

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2025**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**



VÝROČNÁ SPRÁVA 2025

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.

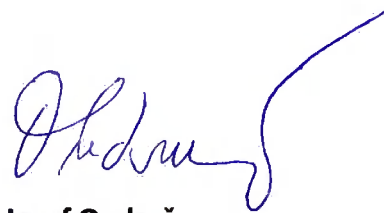
Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi, aby som vás informoval o činnosti spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. a jej výsledkoch za rok 2025.

Rok 2025 bol rokom s najlepšimi výsledkami v krátkodobej histórii spoločnosti. Dostatočná zákazková náplň, výrazné zefektívnenie riadenia výrobných a technologických procesov, edukácia a stabilizácia personálnych kapacít mali pozitívny dopad na výšku tržieb a nákladov a zabezpečili kladný hospodársky výsledok spoločnosti. Dôležité je, že tieto výsledky boli dosiahnuté bez adekvátneho nárastu pracovníkov.

Aj v roku 2025 spoločnosť pokračovala v investovaní do zlepšenia technológie výroby a produktivity práce a logistiky. Na investície v roku 2025 sme vynaložili viac ako 2 mil. eur. V roku 2025 sa spoločnosť orientovala hlavne na výrobu autovagónov a okruh zahraničných odberateľov sa opäť rozšíril.

V mene spoločnosti Tatravagónka Tlmače chcem preto poďakovať všetkým zamestnancom, spolupracujúcim firmám v rámci skupiny a obchodným partnerom za to, že nám pomohli dosiahnuť takéto výsledky. Verím, že sme presvedčili našich partnerov, že TATRAVAGÓNKA Tlmače vie plniť obchodné zákazky načas, v požadovanom objeme, nákladoch, kvalite a teda spoľahlivo. V nastúpenom trende vývoja spoločnosti chceme pokračovať aj v pracovnom roku 2026.



Ing. Jozef Ondruš
konateľ

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.

Sídlo:

Továrenská 295/210, Tlmače 935 21

IČO:

36 482 153

DIČ:

2020004437

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Zapísaná v:

Obchodný register Okresný súd Nitra

Oddiel:

Sro

Vložka číslo:

62413/N

Dátum založenia:

20.09.2002

Predmet činnosti:

- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť
- Sprostredkovanie obchodu
- Sprostredkovanie dopravy
- Pomocné stavebné práce
- Maliarstvo a natieračské práce
- Lešenárske práce
- Zváračské práce
- Služby v rámci lesníctva a ťažby dreva
- Sprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Búracie práce
- Sklenárske a rámovacie práce

- Prenájom motorových vozidiel
- Prenájom nehnuteľností
- Montáž sadrokartónu
- Piliarska výroba a impregnácia dreva
- Výroba drevených obalov
- Sprostredkovanie výroby
- Prevádzka lyžiarskych vlekov
- Výroba drevených briek
- Poskytovanie nebankových činností úvery z vlastných zdrojov
- Prenájom bytových a nebytových priestorov
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Obkladačské práce
- Štukatérstvo
- Podlahárstvo
- Vŕtanie studní
- Pozlacovačstvo
- Výroba a montáž kovových konštrukcií
- Vývoj, navrhovanie a výroba jednoúčelových strojných zariadení, konštrukčných prípravkov a foriem
- Povrchová úprava kovov
- Zámočníctvo
- Stolárstvo
- Pohostinská činnosť
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnutelných vecí
- Poskytovanie služieb stavebnými mechanizmami, pracovnými strojmi a zariadeniami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Oprava pracovných strojov
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

ŠTATUTÁRNY ORGÁN

Konatelia: Ing. Alexej Beljajev
Ing. Jozef Ondruš

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

TATRAVAGÓNKA a.s. ako jediný spoločník vlastní 100% podiel na základnom imaní spoločnosti. Výška základného imania k 31.12.2025 je 16 103 750 EUR.

ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

v €	2023	2024	2025
Tržby	82 578 021	96 278 818	138 618 005
Priemerný počet pracovníkov	457	428	459
Aktíva	64 737 833	74 172 354	80 671 839
Neobežný majetok	32 828 846	31 253 849	30 699 655
Základné imanie	16 103 750	16 103 750	16 103 750
VH pred zdanením	-5 363 146	58 720	2 383 534
Investície	23 891 647	6 196 540	3 037 684

Ostatné zverejnenia podľa § 20 zákona č. 431/202 Z. z. o účtovníctve

1. Spoločnosť v roku 2025 nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely ani akcie v iných obchodných spoločnostiach.
2. Spoločnosť nevynaložila v priebehu roku 2025 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.
3. TATRAVAGÓNKA TLmače spol. s r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.
4. Návrh štatutárneho orgánu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku - zisku za rok 2025 vo výške 2 254 927,14 EUR :

- tvorba rezervného fondu (5 %) vo výške 112 746,36 EUR

- úhrada straty z minulých rokov vo výške 2 142 180,78 EUR.

V období po 31.12.2025 do dňa vyhotovenia výročnej správy nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

POLITIKA A CIELE KVALITY

Systém manažérstva kvality je vybudovaný v zmysle požiadaviek normy EN ISO 9001:2015. Systém je preverovaný pravidelnými internými a externými auditmi. Je navrhnutý, vybudovaný a zavedený s ohľadom na procesné riadenie spoločnosti.

Predmetom systému manažérstva kvality sú všetky procesy prebiehajúce v spoločnosti, spojené s uspokojovaním potrieb zákazníkov. Politika kvality predstavuje celkové zámery a smerovanie spoločnosti, z ktorej vyplývajú rôzne ciele a záväzky v oblasti kvality. Ciele kvality nadväzujúce na politiku kvality sú stanovené tak, aby boli merateľné, reálne, časovo ohraničené, a aby zabezpečovali neustále zlepšovanie najmä v súvislosti s orientáciou na plnenie požiadaviek zákazníka a príslušných legislatívnych požiadaviek a predpisov v oblastiach nie len kvality, ale aj životného prostredia a BOZP.

Vedenie spoločnosti sa zaväzuje k budovaniu, udržiavaniu a neustálemu zlepšovaniu systému manažérstva kvality v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2015.

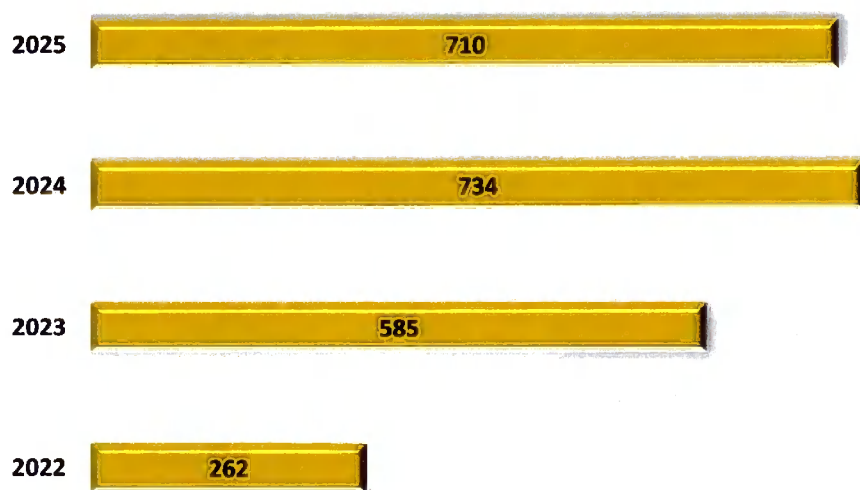
Základnými zásadami systému manažérstva kvality sú:

- zamestnanci, ako aj vrcholový manažment sú aktívnou súčasťou tvorby a udržiavania systému manažérstva kvality. Svojou prácou priamo ovplyvňujú kvalitu výrobkov a služieb,
- všetky procesy a činnosti musia byť vykonávané v súlade s predpismi,
- systém manažérstva kvality je pravidelne monitorovaný a analyzovaný, s cieľom zabezpečiť jeho neustále zlepšovanie,
- prostredníctvom spätnej väzby sa hodnotí schopnosť podnikových procesov, sleduje ich vývoj, efektívnosť a vplyv na plnenie požiadaviek zákazníka, ktoré sa odrážajú v kvalite finálneho produktu. V prípade zistených odchýlok sa prijímajú nápravné a preventívne opatrenia,
- rozhodovacie procesy sú postavené na faktoch a objektívne podložených údajoch,
- systémový prístup zaručuje vzájomnú prepojenosť, funkčnosť a efektívnu interakciu medzi jednotlivými procesmi na základe jasne definovaných vstupov a výstupov.

