

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2024 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	16 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	16 103 750	100,00	100,00	-

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2023 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	16 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	16 103 750	100,00	100,00	-

TATRAVAGÓNKA a. s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. rozhodol o zvýšení základného imania o 3 000 000,- EUR na základné imanie vo výške 16 103 750,- EUR . Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 03.03.2023.

TATRAVAGÓNKA a. s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. rozhodol dňa 21.12.2023 o zmene sídla spoločnosti z Orlov 344, 065 43 Orlov na Továrnská 295/210, 935 21 Tlmače . Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 13.01.2024.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. sa ako dcérska spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad, so sídlom Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Optifin Invest, s. r. o. Bratislava, Rusovská cesta 1. Konsolidované účtovné zvierky je možné získať v sídle spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad a spoločnosti Optifin Invest, s. r. o.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 zavierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (anglicky „going concern“).

- Spoločnosť je vo fáze rozširovania výroby a vykázala v roku 2024 kladný výsledok z prevádzky a tiež čistý zisk. Schválený finančný plán počíta s nárastom výnosov a pokračujúcim vykazovaním čistého zisku.
- Spoločnosť pred koncom roka posudzovala plnenie ukazovateľov v úverovej zmluve a komunikovala s bankou potenciálne neplnenie ukazovateľov. Banka pred koncom roka schválila úpravu ukazovateľov a vydala písomnú výnimku. Zároveň banka poskytla po konci účtovného obdobia spoločnosti dodatočné úverové zdroje.
- Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 prebytok krátkodobých pasív nad krátkodobými aktívami v sume 11 806 tis EUR čo súvisí primárne s časovou štruktúrou financovania spoločnosti. Po skončení účtovného obdobia bola splatnosť pôžičiek v rámci skupiny zmenená a boli reklasifikované na dlhodobé.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Zostavenie riadnej účtovnej zvierky 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6 až 10	Lineárna/rovnomerne	10 až 16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 60	Lineárna/rovnomerne	1,7 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 24	Lineárna/rovnomerne	4,2 až 50
Dopravné prostriedky	4 až 8	Lineárna/rovnomerne	12,5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou priemerného aritmetického priemeru.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(i) 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 zvierka.

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

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

(j) Záväzky

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

(k) 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.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24%.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(n) 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 predať.

(o) Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2024 spoločnosť neúčtovala o významných, ani o nevýznamných chýbách týkajúcich sa minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (Tlmače)	22 200 221 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0 €

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0813/21/44991(KU Tlmače) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
2. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 0815/21/44991 : súbor hnuiteľných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
3. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0909/22/44991 (KU Tlmače): pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
4. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 0911//22/44991 (KU Tlmače): súbor hnuiteľných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
5. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/24/08800 k Zmluve o spotrebnom úvere č. UZF/24/80725, predmetom financovania je nový stroj-CNC sústruh DN Solutions typ PUMA GT3100LM (splatnosť úveru je 60 mesiacov od čerpania t.j. 6.12.2029. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva je vystavená v prospech veriteľa ČSOB Leasing, a.s. so sídlom Žižkova 11, 815 10 Bratislava.
6. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/24/08804 k Zmluve o spotrebnom úvere č. UZF/24/80726, predmetom financovania je nový stroj-CNC sústruh DN Solutions typ PUMA GT3100LM (splatnosť úveru je 60 mesiacov od čerpania, t.j. 6.12.2029. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva je vystavená v prospech veriteľa ČSOB Leasing, a.s. so sídlom Žižkova 11, 815 10 Bratislava.

Nehnuiteľný majetok TV Tlmače je poistený na 16 614 630,12 EUR, hnuiteľný majetok je poistený na 7 362 987,15 EUR, stacionárne strojné zariadenia na 1 742 902,75 EUR a zásoby na 476 056,50 EUR.

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 21.12.2023 bol schválený predaj časti podniku spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o., samostatného organizačného útvaru označeného ako „Orlov“.

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. k dátumu 1. 1. 2024 odpredal časť podniku, ktorá tvorila samostatnú organizačnú zložku – závod „Orlov“.

Predaj sa uskutočnil na základe zmluvy o predaji časti podniku uzatvorenej dňa 21.12.2023, pričom k právnomu a účtovnému prechodu vlastníctva došlo k 1. 1. 2024.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predávaná časť podniku tvorila samostatnú organizačnú jednotku schopnú samostatnej hospodárskej činnosti.

