

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

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

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. augusta 2024.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

7. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 53 zamestnancov v pracovnom pomere, z toho 2 vedúci zamestnanci. Počet zamestnancov na dohodu bol 11. Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 48, z toho 2 vedúci zamestnanci. Prepočítaný stav zamestnancov za rok 2024 bol 50,5 zamestnancov.

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

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

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

Jediný akcionár spoločnosti dňa 27.6.2024 prijal rozhodnutie o zvýšení základného imania upísaním novej akcie peňažným vkladom z 3 115 800,- EUR o 100 000,- EUR na 3 215 800,- EUR. Zápis do Obchodného registra bol vykonaný 11.7.2024.

Jediný akcionár spoločnosti previedol všetky akcie spoločnosti na nového akcionára IWAQ EQUITY LTD, ID: HE 436705, Cyprus, zápis do Obchodného registra bol vykonaný 4.10.2024.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2024 predstavuje hodnotu 0,16, čo prevyšuje hodnotu 0,08.

Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť vykázala účtovnú stratu, v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu. K 31.12.2024 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 3 241 994 EUR.

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

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

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

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

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

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej 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 vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

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

1. Projekt s názvom:

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

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

Kód projektu: **25120120139**

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

Oprávnené výdavky: **4 037 633 EUR**

NFP príspevok 50%: **2 018 817 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **18.06.2015 - 31.10.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

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

2. Projekt s názvom:

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

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

Kód projektu: **25110120752**

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

Oprávnené výdavky: **2 495 140 EUR**

NFP príspevok 40%: **998 056 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **25.5.2015 - 31.12.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

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

Obidva projekty boli v roku 2021 ukončené a vyhodnotené.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

4. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady z plánovaných kalkulácií z technologického postupu) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob, a to zo založeného technologického postupu výrobu, produktu, resp. služby.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

10. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

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

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov záručných oprav vozidiel vyrobených v predchádzajúcich obdobiach vychádzajúc zo skutočných nákladov roku 2021 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom. V roku 2024 neprišlo k čerpaniu rezervy na záručné opravy a preto nebola rezerva v roku 2024 dotvorená.

Rezerva na reklamácie bola v minulom období vytvorená vo výške predpokladaných nákladov na opravy výrobkov. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). V roku 2024 neprišlo k čerpaniu rezervy na reklamácie a preto nebola rezerva v roku 2024 dotvorená.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

20. Informácia o vytvorení kapitálového fondu

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

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

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

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

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 236 | 6 137 086 | 2 685 077 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 8 951 464 |
| Prírastky | 0 | 0 | 782 896 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 782 896 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 236 | 6 137 086 | 3 467 973 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 9 734 360 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 984 984 | 1 679 824 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 664 808 |
| Prírastky | 0 | 135 656 | 148 141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 283 797 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 120 640 | 1 827 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 948 605 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 236 | 5 152 102 | 1 005 253 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 6 286 656 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 236 | 5 016 446 | 1 640 008 | 0 | 0 | 0 | 126 065 | 0 | 6 785 755 |

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - Tatra banka, a.s. v účt. zostatkových hodnotách k 31.12.2024 | 4 862 433 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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

3. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2024 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 89 357 | 0 | 10 670 | 0 | 78 687 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 342 | 0 | 0 | 0 | 3 342 |
| Výrobky | 8 221 | 0 | 0 | 0 | 8 221 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 100 213 | 0 | 0 | 0 | 100 213 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 201 133 | 0 | 10 670 | 0 | 190 463 |

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

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 1 495 384 | 1 289 752 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 93 552 | 45 882 |
| Spolu | 1 588 936 | 1 335 634 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 313 243 | 113 200 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 360 | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | |
| Sociálne poistenie | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 40 943 | 19 004 |
| Iné pohľadávky | 1 231 295 | 1 203 430 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 585 841 | 1 335 634 |

Určené pohľadávky sú zabezpečené záložným právom, ale k 31.12.2024 tieto určené subjekty nevykazujú žiadne pohľadávky.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|---------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -1 769 154 | -1 426 391 |
| – zdaniteľné | 1 029 065 | 645 006 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 155 419 | 164 091 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 155 419 | 164 091 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške **155 419 EUR**, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2024 | 155 419 |
| Stav k 31. decembru 2023 | 164 091 |
| Zmena | -8 672 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 8 672 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