VÝROBA A PREDAJ V ROKU 2025

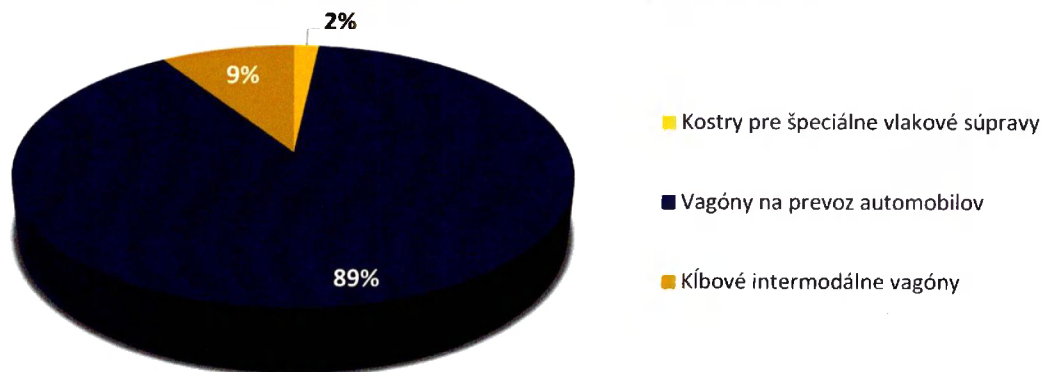
VÝROBA

Výrobný úsek spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače, spol. s r. o. pokračoval v roku 2025 v stabilnej výrobe čo znamenalo dodržiavanie plánovaných termínov a rovnomerné zaťaženie výrobných kapacít. Celkovo bolo vyrobených 710 vagónov, čo predstavuje mierny pokles oproti roku 2024. Tento pokles však súvisí so zmenou štruktúry výroby smerom k technicky náročnejším vagónom s vyššou prácnosťou a pridanou hodnotou. V dôsledku toho sa zvýšila aj celková prácnosť výroby, čo sa prejavilo medziročným nárastom odpracovaných normohodín približne o 24%.



Najväčší podiel výroby v roku 2025 tvorili vagóny na prevoz automobilov, ktorých bolo vyrobených 633 kusov. Ide o hlavný výrobný program spoločnosti, ktorý je charakteristický vysokými nárokmi na kvalitu spracovania, náročnosť montáže a kvalitu zvarovania. V priebehu roka bola ukončená výroba kĺbových vagónov na prevoz kontajnerov a zároveň bola dokončená výroba kostier pre špeciálne vlakové súpravy.

PODIEL HLAVNÝCH KATEGÓRIÍ NA VÝROBE 2025



Z pohľadu riadenia výroby prebiehal rok 2025 plynulo a bez výraznejších výkyvov. Plán výroby bol splnený na 100 % a plnenie normohodín dosiahlo 98 % z plánovanej úrovne. Tento výsledok potvrdzuje efektívne plánovanie, plynulý chod výroby a schopnosť operatívne reagovať na zmeny vo výrobnom programe.

Významná pozornosť bola venovaná kvalite výroby. Posilnila sa kontrola počas jednotlivých výrobných operácií a dôslednejšie sa sledovalo dodržiavanie pracovných postupov s cieľom minimalizovať chyby priamo vo výrobnom procese.

Výrazný posun v efektivite výroby sa dosiahol sledovaním sklzov dielcov, rozpracovanosti výroby a optimalizáciou organizácie práce, čo prispelo k plynulejšiemu priebehu výrobných činností a zníženiu prestojov.

