119
SPOLU:	X	x	x	x	1 328 991

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

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

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

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

x) Informácie o vlastných akciách:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: Nemáme.

2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: Nemáme.

4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	687
Predĺženie licencie siete SOLIDWOKRKS	515
Časopis DPH	172
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	28 695
Profesia - balík služieb (credit mini) na portáli www.profesia.sk	800
Poradca podnikateľa - mzdové centrum, daňové centrum a EPI monitoring	708
Verlag Dashofer – online knižnica, DPH pre podnikateľov,...	543
Poistné majetok	6 514
Poistné vozidiel	9 232
DPH Softvér	3 187
Technická podpora	333
CUS pomoc a podpora v účtovníctve	170
ESET antivírus	821
DPS, SOMI licencie	6 387
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: **6 604 277,- EUR**.

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

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

Akcie: **Počet: 360**
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 3 319,4 EUR
 Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

Počet: 8 903
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 33,2 EUR
 Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: V roku 2024 spoločnosť akcie neupisovala.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk rok 2023	3 257 266
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 116
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	32 573
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 172 577
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 257 266

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

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovného zisku:

Účtovný zisk rok 2024	1 549 346
Vysporiadanie účtovnej straty / zisku	Rok 2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 602
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 493
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 532 251
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 549 346

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	319 756	105 393	47 286		377 863
z toho: Dlhod. ZC-ké pôžitky	319 756	105 393	47 286		377 863
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	266 634	439 544	369 522		336 656
z toho: dovolenky, odvody	161 634	376 044	251 062	13 460	273 156
Odchodné, odstupné, odvod					
Overenie závierky	5 000	8 500	5 000		8 500
Rezerva na reklamácie	100 000	55 000	158	99 842	55 000
Rezerva na prepr. výrobkov					
Rezerva na 13.plat					
Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				319 756
z toho:	0	319 756			319 756
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	353 401				266 634
z toho: dovolenky	109 276	161 634	95 081	14 195	161 634
Odchodné, odstupné	74 403		74 403		0
Overenie závierky	5 200	5 000	5 200		5 000
Rezerva na reklamácie	32 000	100 000	2 263	29 738	100 000
Rezerva na prepr. výrobkov	16 250		16 250		0
Rezerva na 13.plat	116 272		116 272		0

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 476 954	0	1 476 954
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 897 565	1 503 002	7 400 567
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 091 084	0	1 091 084
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 648 290	618 318	5 266 608

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

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok končiaci sa 31.12.2024

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 018 821	1 410 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 018 821	1 410 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	7 400 567	5 266 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	7 400 567	5 266 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	15 675 712	-13 417 933	2 257 778	24	541 867
Opravná položka k pohľadávkam					
Opravná položka k výrobkom					
Zostatok nedaňových rezerv					
Výdavky po zaplatení					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	541 867

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	28 891	64 257
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 232	50 651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	32 573	7 236
Ostatná tvorba sociálneho fondu	19 930	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	134 735	57 887
Čerpanie sociálneho fondu	42 280	93 253
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	121 346	28 891

h) Vydané dlhopisy: Nemáme.

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

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01		
Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	3 578 600	2031
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	650 400	2025
Úver – kontokorent č. 1	EUR	kontokorent	-	4 427 699	2026
Úver – kontokorent č. 2	EUR	kontokorent	-	393 730	
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					
Pôžička od podniku v skupine	-	-	-		

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

- Záložné právo k pohľadávkam : zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým pohľadávkam a k zásobám Dlužníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.
- Záložné právo k zásobám : zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým zásobám Dlužníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.
- Záložné právo k hnuiteľným veciam: zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým hnuiteľným veciam Dlužníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou ČSOB, a. s. č. 0239/24/45347 a č. 1039/23/45347 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.
- Záložné právo k nehnuteľnostiam: zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým hnuiteľným veciam Dlužníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou ČSOB, a. s. č. 0239/24/45347 a č. 1039/23/45347 registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Z toho: Bankový poplatok	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	345 549
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	40 583
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	248 253
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	56 714
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiky 10 kW spätný leasing – dlhodobé	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	61 131
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	4 176
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	46 524
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	10 431
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiky 10 kW spätný leasing – krátkodobé	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

3) Majetok prenanatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: Nemáme.