Transakcia bola posudzovaná ako nepodliehajúca DPH v zmysle § 69 ods. 12 písm. f) zákona o DPH.

V účtovníctve boli k tomuto dátumu vysporiadané súvisiace zložky majetku, záväzkov a výsledkov hospodárenia. Výnosy a náklady spojené s odpredajom sú zahrnuté vo výsledku hospodárenia a príslušné sumy sú premietnuté do daňového základu.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	249 394	54 323	0	45 609	258 109
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0	0	0
Výrobky	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	249 394	54 323	0	45 609	258 109

Zásoby
Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Tlmače	15 564 657
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
			d
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	96 311 427	99 264 782	127 699 727
Náklady na zákazkovú výrobu	80 826 115	88 915 701	109 028 785
Hrubý zisk/hrubá strata	15 485 312	10 349 081	18 670 942

Hodnota zákazkovej výroby	2024		Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
	a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		93 062 890	124 451 190
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		3 248 537	3 248 537
Suma prijatých preddavkov		15 050 000	15 050 000
Suma zadržanej platby		1 266 880	2 121 919

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. nevykázala v účtovnej závierke za rok 2024 stratové zákazky

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	161 528			161 528	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsol.celku	0	0	0	0	0
Pohľad.voči spoloč.,členom a združ.	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	161 528	0	0	161 528	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu			
	a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		0	0	0
Pohľad.voči dcérskej ú.j.a materskej ú.j.		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		3 281 192	2 797 603	6 078 795
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		6 787 028	1 678 374	8 465 402
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		829 003	664 690	1 493 693
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		1 368 114	0	1 368 114
Sociálne poistenie		0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		1 344	0	1 344
Iné pohľadávky		8 785 274	0	8 785 274
Krátkodobé pohľadávky spolu		21 051 955	5 140 667	26 192 622

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu			
	a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		3 530 817	2 086 362	5 617 179
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		1 505 058	8 764	1 513 822
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0
Sociálne poistenie		0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		1 018 863	0	1 018 863
Iné pohľadávky		12 660 570	0	12 660 570
Krátkodobé pohľadávky spolu		18 715 308	2 095 126	20 810 434

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 140 667	2 095 126
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21 051 955	18 715 308
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 192 622	20 810 434
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. má v hodnote krátkodobých pohľadávok zahrnutú aj hodnotu zádržného, ktoré má dobu splatnosti viac ako 1 rok, ale spoločnosť v bežnej praxi do 1 roku zabezpečí bankovú záruku a zádržné je splatné.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	15 789 595	9 305 970
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	182	4 881
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 508	19 363
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 691	24 244

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Antivírus	0	0
Predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 041	14 427
Poistenie		6 443
Ostatné (predplatné, domény, antivírus)	2 622	4 278
Služby (ostatné, areál)	2 593	0
Nájom		2 070
Bankové záruky		1 161
Zostatok v nádržiac PHM	827	475
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	805	19 036
Služby - refakturácie		19 036
Provízie	805	0
Spolu	6 846	33 463

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024				k 31. 12. 2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	444 354	351 163	0	0	795 517
Rezervy na zamestnanecké pôžitky	0	220 320	0	0	220 320
Rezervy na záručné opravy	444 354	130 843	0	0	575 197
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	444 354	351 163	0	0	795 517
Krátkodobé rezervy spolu:	530 946	316 075	41 278	0	805 743
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	489 669	25 118	0	0	514 787
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	489 669	25 118	0	0	514 787
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	0	97 600	0	0	97 600
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 393	35 000	8 393	0	35 000
Iné	32 884	158 357	32 885	0	158 356
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	41 277	290 957	41 278	0	290 956

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	263 052	181 302	0	0	444 354
Ostatné rezervy dlhodobé	0	36 036	0	0	36 036
Iné	263 052	145 266	0	0	408 318
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	263 052	181 302	0	0	444 354
Krátkodobé rezervy, z toho	334 555	530 946	334 555	0	530 946
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	325 880	489 669	325 880	0	489 669
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	325 880	489 669	325 880	0	489 669
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	1 280	0	1 280	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 395	8 393	7 395	0	8 393
Iné	0	32 885	0	0	32 885
	8 675	41 277	8 675	0	41 277
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 675	41 277	8 675	0	41 277