V roku 2025 sme pokračovali v investovaní do modernizácie výrobného procesu. Do prevádzky boli zaradené nové obrábacie a zvaracie centrá, ktoré prispeli k vyššej presnosti výroby, stabilizácii kvality, rozšíreniu výrobných kapacít a tým zabezpečeniu plynulého priebehu výrobného procesu.

Optimalizácia toku materiálu a dielcov medzi jednotlivými pracoviskami spolu s využívaním medziskladov prispela k plynulejšiemu zásobovaniu výroby a obmedzeniu prestojov.

V oblasti údržby bol posilnený systém pravidelnej starostlivosti o stroje a zariadenia. Väčší dôraz sa kládol na preventívnu údržbu a zapojenie operátorov do základnej starostlivosti o zariadenia, čo sa prejavilo vo vyššej spoľahlivosti strojov a nižšom počte porúch.

Rok 2025 možno celkovo hodnotiť ako stabilný výrobný rok, v ktorom sa podarilo zabezpečiť plynulý chod výroby a splniť plánované ciele. Napriek nižšiemu počtu vyrobených kusov vagónov sa zvýšil počet odpracovaných normohodín, čo súvisí so zameraním výroby na technologicky náročnejšie a prácnejšie produkty s vyššou pridanou hodnotou.

PREDAJ

V roku 2025 dosiahla TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. celkové tržby v objeme 133 618 005 EUR. Najvýznamnejšou zložkou tržieb sú tržby za predaj vagónov, ktoré tvoria vyše 96 % z celkového objemu tržieb.

V rámci spoločnosti evidujeme medziročný rast tržieb o 44 %.

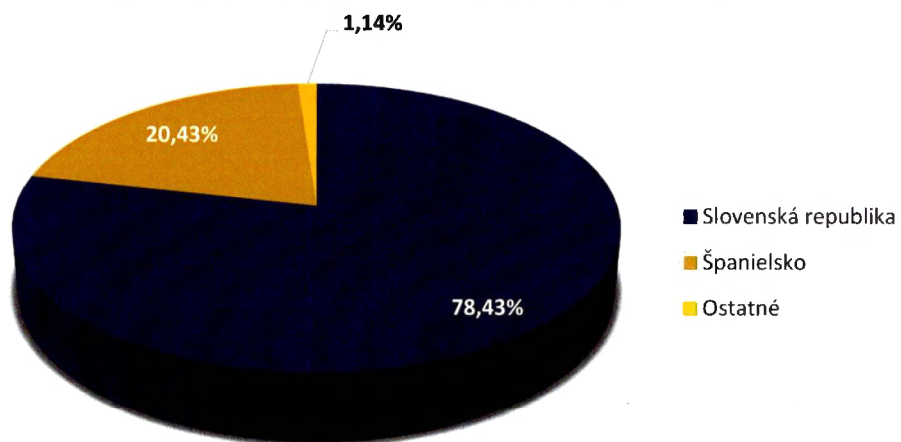
PREDAJ	v €	v %
vozne	133 936 551	96,62%
ostatný predaj	4 681 454	3,38%
SPOLU	138 618 005	100,00%

EXPORT

Z pohľadu teritoriálnej štruktúry najväčší objem tržieb bol z predaja domácim odberateľom, t.j. v rámci Slovenskej republiky, kde predávame vyše 78 % produkcie. Čo sa týka exportu najdominantnejším trhom v roku 2025 bolo Španielsko.

PREDAJ PODĽA TERITÓRIÍ	v EUR	v %
Slovenská republika	108 716 527	78,43%
Španielsko	28 314 626	20,43%
Ostatné	1 586 851	1,14%
SPOLU	138 618 005	100,00%

TERITORIÁLNA ŠTRUKTÚRA PREDAJA V ROKU 2025



ZAMESTNANCI – NÁBOR A VZDELÁVANIE

K 31.12.2025 spoločnosť zamestnávala 468 zamestnancov. Zamestnanci sú pre nás najdôležitejším faktorom pre úspešné fungovanie spoločnosti, preto kladieme dôraz na ich spokojnosť. Veľký dôraz kladieme aj na ich kvalifikáciu, odbornosť a motiváciu k práci.