4) Majetok prenanatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane (r. 2025)	od jedného roka do piatich rokov vrátane (r. 2026+)	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	594 604	1 171 613	0	392 571	1 062 193	0
Finančný náklad	83 573	71 584	0	28 807	72 123	0
Spolu	678 177	1 243 197	0	421 378	1 134 316	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	105 927	89 199
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	24	21

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 056 538		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		431 873	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	394 772	82 902	4,03
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	931 061	195 523	9,51
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 520 249	319 252	15,52
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		217 002	10,55
9	Odložená daň z príjmov:		290 190	14,11
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		507 192	24,66
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 554 171		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		536 376	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	675 516	141 858	5,55
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	727 108	152 693	5,98
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	795 883	167 136	6,54
6	Základ dane (R500 DP):	1 706 695	358 406	14,03
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		335 051	13,12
9	Odložená daň z príjmov:		-1 038 145	-40,65
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-703 094	-27,53

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov**

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Návesové rámy	0	8 194 393
Vagónová výroba	0	28 022 821
Vzduchojemy-601/060	2 010 590	2 048 226
Extractor, čistiace mašiny	0	811 178
Výnosy zo zákazky-606	40 004 449	2 683 648
Elektrina-601/090	399	35
Ostatná kovovýroba	0	122 213
Nákladná preprava-602/020	95 250	95 233
Ostatné služby	159 865	24 028
Drobné práce – služby-602/010	184 222	11 778
SPOLU	42 454 775	42 013 553

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	86 605	72 207	2 913 322	40 709	- 2 830 257
Výrobky	2 939	5 369	277 232	-5 987	-271 591
Zvieratá					
Spolu	89 544	77 576	3 190 554	34 722	- 3 101 848
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné: zistenie rozdielu NV	x	x	x		
Opravná položka k výrobkom	x	x	x		
Zrušenie opr. pol. k výrobkom	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	34 722	-3 101 848

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia materiálu	124 389	88 263
Aktivácia DHM	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	124 389	88 263

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM	3 867	1 646 300
Tržby z predaja materiálu	191 839	126 603
Tržby z predaja odpadov	186 849	408 474
Ostatné pokuty, penále	180	0
Ostatné prevádzkové výnosy	5 774	27
Prijaté dotácie – úrad práce	8000	14 498
Energodotácia - MHSR	0	42 967
Náhrady za poistné udalosti	4 116	11 233
Invent.prebytky na materiály a zásobach vl. výroby	12 565	10 156
Prev. výnos – projekt II. (dotácia)	4 176	4 176
Prev. výnos – projekt III. (dotácia)	46 524	48 836
Prev. výnos – projekt 4. (reg. príspevok)	10 431	10 431
Preplatky poistného	632	0
Ostatné..	1 637	120
Výnosy z hospod. činnosti spolu	476 590	2 323 821

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	6 205 948	3 708 537
Sociálna poisťovňa	1 500 069	918 801
Zdravotná poisťovňa	682 433	375 746
Iné osobné a sociálne náklady	717 904	714 850
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	9 106 354	5 717 934

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	13	24
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	13	24

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy strojné	325 201	80 299
Opravy stavebné	167 468	120 955
Opravy vozidiel	93 043	63 370
Kooperácia	1 159 521	639 602
Mýto	16 325	5 396
Služby na základe dohody, zmluvy	4 170 416	2 977 255
Preprava cestná	207 528	708 681
Kontroly a revízie	76 294	40 712
Služby pre výpočtovú techniku	150 860	74 270
Nájomné, prenájom	148 203	70 324
Ostatné ...	621 785	283 257
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	7 136 644	5 064 121

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	203 724	131 623
Zostatk. cena predaného pozemku	83	1 645 500
Poistné – PZP, HP, cestovné poistenie	15 618	12 758
Poistné – majetok	55 696	37 970
Reklamácie	71 500	82 692
Ostatné	83 884	53 159
Účtovná skupina 54x	430 505	1 963 702

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	388 729	189 435
Kurzové straty počas roku (563.A)	652	1 133
Ostatné finančné náklady (56x)	22 678	5 933

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	13 500	11 177
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	2 010 989	39 198 865
Tržby z predaja služieb (602)	439 338	131 039
Výnosy zo zákazky (606)	40 004 448	2 683 648
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	476 590	0
Čistý obrat celkom	42 931 365	42 013 552

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky, tovar, služby)	39 745 718	25 627 886
Európska únia (typ – výrobky, tovar, služby)	2 527 083	13 530 544
Tretie štáty (typ – výrobky, tovar, služby)	181 974	2 855 122
SPOLU	42 454 775	42 013 552

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch**

a) Opis a hodnota podmieneného majetku: Nemáme.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov: Nemáme.