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

Odložená daň nebola prepočítaná sadzbou 24 %, pretože vzhľadom k vývoju tržieb v predchádzajúcich účtovných obdobiach, nepredpokladáme výšku tržieb v budúcom účtovnom období nad 5 mil. Euro.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 761 | 1 188 |
| Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky | 65 186 | 1 003 354 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 66 947 | 1 004 542 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistenie spoločnosti | 3 298 | 1 348 |
| Ostatné - tel. hovory, doména, poistenie služobných autá | 5 153 | 5 250 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 8 451 | 6 598 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Ostatné - poistenie majetku | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | <u>8 451</u> | <u>6 598</u> |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 3 215 800 EUR.

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

Jediný akcionár spoločnosti dňa 27.6.2024 prijal rozhodnutie o zvýšení základného imania upísaním novej akcie peňažným vkladom z 3 115 800,- EUR o 100 000,- EUR na 3 215 800,- EUR. Zápis do Obchodného registra bol vykonaný 11.7.2024.

Hospodársky výsledok – strata za rok 2023 vo výške 208 116,53 EUR bol vysporiadaný takto:

| | EUR |
|---|------------------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Neuhradená strata minulých období | -208 117 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 0 |
| Spolu | <u>-208 117</u> |

O rozdelení výsledku hospodárenia - strata za účtovné obdobie 2024 vo výške 569 154 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2024 je v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 11 000 | 6 000 | 0 | 0 | 17 000 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 11 000 | 6 000 | 0 | 0 | 17 000 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 11 000 | 6 000 | 0 | 0 | 17 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 179 953 | 52 531 | 44 497 | 0 | 187 987 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 42 797 | 50 981 | 42 797 | 0 | 50 981 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 42 797 | 50 981 | 42 797 | 0 | 50 981 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 700 | 1 550 | 1 700 | 0 | 2 550 |
| Odchodné do dôchodku | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 |
| Záručné opravy | 795 | 0 | 0 | 0 | 795 |
| Obstaranie DHM | 126 065 | 0 | 0 | 0 | 126 065 |
| Reklamácie | 6 596 | 0 | 0 | 0 | 6 596 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 137 156 | 1 550 | 1 700 | 0 | 137 006 |

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 je v nasledujúcej tabuľke:

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

10. Závazky

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po lehote splatnosti | 1 401 981 | 1 161 594 |
| Závazky v lehote splatnosti | 1 571 822 | 2 157 875 |
| | <u>2 973 803</u> | <u>3 319 469</u> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 583 560 | 2 196 395 | 387 165 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 60 624 | 60 624 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 36 726 | 36 726 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 36 945 | 36 945 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 255 948 | 255 948 | 0 | 0 |
| | <u>2 973 803</u> | <u>2 586 638</u> | <u>387 165</u> | <u>0</u> |

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

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

11. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 2 055 | 729 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 4 259 | 4 445 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -3 565 | -3 119 |
| Stav k 31. decembru | <u>2 749</u> | <u>2 055</u> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Zamestnancom spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. prispieva na stravu.

12. Bankové úvery

Vo februári 2024 spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úveru č. S01633/2023 s veriteľom Tatrabanka, a.s. na financovanie investičných potrieb. Výška úveru je 500 000 EUR, úroková sadzba 1M EURIBOR + 1,50 % p.a., splátky úveru sú dohodnuté pravidelne mesačne vo výške 10 000 EUR, dátum poslednej splátky je dohodnutý na 30.4.2028. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, ktorý je zapísaný na LV č. 4678 spoločnosti Tanax Trucks a.s. Zostatok úveru k 31.12.2024 je 400 000 EUR.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 | Suma istiny v eurách k 31.12.2024 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 |
|---------------------------------|---------------|------------------|--|-----------------------------------|--|
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver S01633/2023 | EUR 5,351 | 30.4.2028 | 400 000 | 400 000 | 0 |
| Kreditné platobné karty | EUR 0 | mesačne | 9 | 9 | 42 |
| | | | <u>400 009</u> | <u>400 009</u> | <u>42</u> |
| Spolu | | | <u>400 009</u> | <u>400 009</u> | <u>42</u> |

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

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Rozdiel |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 120 000 | 0 | 120 000 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 280 000 | 0 | 280 000 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | <u>400 000</u> | <u>0</u> | <u>400 000</u> |

