

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ZASTROVA, a. s.

Sídlo: SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

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

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

Hlavné činnosti spoločnosti:

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie končiace 31. decembra 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. decembra 2025. Valné zhromaždenie zároveň schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 01.01.2025 – 31.12.2025.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	348	321
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	363	333
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

7) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky***Predstavenstvo***

Ing. Marek Kasina , PhD. - člen

Ing. Peter Výrostek - člen

Ing. Juraj Hudáč - člen

Dozorná rada

Ing. Alexej Beljajev

Peter Sulír

Ivan Petříček

8) Informácia o kúpe časti podniku

Spoločnosť ZASTROVA, a.s. v roku 2025 nenadobudla ďalšiu časť podniku.

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

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

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv:

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

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

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

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

g) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku:

Nemáme.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Neboli.

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

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01					
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľná práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		430 447		711 108		13 612		1 155 167
Prírastky		34 072				20 460		54 532
Úbytky		9 868		382 204		34 072		426 144
Presuny								
Stav na konci		454 651		328 904		0		783 555
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		280 807		142 222				423 029
Prírastky		52 451						52 451
Úbytky		9 868		10 660				20 528
Presuny								
Stav na konci		323 390		131 562				454 952
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		149 640		568 886		13 612		732 138
Stav na konci		131 261		197 342		0		328 603
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľná práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		262 281		0		0		262 281
Prírastky		168 166		711 108		181 778		1 061 052
Úbytky						168 166		168 166
Presuny								
Stav na konci		430 447		711 108		13 612		1 155 167
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		233 165		0				233 165
Prírastky		47 641		142 222				189 863
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		280 807		142 222				423 029
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		29 116		0		0		29 116
Stav na konci		149 640		568 886		13 612		732 138

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	439 994	11 451 013	15 954 873				62 499	332 950	28 241 329
Prírastky	3 089	914 498	2 722 108				3 620 969	415 827	7 676 491
Úbytky	3 089	43 144	517 648				3 639 695	411 237	4 614 813
Presuny									
Stav na konci	439 994	12 322 368	18 159 333				43 773	337 540	31 303 007
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 634 093	7 814 608						12 448 702
Prírastky		413 943	1 395 997						1 809 940
Úbytky		43 144	517 648						560 792
Presuny									
Stav na konci		5 004 891	8 692 958						13 697 850
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	439 994	6 816 920	8 140 265				62 499	332 950	15 731 629
Stav na konci	439 994	7 317 477	9 466 375				43 773	337 540	17 605 157
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	131 040	7 828 782	10 877 337				105 887	0	18 943 046
Prírastky	309 038	3 625 604	5 088 678				8 979 932	476 950	18 480 202
Úbytky	84	3 373	11 142				9 023 320	144 000	9 181 919
Presuny									
Stav na konci	439 994	11 451 013	15 954 873				62 499	332 950	28 241 329
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 326 036	6 861 342						11 187 378
Prírastky		311 430	964 409						1 275 839
Úbytky		3 373	11 142						14 515
Presuny									
Stav na konci		4 634 093	7 814 608						12 448 702
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	131 040	3 502 746	4 015 995				105 887	0	7 755 668
Stav na konci	439 994	6 816 920	8 140 265				62 499	332 950	15 731 629

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIC: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

- Lízingová zmluva č. LZF/20/80128 –CO2- laserový rezací stroj TruLaser 3030 v OC 247 700,- EUR.
- Lízingová zmluva č. 4315200945 – Messer páliaci stroj s náklonnou hlavou Multitherm 4000 v OC 247 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200946 – Mrm stolová frézka s automatickou hlavou BF-4200 v OC 443 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200947 – FMT horizontálna fréza WH 10 CNC v OC 160 00,- EUR
- Lízingová zmluva č.4315200948 – Tecnotrade 3-osé frézovacie centrum DN Solutions MYNX 7500/50 II v OC 156 750,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200949 - Tecnotrade 3-osé frézovacie centrum DN Solutions MYNX 7500/50 II v OC 156 750,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200950 – IGM zvarací robot na priechniky T300 v OC 257000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315200951 – IGM zvarací robot na priechniky v OC 225 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200695 – Volvo FH 500 Model 2013 Euro 6 FH 500 6x2 Globetrotter v OC 55 300,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200696 - Volvo FH 500 Model 2013 Euro 6 FH 500 6x2 Globetrotter v OC 55 300,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200701 – Svan v OC 14 700,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200702 – Svan v OC 14 700,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4215200815 – Tahač Volvo v OC 161 500,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315201034 – Kvospracovatelská a obrábacia technika v OC 557 500,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4115605304 – Osobný automobil Škoda Kodiaq v OC 51 317,92,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315201149 – Kvospracov. a obrábacia technika Pegas v OC 60 999,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315201206 – Kvospracov. a obrábacia technika Trumpf KT TRUMPF v OC 699 000,- EUR
- Lízingová zmluva č. 4315201150 – Kvospracov. a obrábacia technika IGM KT IGM v OC 499 000,- EUR