3. Závazky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	11 870 077	5 367 134
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 183 390	32 936 550
Krátkodobé záväzky spolu	26 053 467	38 303 684
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89 980	75 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	89 980	75 752

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2024 vykázala záväzky z finančného prenájmu:

	31.12.2024	31.12.2023
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - krátkodobé	0	36 642
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - dlhodobé	0	9 346
Záväzky z finančného prenájmu (istina) spolu	0	45 989
Zostatok záv. z fin.č. súvisiaci s prenájomom	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	116 282	2 078 568
– zdaniteľné	0	0
	116 282	2 078 568
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		160 117
– zdaniteľné	389 550	160 117
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	65 584	93 492
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		0
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	425 288
Zmena odloženého daňového záväzku	397 380	0
Zaučtovaná ako (-)náklad/(+)výnos	397 380	
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

Tvorb a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatocný stav sociálneho fondu	66 406	44 111
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87 457	70 410
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	87 457	70 410
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	63 883	48 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	89 980	66 406

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2024 bol sociálny fond tvorený len povinným pridelom na ťarchu nákladov spoločnosti.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	3M EURIBOR+marža	20.12.2029	5 962 933
Spotrebný úver čSOB	EUR	fixná 3,61% p.a.		227 933
Dlhodobé úvery spolu				6 190 866
Krátkodobé bankové úvery				
Bankový úver ČSOB KTK - Orlov	EUR		na základe výzvy	0
Bankový úver ČSOB KTK - Tlmače	EUR	1M EURIBOR+marža	na základe výzvy	1 572 297
		1,60% p.a.		3 394 007
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	3M EURIBOR+marža	20.12.2022	1 490 740
		2,40% p.a.		1 490 740
Spotrebný úver čSOB	EUR	fixná 3,61% p.a.		52 067
Krátkodobé úvery spolu				3 115 104
Spolu				9 305 970
				13 046 600

Dlhodobý účelový úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **11 000 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnuťel'nému dlhodobému majetku, na zásoby a pohľadávky.

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **4 200 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnuťel'nému majetku, na zásoby a pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Spotrebný úver – ČSOB, a.s. poskytnutý v celkovej výške **140 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na hnuiteľný majetok.

 Spotrebný úver – ČSOB, a.s. poskytnutý v celkovej výške **140 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na hnuiteľný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku dňu 31. 12. 2024 vykazuje nasledujúce časové rozlíšenie pasív:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 230	20 073
Úroky	13 768	19 897
Školenia, poplatky	60	60
PHM - debetná karta	0	116
Spotrebný mat.	1 266	0
Nájom	2 136	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	17 230	20 073

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	jednoduchá oceľová výroba		strojárská výroba/vagóny	
	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e
Slovenská republika	518 386	94 462	40 395 462	16 704 246
Nemecko	0	0	8 140 000	12 703 500
Rakúsko		21 545	0	16 015 736
iné	669 228	1 581	44 527 428	35 966 857
Spolu	1 187 614	117 588	93 062 890	81 390 339

Oblasť odbytu	ostatné		spolu	
	2024	2023	2024	2023
a	f	g	h	i
Slovenská republika	1 226 198	1 068 459	42 140 046	17 867 167
Nemecko	0	0	8 140 000	12 703 500
Rakúsko	0	0	0	16 037 281
iné	802 117	1 635	45 998 773	35 970 073
Spolu	2 028 315	1 070 094	96 278 818	82 578 021

Uvedené tržby vychádzajú len z reálne vystavených faktúr.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	137 623	162 401
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	137 623	162 401
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	8 532 223	746 655
Prebytok na sklade	4 889	15 054
Refakturácia nákladov	246 367	320 312
Náhrady za spôsobenú škodu	17 628	12 361
Reklamácie	9 524	23 530
Ostatné - provízie, predaj nez.majetku		62 767
Dotácie zo ŠR	86 829	124 099
Pokuty a penále	4 900	847
Odpredaj šrotu	130 043	187 685
Odpredaj časti podniku - Orlov	8 032 042	0
Finančné výnosy, z toho:	88	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	88	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	1 187 614	23 127
Tržby z predaja služieb	1 017 885	960 730
Tržby za tovar	1 010 430	186 450
Výnosy zo zákazky	96 311 427	81 407 714
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (zmena stavu výrobkov)	0	0
Čistý obrat spolu	99 527 356	82 578 021