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

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| | Mena | Úrokp.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 | Suma istiny v eurách k 31.12.2024 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 | |
|---|-----------------|-----------------|---------------------|--|---|---|------------------|
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| | TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| | TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| | TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| | TB TRADE | EUR | 0,9 | 31.12.2021 | 38 000 | 38 000 | 38 000 |
| | KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 233 355 | 233 355 | 233 355 |
| | KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| | KORD SIPOX a.s. | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| | COMAX-TT, a.s. | EUR | 1,5 | 31.12.2021 | 115 000 | 115 000 | 115 000 |
| | ŠKODA SIPOX | EUR | 0,9 | 31.12.2020 | 1 071 500 | 1 071 500 | 1 071 500 |
| | ŠKODA SIPOX | EUR | 3 | 31.12.2020 | 6 035 | 6 035 | 6 035 |
| | WINNEX, s.r.o. | EUR | 0,9 | 6.11.2024 | 353 790 | 353 790 | 0 |
| | WINNEX, s.r.o. | EUR | 5 | 29.6.2028 | 416 473 | 416 473 | 0 |
| | Spolu | | | | 3 194 153 | 3 194 153 | 2 423 890 |
| Finančné výpomoci od prepojených UJ | | | | | | | |
| | WINNEX, s.r.o. | EUR | 0,9 | 6.11.2024 | 0 | 0 | 353 790 |
| | WINNEX, s.r.o. | EUR | 5 | 29.6.2028 | 0 | 0 | 497 762 |
| | SPOLU | | | | 0 | 0 | 851 552 |

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Gastrolístky | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 1 860 551 | 1 933 422 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 1 860 551 | 1 933 422 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 72 870 | 73 280 |
| Príspevok na praktické vyučovanie v duálnom vzdelávaní | 1 275 | 618 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 74 145 | 73 898 |
| Spolu | 1 934 696 | 2 007 320 |

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2024 | | | 2023 | | |
|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -555 618 | | | -225 113 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | -116 680 | 21,00 % | | -47 274 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 391 414 | 82 197 | -14,79 % | 507 887 | 106 656 | -47,38 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -409 631 | -86 023 | 15,48 % | -402 298 | -84 483 | 37,53 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | -573 835 | -120 505 | 21,69 % | -119 524 | -25 100 | 11,15 % |
| Splatná daň | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Odložená daň | | 8 672 | -1,56 % | | -16 997 | 7,55 % |
| Celková vykázaná daň | | 8 672 | -1,56 % | | -16 997 | 7,55 % |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie tržby z predaja vlastných výrobkov aj nižšie tržby z predaja služieb, pričom čistý obrat spoločnosti medziročne klesol o 1 126 310 EUR.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie náklady a to vzhľadom k tomu, že v roku 2024 dosiahla menej tržieb za predaj svojich výrobkov a služieb ako v roku 2023. Ide predovšetkým o spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, spolu v roku 2024 v sume 897 559 EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2023 o 818 287 EUR, pričom v roku 2023 boli tieto náklady vo výške 1 715 846 EUR. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej úrovni.

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Výrobky | | |
| Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá) | 0 | 0 |
| Tržby za vlastné výrobky | <u>1 805 309</u> | <u>2 734 366</u> |
| | 1 805 309 | 2 734 366 |
| Tovar | | |
| Tovar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 0 | 0 |
| Služby | | |
| Tržby z predaja služieb | 136 | 35 668 |
| Tržby z prenájmu | 51 433 | 86 389 |
| Tržby za služby - prepravné | 79 357 | 38 720 |
| Tržby za služby - práca vo mzde ostatné | 361 752 | 342 038 |
| Tržby - servisné stredisko | 220 829 | 408 055 |
| Tržby - servisné stredisko TACAN | 116 845 | 116 735 |
| | <u>830 352</u> | <u>1 027 605</u> |
| Spolu čistý obrat | <u>2 635 661</u> | <u>3 761 971</u> |

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -3 631 EUR, zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu vo výkaze ZS | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR |
| Nedokončená výroba a polovýrobky | 95 735 | 102 884 | 129 149 | -7 149 | -26 265 |
| Hotové výrobky | <u>60 899</u> | <u>57 381</u> | <u>54 253</u> | <u>3 518</u> | <u>3 128</u> |
| Spolu | <u>156 634</u> | <u>160 265</u> | <u>183 402</u> | -3 631 | -23 137 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Predaj opotreb. zásob do zberne druhot. surovín | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu majetku | | | | <u>-3 631</u> | <u>-23 137</u> |

17. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

| Názov položky | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|----------------------|----------------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 24 543 | 21 511 |
| Spolu | <u>24 543</u> | <u>21 511</u> |

18. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 0 | 0 |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 3 416 | 14 167 |
| Spolu | <u>3 416</u> | <u>14 167</u> |

19. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
| Výnosy poisťovne | 25 722 | 811 |
| Výnosy z predaja kovoveho šrotu | 0 | 3 800 |
| Iné (rozpušťanie dotácií z Eurofondov na majetok) | 73 280 | 73 280 |
| Ostatné | 205 | 294 |
| Dotácia MH SR | | |
| Spolu | <u>99 207</u> | <u>78 185</u> |

20. Osobné náklady

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy náklady | 841 764 | 867 390 |
| Náklady na sociálne poistenie | 296 655 | 305 735 |
| Odmeny členom organov spoločnosti | 0 | 0 |
| Sociálne náklady | 55 510 | 40 578 |
| Spolu | <u>1 193 929</u> | <u>1 213 703</u> |

21. Kurzové zisky

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

22. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|----------------|---------------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 5 386 | 0 |
| Spolu | <u>5 386</u> | <u>0</u> |

23. Náklady na poskytnuté služby

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup licencií | 17 054 | 14 161 |
| Doprava | 75 494 | 45 335 |
| Nájomné | 165 496 | 186 343 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 4 980 | 4 044 |
| Právne a notárske služby | 1 839 | 10 019 |
| Externé opracovanie výrobkov | 225 161 | 92 434 |
| Audit kvality, účtovný audit, účt. práce | 16 350 | 15 300 |
| Kooperacie | 162 982 | 193 642 |
| Likvidácia odpadu | 3 569 | 3 927 |
| Opravy a udržiavanie | 35 081 | 73 969 |
| Iné | 102 377 | 119 412 |
| Spolu | <u>810 383</u> | <u>758 586</u> |

24. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 121 | 20 |
| Spolu | <u>121</u> | <u>20</u> |

25. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
| Pokuty, penale | 100 | 893 |
| Poistné | 13 094 | 15 592 |
| Manka a škody | 416 | 1 942 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Náklady zo šrotovania materiálu-nepotrebná zásoba | 0 | 0 |
| Ostatné | 1 857 | 3 712 |
| Spolu | <u>15 467</u> | <u>22 139</u> |

26. Kurzové straty

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 59 | 5 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | <u>59</u> | <u>5</u> |

27. Finančné náklady

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | | 0 |
| Nákladové úroky | 67 135 | 39 051 |
| Nákladové úroky pre prepojené účt. jednotky | 0 | 10 862 |
| Bankové poplatky | 2 781 | 2 431 |
| Iné | 0 | 797 |
| Spolu | <u>69 916</u> | <u>53 141</u> |

28. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 9 000 | 9 910 |
| Ostatné neaudítorské služby | | 0 |
| Spolu | 9 000 | 9 910 |

29. Čistý obrat

Čistý obrat v roku 2024 bol 2 635 661 EUR. Čistý obrat spoločnosti v roku 2023 bol 3 761 971 EUR.

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

| Krajina | | 2024 | 2023 |
|----------------------------|---|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR |
| Slovenská republika | Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá) | 0 | 0 |
| | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 103 863 | 1 690 927 |
| | Tovar | | |
| | Tržby z predaja služieb | 136 | 27 208 |
| | Tržby z prenájmu | 51 433 | 86 389 |
| | Tržby za služby - práca vo mzde | 45 565 | 101 888 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 2 252 | 1 760 |
| | Tržby - servisné stredisko | 220 829 | 408 055 |
| | Tržby - servisné stredisko TACAN (Mavels) | 116 845 | 116 735 |
| Česká republika | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 0 | 75 891 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Tržby z predaja služieb | 0 | 466 |
| | Tržby za služby - práca vo mzde | 316 187 | 240 150 |
| Rakúsko | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 146 646 | 63 647 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 2 235 | 2 830 |
| Nemecko | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 1 388 585 | 750 701 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 74 870 | 33 030 |
| Holandsko | Tržby za vlastné výrobky (M2-200) | 166 215 | 123 716 |
| | Tržby z predaja služieb | 0 | 7 994 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 0 | 1 100 |
| Ostatní odberatelia | Tržby za vlastné výrobky | 0 | 29 484 |
| | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 0 | 0 |
| | Spolu čistý obrat | 2 635 661 | 3 761 971 |