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 615 009
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Spoločnosť kúpou časti podniku od spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. vykazuje goodwill, ktorý vyjadruje rozdiel vznikajúci z ocenenia majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri kúpe časti podniku a kúpnu cenu. Spoločnosť si stanovila odpis goodwillu na 5 rokov. Odpisuje ho od roku 1.1.2024.

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav na konci
Opravné položky k materiálom	72 012	0	72 012	0

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

Zásoby r. 34 ÚZ	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 584 209
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Zákazkovú výrobu nehnuteľnosti: Nemáme.

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

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2025	2024	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	40 766 878	40 004 449	45 068 271
Náklady na zákazkovú výrobu	40 304 318	39 584 085	44 605 711
Hrubý zisk / hrubá strata	462 560	420 364	462 560

Hodnota zákazkovej výroby	2025	2024	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	41 321 530	39 625 812	41 321 530
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	462 560	420 364	462 560
Suma prijatých preddavkov	0	0	0
Suma zadržanej platby	0	0	0

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

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky: Nemáme.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 221 108	402 629	6 623 737

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis predmetu záložného práva r. 54 ÚZ	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 885 424	2 885 424
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0	0

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám				24	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				24	
Nedaňové rezervy	814 443		814 443	24	195 466
Odpočet daňovej straty				24	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	11 589		11 589	24	2 781
Dotácie	279 337		279 337	24	67 041
Úľava na dani podľa §30a					881 374
SPOLU:	X	x	x	x	1 146 662

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

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

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

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

x) Informácie o vlastných akciách:

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	5 670
Licencia SolidCAM	2 719
Podpora a údržba PWISTD	2 375
Verlag Dashofer - online knižnica	576
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	30 745
Technická podpora Jetcam	542
Profesia - balík služieb (credit mini) na portáli www.profesia.sk	637
Adobe Standard + photoshop	534
Verlag Dashofer – online knižnica, DPH pre podnikateľov,...	832
Poistné majetok	5 760
Poistné vozidiel	12 978
DPS Softvér, Softvér ma kreslenie	3 495
Technická podpora	2 375
CUS pomoc a podpora v účtovníctve	799
Datalan antivírus	1 537
DPS	1 256
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: **9 856 483,- EUR.**

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

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

Akcie:

Počet: 360

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 3 319,4 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

Počet: 8 903

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 33,2 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: V roku 2025 spoločnosť akcie neupisovala.

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk rok 2024	1 549 346
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 602
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 493
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 532 251
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 549 346

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

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovného zisku:

Účtovný zisk rok 2025	2 451 412
Vysporiadanie účtovnej straty / zisku	Rok 2025
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu 1%	24 514
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 426 898
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 451 412

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	377 863	9 823	21 604		366 082
z toho: Dlhod. ZC-ké pôžitky	377 863	9 823	21 604		366 082
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	336 656	794 776	280 810	55 026	795 596
z toho: dovolenky, odvody	273 156	347 235	263 624	9 532	347 235
Odchodné, odstupné, odvod					
Overenie závierky	8 500	7 541	7 680		8 361
Rezerva na reklamácie	55 000	440 000	9 506	45 494	440 000
Rezerva na prepr. výrobkov					
Rezerva na 13. plat					

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	319 756	105 393	47 286		377 863
z toho:	319 756	105 393	47 286		377 863
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	266 634	439 544	369 522		336 656
z toho: dovolenky	161 634	376 044	251 062	13 460	273 156
Odchodné, odstupné					
Overenie závierky	5 000	8 500	5 000		8 500
Rezerva na reklamácie	100 000	55 000	158	99 842	55 000
Rezerva na prepr. výrobkov					
Rezerva na 13. plat					

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 552 214	0	1 552 214
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 138 033	421 000	6 559 033
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 476 954	0	1 476 954
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 897 565	1 503 002	7 400 567

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 552 214	2 018 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 552 214	2 018 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	6 559 033	7 400 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	6 559 033	7 400 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	17 552 450	-14 733 535	2 818 915	24	676 540
Opravná položka k pohľadávkam					
Opravná položka k výrobkom					
Zostatok nedaňových rezerv					
Výdavky po zaplatení					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	676 540

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	121 346	28 891
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	94 396	82 232
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 493	32 573
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	19 930
Tvorba sociálneho fondu spolu	109 889	134 735
Čerpanie sociálneho fondu	93 567	42 280
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	137 668	121 346

h) Vydané dlhopisy: Nemáme.