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

Nemáme.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti významne vplyvajúce na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Manažment pokračuje v monitorovaní možných potenciálnych vplyvov na podnikanie a priebežne realizuje možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nepredpokladá však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období.

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

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky, s ktorými boli realizované transakcie v období od 01.01.2024 – 31.12.2024 patrí materská spoločnosť Tatravagónka, a.s. a sesterské spoločnosti, TREVA, s.r.o., ZTS Sabinov, a. s., TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA, EBA s.r.o., Tatravagónka Tlmače spol. s r.o., WEP TRADING, a.s., Optifin Energo, s.r.o., TZV Gredelj d.o.o., Express Group, a. s., Tatravagonka Germany GmbH, ZLH Plus, a. s., Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a. s. a ELH Eisenbahnlaufwerke Halle GmbH. Spoločnosť s nimi uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.01.2024 – 31.12.2024 nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
a) transakcie s materským podnikom:	37 393 119	28 112 851
Nákup služieb	239 171	50 146
Nákup materiálu	1 185 758	2 827 416
Ostatné náklady	152 510	21 053
Predaj výrobkov	828 363	22 919 135
Ostatné prevádzkové výnosy	258 067	55 190
Výnos zo zákazky	34 729 251	2 239 911
b) transakcie s dcérsym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:	6 858 712	9 566 135
Nákup materiálu, energie, tovaru	1 687 609	2 325 192
Nákup služieb	69 980	46 116
Nákup majetku (022)	37 263	0
Ostatné náklady	412 928	0
Predaj výrobkov	575 710	6 790 082
Ostatné prevádzkové výnosy	48 065	2 691
Výnos zo zákazky	4 027 157	402 054
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami za rok 2024 v porovnaní s rokom 2023 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	1 344 800	3 140 145
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 344 800	3 140 145
Závazky z obchodného styku	1 105 533	314 413
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	1 105 533	314 413

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

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
druh príjmu (výhody): odmeny	62 400	71 490
Dozorný orgán		
druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):	0	0

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

c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov: Nemáme.

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

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

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	244 394	52 116	0	0	296 510
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	244 394	52 116	0	0	296 510
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	95 281	3 172 576	0	0	3 267 857
Nerozdelený zisk minulých rokov	95 281	3 172 576	0	0	3 267 857
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 257 265	1 549 346	0	-3 257 265	1 549 346
Spolu	5 087 504	4 774 038	0	-3 257 265	6 604 277

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		2 056 538	2 554 171
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 817 826	1 115 692
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 465 701	575 993
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		58 107	319 756
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-27 286	99 298
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-64 281	-69 099
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		388 729	189 435
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-13	-24
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč. závierky		652	1 133
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-3 783	-800
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-2 209 985	-2 291 589
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		496 353	-4 881 549
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-2 211 404	-1 459 794
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-494 934	4 049 754
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		1 664 379	1 378 274
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-3	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		1 664 376	1 378 274
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-518 150	-137 276
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		1 146 226	1 240 998
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke za rok končiaci sa 31.12.2024

ZASTROVA, a.s.		IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-58 263	-14 065
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-4 567 033	-970 720
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		3 600	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		4 116	11 233
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-4 617 580	-973 552
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok končiaci sa 31.12.2024

ZASTROVA, a.s.		IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0	
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0	
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		2 108 497	-938 747	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0	
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		4 500 000	0	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-1 771 000	-500 000	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-63 084	0	
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-557 419	-438 747	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0	
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-388 726	-189 435	
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0	
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		1 719 771	-1 128 182	
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-1 751 583	-860 736	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		-2 841 300	-1 979 455	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		-4 592 883	-2 840 191	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účt.závierky		-639	-1 109	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz. rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		-4 593 522	-2 841 300	

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

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

Peňažné prostriedky

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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