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Dôvodom ručenia je poskytnutie dlhodobej pôžičky od účtovnej jednotky Winnex s.r.o., ktorej zostatok k 31.12.2024 je vo výške 782 049 Euro a termín splatnosti je 29. 6. 2028.

Spoločnosť v roku 2024 eviduje návrh na platobný rozkaz od spoločnosti ŠKODA-SIPOX SLOVAKIA a.s. v hodnote istiny neuhradených záväzkov 27 534,64 € a návrh na platobný rozkaz od spoločnosti SIPOX HOLDING a.s. v hodnote istiny neuhradených záväzkov 3.217,50 EUR.

Návrhy na platobné rozkazy od spriaznených osôb prijaté po 31.12.2024: spoločnosť KORD SIPOX a.s. podala 3 návrhy na platobné rozkazy v hodnote istiny neuhradených záväzkov 233 354,88 EUR, 30 000 EUR a 250 000 EUR, spoločnosť ŠKODA-SIPOX SLOVAKIA a.s. podala návrh na platobný rozkaz v hodnote istiny neuhradených záväzkov 1 050 000 EUR a spoločnosť TB TRADE a.s. podala 4 návrhy na platobné rozkazy v hodnote istiny neuhradených záväzkov 100 000 EUR, 38 000 EUR, 500 000 EUR a 80.000 EUR. V jednotlivých sporoch sa obe strany snažia o mimosúdne vyriešenie týchto podaní.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sa v roku 2024 nevyskytujú.

3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. evidovala v prenájme v priebehu roka 2024 osobné automobily a technológiu, na základe zmlúv o prenájme, kde ročný nájom činil 147 023 EUR za cenu dohodou, pričom vozidlá sa používajú na dosiahnutie a zabezpečenie príjmov spoločnosti, technológia slúži na výrobné účely.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnej budovy na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019, ročný nájom za rok 2024 predstavoval 51 008 EUR.

Taktiež prenajíkala časť svojej výrobnej haly, pričom nájom za časť roka dosiahol výšku 425 EUR.

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

Po 31. 12. 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

1. IWAQ EQUITY LTD, ID: HE436705, Cyprus – materská účtovná jednotka

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 0 | 360 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Spolu záväzky | 0 | 360 |

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

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Nájomné, nákup tovaru a hmotného majetku | 138 914 | 166 204 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 24 935 | 10 862 |
| Spolu náklady | 163 849 | 177 066 |

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 0 | 1 013 790 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky | 0 | 660 000 |

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

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

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 650 646 | 488 580 |
| Ostatné záväzky | 532 066 | 4 640 |
| Prijaté pôžičky | 802 049 | 851 552 |
| Spolu záväzky | 1 984 761 | 1 344 772 |

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Služby | 0 | 0 |
| Predaj majetku | 0 | 0 |
| Spolu výnosy | 0 | 0 |

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

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

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

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

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2024 predstavujú výšku 1 725 EUR.

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky | 8 181 | 6 456 |
| Prijaté pôžičky, ostatne záväzky | 115 000 | 115 000 |
| Spolu záväzky | 123 181 | 121 456 |

4. Obchodné meno : TB TRADE, a. s. , Partizánska 73, 957 11 Bánovce nad Bebravou

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Nájomne budovy a stroje | 0 | 0 |
| Voda | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 6 462 | 6 462 |
| Spolu náklady | 6 462 | 6 462 |

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

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

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

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 32 206 | 25 744 |
| Prijaté pôžičky | 718 000 | 718 000 |
| Spolu záväzky | 750 206 | 743 744 |

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

5. Obchodné meno : SIPOX HOLDING a.s. Červeňova 28, 811 03 Bratislava

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Nájomne budovy | | |
| Ostatné (internet, strava) | 370 | 740 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | | |
| Spolu náklady | 370 | 740 |

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku | 7 731 | 7 059 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Spolu záväzky | 7 731 | 7 059 |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s internetovým pripojením.