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

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	2 928 200	2031
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	650 400	2025
Úver – kontokorent č. 1	EUR	kontokorent	-	4 363 993	2026
Úver – kontokorent č. 2	EUR	kontokorent	-	934 206	
Úver – kontokorent č. 3	EUR	kontokorent	-	199 261	
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					
Pôžička od podniku v skupine	-	-	-		

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	2 524
Z toho: Bankový poplatok	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	253 348
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	36 407
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	170 659
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	46 282
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiky 10 kW spätný leasing – dlhodobé	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	85 987
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	4 176
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	71 380
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	10 431
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiky 10 kW spätný leasing – krátkodobé	0

3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: Nemáme.4) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane (r. 2026)	od jedného roka do piatich rokov vrátane (r. 2026+)	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	903 438	1 293 635	0	594 604	1 171 613	0
Finančný náklad	99 022	70 952	0	83 573	71 584	0
Spolu	1 002 460	1 364 587	0	678 177	1 243 197	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	195 466	105 927
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	24	24

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 267 699		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		784 248	24
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	623 882	149 732	+4,58
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	733 491	176 038	-5,39
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	3 129 290	751 030	22,98
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		251 745	-7,70
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		499 285	15,28
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		499 285	15,28

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 056 538		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		431 873	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	394 772	82 902	+4,03
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	931 061	195 523	-9,51
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 520 249	319 252	15,52
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		102 250	-4,97
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		217 002	10,55
9	Odložená daň z príjmov:		290 190	14,11
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		507 192	24,66

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

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

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Vzduchojemy-601/060	1 531 185	2 010 590
Výnosy zo zákazky-606	41 321 531	40 004 449
Elektrina-601/090	378	399
Ostatná kovovýroba	0	0
Nákladná preprava-602/020	127 345	95 250
Ostatné služby	340 157	159 865
Drobné práce – služby-602/010	144 298	184 222
SPOLU	42 784 580	42 454 775

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 704	86 605	72 207	-13 468	40 709
Výrobky	1 345	2 939	5 369	-1 593	-5 987
Zvieratá					
Spolu	72 049	89 544	77 576	-15 061	34 722
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné: zistenie rozdielu NV	x	x	x		
Opravná položka k výrobkom	x	x	x		
Zrušenie opr. pol. k výrobkom	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-15 061	34 722

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia materiálu	113 469	124 389
Aktivácia DHM	14 734	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	128 203	124 389

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM	75 610	3 867
Tržby z predaja materiálu	59 492	191 839
Tržby z predaja odpadov	156 995	186 849
Ostatné pokuty, penále	0	180
Ostatné prevádzkové výnosy	3 636	5 774
Prijaté dotácie – úrad práce	10 500	8000
Náhrady za poisťné udalosti	13 014	4 116
Invent.prebytky na materiály a zásobach vl. výroby	4 515	12 565
Prev. výnos – projekt II. (dotácia)	4 176	4 176
Prev. výnos – projekt III. (dotácia)	52 738	46 524
Prev. výnos – projekt 4. (reg. príspevok)	10 431	10 431
Preplatky poisťného	0	632
Pohľadávka voči postupníkovi	36 753	0
Ostatné..	3 105	1 637
Výnosy z hospod. činnosti spolu	430 966	476 590

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	7 103 205	6 205 948
Sociálna poisťovňa	1 712 999	1 500 069
Zdravotná poisťovňa	770 805	682 433
Iné osobné a sociálne náklady	685 786	717 904
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	10 272 795	9 106 354

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	89	13
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	89	13

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy strojné	311 985	325 201
Opravy stavebné	177 415	167 468
Opravy vozidiel	102 561	93 043
Kooperácia	697 718	1 159 521
Mýto	17 460	16 325
Služby na základe dohody, zmluvy	4 523 554	4 170 416
Preprava cestná	180 421	207 528
Kontroly a revízie	82 740	76 294
Služby pre výpočtovú techniku	159 453	150 860
Nájomné, prenájom	150 717	148 203
Strážne služby	138 768	0
Ostatné ...	484 843	621 785
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	7 027 636	7 136 644

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	62 598	203 724
Zostatk. cena predaného DHM a DNM	68 765	83
Poistné – PZP, HP, cestovné poistenie	21 873	15 618
Poistné – majetok	73 869	55 696
Reklamácie	493 042	71 500
Odpis pohľadávky voči dlžníkovi	36 753	0
Ostatné	70 269	83 884
Účtovná skupina 54x	827 169	430 505