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 240 173	13 210 896
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	35 366	3 728
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	0
Iné uisťovacie audítorské služby	366	0
Súvisiace audítorské služby	0	2 237
Daňové poradenstvo	0	1 491
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	16 204 806	13 207 168
Cestovné náhrady	24 517	16 744
Doprava	173 853	259 373
Nájomné	331 355	372 099
Oprava a údržba majetku	682 056	1 088 654
Náklady na inzerciu, reklamu, repre	64 795	95 071
Poštovné, telefón, internet	37 509	46 204
Kooperácia	12 912 035	9 586 298
Licencie prenájom	65 450	167 290
Ostatné služby - reklamácie, IT služby, školenia, prebievky	388 999	256 827
Zdravotná a strážna služba	454 924	444 404
Poradenstvo, právne služby, certifikácia, skládka, stočné	816 477	447 543
Ostatné	252 837	426 660
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 105 972	476 937
Manká a škody	38 903	57 130
Odpis pohľadávok	0	82
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	54 752	122 803
Poistné, členské	54 138	49 328
Refakturácia	0	3 973
Rezervy	130 843	157 885
Audit	0	14 500
Iné	117 264	71 236
Odpredaj častí podniku - Orlov	7 710 073	0
Finančné náklady, z toho:	1 128 034	866 781
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	92	272
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	272
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 127 942	866 509
Predané vlastné obchodné podiely	0	0
Nákladové úroky z úveru a leasingu	1 094 080	840 627
Bankové poplatky, záruky	33 758	25 638
Poistenie	105	244
Celková suma osobných nákladov:	13 822 217	12 073 156
Mzdy	9 346 127	8 359 460
Ostatné náklady na závislú činnosť	165 726	133 120
Sociálne a zdravotné poistenie	3 356 889	2 922 995
Sociálne zabezpečenie	953 475	657 580

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 363 146			58 720		
teoretická daň		-1 126 261	21,00 %		12 331	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 016 828	213 534	-3,98 %	3 061 261	642 865	1094,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-204 801	-43 008	0,80 %	-136 655	-28 697	-48,87 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-2 983 327	-626 499	-1066,93 %
Zmena sadzby dane				0	0	0,00 %
Iné				0	3 840	0,00 %
Spolu	-4 551 120	-955 735	17,82 %	0	3 840	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		3 840	0,00 %
Odložená daň z príjmov		9 594	-0,18 %		-397 380	-676,74 %
Celková daň z príjmov		9 594	-0,18 %		-393 540	20,16 %

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	8 198	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka	2 983 327	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
1. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala v nájme:

- prípravok na vagón Wascosa 48 v sume 1 935,- EUR, zmluva uzatvorená od 03.04.2023 na dobu neurčitú.
- mobilný zdvíhák 395,- EUR, zmluva uzatvorená od 28.09.2023 na dobu neurčitú.
- prípravok na vagón Modalis v sume 1 162,- EUR, zmluva uzatvorená od 02.09.2023 na dobu neurčitú.
- licencie SAP, zmluva uzatvorená od 29.09.2023 na dobu neurčitú

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neevviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v súčasnosti nedisponuje informáciami o podmienených záväzkoch, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 ani 2023 nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov ani im neposkytla žiadne pôžičky, záruky alebo iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
a) transakcie s materským podnikom :		
a1) nákup materiálu	11 475 266	24 507 355
a2) nákup služieb	548 476	239 560
a3) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	40 954 603	16 512 018
a4) nákup dlhodobého majetku	21 244	154 650
a5) licencie, poistenie, bankové záruky	163 473	256 666
a6) zmluvné pokuty a penále (náklad)	686	5 981
a7) predaj materiálových zásob	28 582	5 400
a8) úroky z pôžičky (pre Tlmače)	0	183 750
a9) predaj tovaru	95 210	155 202
a10) ostatné V z HČ	19 512	2 119
b) transakcie so sesterskými podnikmi :		
b1) nákup materiálu	5 590 588	2 592 729
b2) nákup energie	1 574 738	3 192 395
b3) nákup služieb	625 562	254 846
b4) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	1 257 995	49 612
b5) predaj materiálových zásob	913 046	26 121
b6) pôžička, licencie	455 074	69 565
b7) poistenie	2 804	185
b8) zmluvné pokuty a penále	0	0
b9) nákup dlhodobého majetku	138 900	0
c) transakcie s ostatnými podnikmi :		
c1) predaj šrotu	121 270	254 191
c2) predaj zákazková výroba	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	9 959 095	1 513 822
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 368 114	0
Spolu aktíva	11 327 209	1 513 822
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	12 500 000	183 750
Záväzky z obchodného styku	14 773 281	26 604 513
Spolu pasíva	27 273 281	26 788 263