V roku 2025 bolo naším cieľom nastaviť počet pracovníkov v súlade s potrebami výroby tak, aby bola zabezpečená jej plynulosť a tým naplnené požiadavky našich zákazníkov. Aj napriek nedostatku kvalifikovanej pracovnej sily na trhu práce sme tento cieľ dokázali zabezpečiť a zastabilizovať potrebný počet pracovníkov.

PRIEMERNÝ POČET PRACOVNÍKOV	2023	2024	2025	% podiel
výrobní robotníci	162	134	146	31,81%
režijní robotníci	120	118	128	27,89%
THP	174	176	185	40,31%
SPOLU	457	428	459	100,00%

VZDELÁVANIE V SPOLOČNOSTI

Vzdelávanie zamestnancov považujeme za jednu z kľúčových oblastí rozvoja spoločnosti, keďže odborná pripravenosť a kvalifikácia zamestnancov priamo prispievajú k zvyšovaniu kvality vykonávanej práce a konkurencieschopnosti spoločnosti. Vzhľadom na neustále rastúce požiadavky zákazníkov kladieme dôraz na udržiavanie a neustále zvyšovanie profesionálnej úrovne našich zamestnancov.

Na rok 2025 bol na základe predložených požiadavkových listov vypracovaný plán vzdelávania. Školenia boli realizované v súlade s týmto plánom, ako aj podľa aktuálnych potrieb spoločnosti.

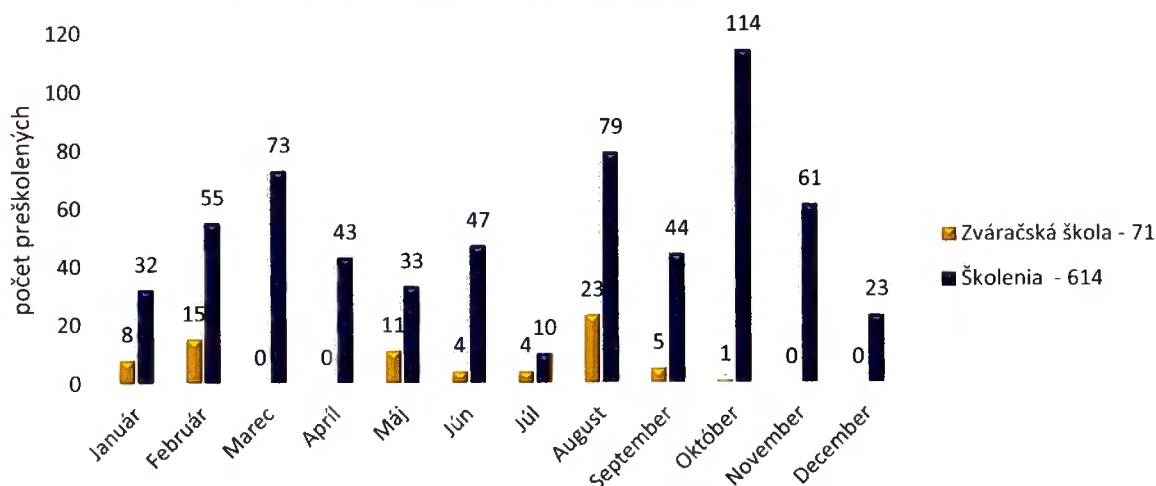
Vzdelávanie bolo zamerané najmä na oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, predovšetkým v oblasti obsluhy strojov a používania osobných ochranných pracovných prostriedkov. Školenia BOZP zabezpečuje odborne spôsobilá osoba s príslušným oprávnením na vykonávanie školení zamestnancov a zamestnávateľov. Školenia sú realizované v pravidelných intervaloch v súlade s platnými právnymi predpismi a internými požiadavkami spoločnosti.

Spoločnosť aj v roku 2025 zabezpečila pre zamestnancov jazykové vzdelávanie zamerané najmä na výučbu nemeckého a anglického jazyka. Jazykové kurzy absolvovali predovšetkým zamestnanci oddelenia nákupu a predaja, ktorí sú v pravidelnom kontakte so zahraničnými zákazníkmi a dodávateľmi. Zároveň sa jazykového vzdelávania zúčastnili aj zamestnanci náborového oddelenia a vybraní pracovníci výrobného úseku, a to z dôvodu zabezpečenia efektívnej komunikácie so zahraničnými pracovníkmi spoločnosti.