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	473 084	388 729
Kurzové straty počas roku (563.A)	840	652
Ostatné finančné náklady (56x)	8 486	22 678

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

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	15 000	13 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 531 562	2 010 989
Tržby z predaja služieb (602)	486 138	439 338
Výnosy zo zákazky (606)	40 766 878	40 004 448
Čistý obrat celkom	42 784 580	42 454 775

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky, tovar, služby)	38 653 207	39 745 718
Európska únia (typ – výrobky, tovar, služby)	3 830 381	2 527 083
Tretie štáty (typ – výrobky, tovar, služby)	301 290	181 974
SPOLU	42 784 580	42 454 775

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku: Nemáme.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov: Nemáme.

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

Nemáme.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

Nemáme.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne udalosti významne vplyvajúce na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Manažment pokračuje v monitorovaní možných potenciálnych vplyvov na podnikanie a priebežne realizuje možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nepredpokladá však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky, s ktorými boli realizované transakcie v období od 01.01.2025 – 31.12.2025 patrí materská spoločnosť Tatravagónka, a.s. a sesterské spoločnosti, TREVA, s.r.o., ZTS Sabinov, a. s., TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA, EBA s.r.o., Tatravagónka Tlmače spol. s r.o., WEP TRADING, a.s., Optifin Energo, s.r.o., TZV Gredelj d.o.o., Express Group, a. s., Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a. s. a ELH Eisenbahnlaufwerke Halle GmbH. Spoločnosť s nimi uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.01.2025 – 31.12.2025 nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2025	2024
a) transakcie s materským podnikom:	37 270 363	37 393 119
Nákup služieb	55 883	239 171
Nákup materiálu	124 165	1 185 758
Ostatné náklady	84 711	152 510
Predaj výrobkov	537 654	828 363
Ostatné prevádzkové výnosy	205 807	258 067
Výnos zo zákazky	36 262 143	34 729 251
b) transakcie s dcérskym podnikom:		0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:	5 014 524	6 858 712
Nákup materiálu, energie, tovaru	951 118	1 687 609
Nákup služieb	294 120	69 980
Nákup majetku (022)	0	37 263
Ostatné náklady	195 661	412 928
Predaj výrobkov	203 080	575 710
Ostatné prevádzkové výnosy	20 842	48 065
Výnos zo zákazky	3 343 421	4 027 157
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
Predaj výrobkov	6 282	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami za rok 2025 v porovnaní s rokom 2024 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	2 594 662	1 344 800
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 594 662	1 344 800
Závazky z obchodného styku	259 210	1 105 533
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	259 210	1 105 533

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
druh príjmu (výhody): odmeny	84 000	62 400
Dozorný orgán		
druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):	0	0

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

c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov: Nemáme.

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

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

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2025)				
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	296 510	1 603	0	0	298 113
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	296 510	1 603	0	0	298 113
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	3 267 857	1 532 251	0	0	4 800 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 267 857	1 532 251	0	0	4 800 108
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 549 346	902 066	0	0	2 451 412
Spolu	6 604 277	2 435 920	0	0	9 040 197

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		3 267 699	2 056 538
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		2 096 197	1 817 826
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 782 965	1 465 701
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		-11 781	58 107
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-72 012	-27 286
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-69 965	-64 281
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		473 084	388 729
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		-89	-13
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč. závierky		840	652
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-6 845	-3 783
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-1 659 504	-2 209 985
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-647 404	496 353
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-731 142	-2 211 404
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-280 958	-494 934
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.)		3 704 392	1 664 379
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	-3
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.)		3 704 392	1 664 376
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		-251 648	-518 150
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.)		3 452 744	1 146 226
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke k 31.12.2025

ZASTROVA, a.s.		IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-31 060	-58 263
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 154 052	-4 567 033
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 (+)		55 610	3 600
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		9 340	4 116
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-2 120 162	-4 617 580
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2025

ZASTROVA, a.s.		IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0	
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0	
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-1 480 628	2 108 497	
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		0	4 500 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-650 400	-1 771 000	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-63 084	-63 084	
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-767 144	-557 419	
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		-473 084	-388 726	
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0	
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-1 953 712	1 719 771	
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-621 130	-1 751 583	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		-4 593 522	-2 841 300	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		-5 214 652	-4 592 883	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účt.závierky		-751	-639	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz. rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		-5 215 403	-4 593 522	

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

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

Peňažné prostriedky

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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