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

Po 31. decembri 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 103 750	0	0	0	16 103 750
Základné imanie	16 103 750	0	0	0	16 103 750
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	9 500 000	0	0	0	9 500 000
Zákonné rezervné fondy	141 938	0	0	0	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	0	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 388 057	0	0	-5 372 740	-13 760 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 388 057	0	0	-5 372 740	-13 760 797
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 372 740	452 260	0	5 372 740	452 260
Spolu	11 984 891	452 260	0	0	12 437 151

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 103 750	0	0	0	16 103 750
Základné imanie	13 103 750	0	0	3 000 000	16 103 750
Zmena základného imania	3 000 000	0	0	- 3 000 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	9 500 000	0	0	9 500 000
Zákonné rezervné fondy	141 938	0	0	0	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	0	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 887 097	0	0	-6 500 960	-8 388 057
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 887 097	0	0	-6 500 960	-8 388 057
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 500 960	-5 372 740	0	6 500 960	- 5 372 740
Spolu	7 857 631	4 127 260	0	0	11 984 891

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 - strata vo výške 5 372 740,29 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa previedol na neuhradenú stratu minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2024 vo výške 452 260,06 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do Zákonného rezervného fondu: **22 613,00 EUR**
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov **429 647,06 EUR**

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad o pohybe peňažných tokov tvorí prílohu týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.

Tatravagónka Tlmače s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 024 815	13 919 548	13 744 992	0	0	38 029	6 422 990	1 704 994	38 855 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 118 328	1 073 314	6 191 642
Úbytky	28 215	3 717 952	4 340 287	0	0	0	382 204	144 000	8 612 658
Presuny	0	280 907	4 549 506	0	0	177 580	-2 380 615	-2 627 378	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 996 600	10 482 504	13 954 210	0	0	215 609	8 778 498	6 930	36 434 351
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 246 205	4 198 253	0	0	2 785	0	0	6 447 243
Prírastky	0	3 081 318	3 961 853	0	0	16 978	0	0	7 060 149
Úbytky	0	3 718 403	4 340 287	0	0	0	0	0	8 058 691
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 609 120	3 819 819	0	0	19 763	0	0	5 448 702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 024 815	11 673 343	9 546 739	0	0	35 244	6 422 990	1 704 994	32 408 124
Stav na konci účtovného obdobia	2 996 600	8 873 384	10 134 391	0	0	195 845	8 778 498	6 930	30 985 649

Tatravagónka Tlmače s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

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

Tatravagónka Tlamče s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

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

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.
o.**

(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2024

v €

Ozn.	Názov položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	58 720	-5 363 146
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.	4 197 215	2 986 492
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku	2 732 064	1 786 201
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	351 163	377 693
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	54 323	210 802
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	28 903	11 726
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	1 094 079	840 627
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	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	92	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty	-63 409	-245 800
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach	0	5 243
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 430 302	3 309 926
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-7 851 547	-9 465 229
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	9 565 239	15 654 096
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-6 143 994	-2 878 941
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.)	-174 367	933 272
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	0	-840 627
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.)	-174 367	92 645
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)	0	0
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.)	-174 367	92 645
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-68 083	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 457 197	-12 939 689
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 (+)	6 850	880 240
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	15 174	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-7 503 256	-12 059 449
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	9 500 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)	0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	9 500 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnanie 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.)	11 289 260	1 926 510
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	280 000	1 926 510
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-1 490 740	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	12 500 000	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	-7 878
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-1 099 209	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	10 190 051	11 426 510
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	2 512 428	-540 294
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-4 077 942	564 539
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-1 565 514	24 245
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-92	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-1 565 606	24 245