V roku 2025 sa zároveň realizovali odborné školenia a semináre zamerané na oblasť výroby, technológie, kvality, ako aj oblasť ekonomie a účtovníctva.

Základné a prípravné kurzy sú zabezpečované aj prostredníctvom vlastnej Zváračskej školy spoločnosti.

POČET VYŠKOLENÝCH ZAMESTNANCOV V ROKU 2025



ZÁMERY A CIELE PRE ROK 2026

Zložitá hospodárska a ekonomická situácia v Európe má vplyv aj na strojársky segment a trh so železničnými vagónmi. V roku 2026 predpokladáme nižší dopyt po našich výrobkoch. Zároveň však očakávame pozitívnu reakciu zainteresovaných na nepriaznivý vývoj s cenami energií a distribučných poplatkov, ktorý negatívne vplýva na priemysel celkovo.

Každá komplikácia však ponúka príležitosť. Množstvo vykonanej práce v minulosti súvisiacej predovšetkým so zvládnutím procesu kvantifikácie výroby a s tým spojených obslužných činností ponúka námety na zlepšenia, optimalizáciu a zefektívnenie.

Zameriame sa na :

- Monitoring a analýzu a dokumentačne pripravíme investície na znižovanie energetickej náročnosti.
- Efektívny investičný rozvoj s dôrazom na ekologické riešenia a technologické vylepšenia.
- Výrobnú stabilizáciu a zvyšovanie produktivity.
- Optimalizáciu skladového hospodárstva a vnútornej logistiky.
- Prípravu koncepcie a rozvoja zváračskej školy vo väzbe na spoluprácu so stredným odborným školstvom s cieľom prípravy odborných personálnych kapacít a vzdelávania pracovníkov.
- Finančnú konsolidáciu spoločnosti.
- Podporu regionálneho riešenia odkanalizovania vypúšťaných vôd v príľahlých miestnych lokalitách.

VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI K 31.12.2025
Súvaha k 31.12.2025

AKTÍVA	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Nehmotný majetok	255 726	268 200
Hmotný majetok	30 443 929	30 985 649
Finančný majetok	0	0
Stále aktíva	30 699 655	31 253 849
Zásoby	9 104 849	16 646 762
Pohľadávky z obch. styku	32 480 577	16 037 890
Ostatné pohľadávky	8 240 097	10 220 316
Finančné účty	9 189	6 691
Obežné aktíva	49 834 712	42 911 659
Časové rozlíšenie	137 472	6 846
MAJETOK CELKOM	80 671 839	74 172 354

PASÍVA	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Základné imanie	16 103 750	16 103 750
Kapitálové fondy	9 500 000	9 500 000
Fondy zo zisku a kap. fondy	164 551	141 938
Výsledok hospod. min. rokov	-13 331 150	-13 760 797
Výsledok hospod. za účt. obd.	2 254 927	452 260
Vlastné imanie	14 692 078	12 437 151
Rezervy	2 599 635	1 601 260
Záväzky z obchodného styku	26 909 663	26 053 467
Záväzky z leasingu krátkodobé	0	0
Záväzky z leasingu dlhodobé	0	0
Ostatné záväzky a pasíva	15 223 236	24 757 276
Bankové úvery	21 167 626	9 305 970
Záväzky spolu	65 900 160	61 717 973
Časové rozlíšenie	79 601	17 230
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	80 671 839	74 172 354