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

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Mzdová a účtovná agenda | 0 | 2 000 |
| El. energia, voda, plyn, teplo | 146 516 | 189 098 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 4 620 | 4 620 |
| Nájomné | 11 681 | 11 681 |
| Ostatné | 255 | 360 |
| Spolu náklady | 163 072 | 207 759 |

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Nájomné | 51 008 | 51 008 |
| Ostatné služby | 0 | 0 |
| Výrobok | 0 | 300 |
| Ostatné | 0 | 358 |
| Spolu výnosy | 51 008 | 51 666 |

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

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

| Majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 27 018 | 11 716 |
| Obstaranie majetku | 0 | 0 |
| Spolu majetok | 27 018 | 11 716 |

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 569 067 | 588 896 |
| Prijaté pôžičky | 513 355 | 513 355 |
| Spolu záväzky | 1 082 422 | 1 102 251 |

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

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

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2024 predstavujú výšku 9 825 EUR.

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

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

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 90 138 | 80 313 |
| Prijaté pôžičky | 1 077 535 | 1 077 535 |
| Spolu záväzky | 1 167 673 | 1 157 848 |

8. Obchodné meno: KOVO SIPOX a.s, Hviezdoslavova 74, 091 01 Stropkov

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

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Služby - práca vo mzde | 0 | 0 |
| Služby | 0 | 0 |
| Služby - ostatné | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 |
| Predaj dlhodobého majetku, poistenie | 0 | 0 |
| Spolu výnosy | 0 | 0 |

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

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

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

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

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prácou v mzde.

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

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 3 115 800 | 100 000 | 0 | 0 | 3 215 800 |
| Základné imanie | 3 115 800 | 100 000 | 0 | 0 | 3 215 800 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -1 532 927 | 0 | 0 | -208 117 | -1 741 044 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 532 927 | 0 | 0 | -208 117 | -1 741 044 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -208 117 | -569 154 | 0 | 208 117 | -569 154 |
| Spolu vlastné imanie činí | 1 474 756 | -469 154 | 0 | 0 | 1 005 602 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

V Bratislave, 2. 6. 2025

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**1) Dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

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

| R. | Položka | Údaj v súvahe k 1.1.2024 | Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1.2024 riadok E. | Údaj v súvahe k 31.12.2024 | Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12.2024 riadok H. |
|-----|--|-----------------------------|--|-------------------------------|---|
| 072 | Peniaze (211, 213, 21*) | 1 188 | x | 1 761 | x |
| 073 | Účty v bankách (221, 22*, +/- 261) | 1 003 354 | x | 65 186 | x |
| 139 | Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet | 42 | x | 9 | x |
| | Spolu (072 + 073 - kontokorent): | 1 004 500 | 1 004 500 | 66 938 | 66 938 |

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

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

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)
nepriama metóda vykazovania peň.tokov z prevádzkovej činnosti

TANAX TRUCKS a.s.

(1.1.2024 - 31.12.2024)

(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Bežné účt.obdobie | Minulé účt.obdobie |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -555 618 | -225 114 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i> | 266 402 | 237 248 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 283 798 | 274 816 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | 6 000 | -10 000 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | -10 670 | -3 599 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -74 477 | -73 882 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 67 135 | 49 913 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -5 386 | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | | |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i> | -1 021 000 | 1 988 080 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -259 790 | 1 428 731 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | -634 637 | 536 415 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -126 573 | 22 934 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | -1 310 216 | 2 000 214 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|------------------|
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 5 386 | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.) | -1 304 830 | 2 000 214 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-) | 8 479 | -57 013 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | -1 296 351 | 1 943 201 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -33 261 | -42 043 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.7. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.9. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | -3 759 | -1 201 896 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |

| | | | |
|-----------|--|----------------|-------------------|
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -37 020 | -1 243 939 |
| C.1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i> | <i>100 000</i> | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | 100 000 | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| C.2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i> | <i>338 711</i> | <i>256 702</i> |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | 500 000 | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | -100 000 | -594 850 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 20 000 | 1 521 552 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -81 289 | -670 000 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | -42 900 | -23 155 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 395 811 | 233 547 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C) | -937 560 | 932 809 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 1 004 500 | 71 691 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 66 940 | 1 004 500 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -2 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 66 938 | 1 004 500 |