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2025

	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Tržby z predaja tovaru	1 503 925	1 010 430
Tržby za vlastné výkony a služby	130 738 582	98 516 926
Zmena stavu zásob	-604 729	1 338 001
Aktivácia majetku a služieb	9 276	137 623
Iné prevádzkové výnosy	1 261 944	8 974 440
Finančné výnosy	25	88
VÝNOSY	132 909 023	109 977 508
Predaný tovar	1 422 115	953 206
Spotreba materiálu	84 829 796	63 535 655
Spotreba energie	2 257 877	2 461 462
Spotrebované služby	19 818 764	16 240 173
Osobné náklady	15 725 509	13 825 336
Dane a poplatky	615 694	511 124
Iné prevádzkové náklady	1 758 481	8 531 734
Odpisy HNIM a OP k majetku	2 798 918	2 732 064
Finančné náklady	1 298 335	1 128 034
NÁKLADY	130 525 489	109 918 788
Daň z príjmu splatná	3 840	3 840
Daň z príjmu odložená	124 767	-397 380
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	2 254 927	452 260

INFORMÁCIE O UDRŽATEĽNOSTI

Téma udržateľnosti a spoločenskej zodpovednosti sa v posledných rokoch stala neoddeliteľnou súčasťou moderného podnikania. Už to nie je len trend, ale nevyhnutnosť, ktorá od nás vyžaduje konkrétne kroky a dlhodobú víziu. Naša spoločnosť si uvedomuje, že budúcnosť závisí od toho, ako pristupujeme k ľuďom, prírode a zdrojom, ktoré nám boli zverené. Zachovanie trvalej udržateľnosti v životnom prostredí je cesta vytvoriť prijateľné a bezpečné prostredie pre nás všetkých.

Udržateľnosť vnímame ako neoddeliteľnú súčasť nášho dlhodobého rozvoja. Vo všetkých oblastiach našej činnosti sa snažíme zodpovedne pristupovať k využívaniu zdrojov, minimalizovať negatívne dopady na životné prostredie a zároveň podporovať stabilné a bezpečné pracovné podmienky pre našich zamestnancov.

„BYŤ PRVOU VOĽBOU“

Vízia spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. je postavená na **štyroch základných pilieroch**:

- **kvalitou a flexibilitou** dodávok s využitím tradičných hodnôt, skúseností a modernej technológie dosiahnuť dominantnú pozíciu v oblasti výroby nákladných vozňov a podvozkov,
- prostredníctvom **spokojných a kvalifikovaných zamestnancov** vyvíjať a vyrábať inovatívne výrobky, ktoré uspokojia všetky požiadavky zákazníkov,
- otvorenou podnikovou kultúrou zameranou na **tímovú prácu** spájajúc zamestnancov vďaka vedeniu a individuálnemu prístupu byť stabilným a atraktívnym zamestnávateľom,
- dôsledným **dodržiavaním bezpečnostných štandardov** a noriem vytvárajúc sociálne a pracovné prostredie pre zamestnancov, v ktorom sa správajú zodpovedne voči svojmu zdraviu a zdraviu svojich kolegov.

AKO ZAMESTNANCI TATRAVAGÓNKY SA HRDO HLÁSIME K TÝMTO HODNOTÁM



- **Zodpovednosť** – správame sa profesionálne a máme chuť sa neustále učiť nové veci a zdokonaľovať sa po ľudskej, aj odbornej stránke. Pristupujeme zodpovedne voči životnému, sociálnemu a kultúrnemu prostrediu
- **Spolupráca** – je založená na dvoch pilieroch, a to sebavedomie a pokora. Každý z nás verí v samého seba a má na pamäti, že spolu to dokážeme. Spolupracujeme, aby sme dosiahli náš spoločný cieľ. Všetci sme členom jedného tímu a spolupracujeme v záujme integrity, zodpovednosti, kvality, excelentnosti a odbornosti. Významným prvkom našej spolupráce je otvorená komunikácia naprieč celou spoločnosťou. Zdieľame nielen rovnaké hodnoty, ale aj rovnaké informácie.
- **Inovatívnosť** – sme zdravo zvedaví a s otvorenou myslou tvoríme, implementujeme a pozeráme sa na inovatívne riešenia na trhu nákladnej železničnej prepravy. Osobnostný rozvoj a vzdelávanie všetkých našich zamestnancov nám prináša kreatívne riešenia, prístupy a pohľady od maličkostí až po veľké projekty. Posúvame hranice a hľadáme nové výzvy, ktoré sa zhmotňujú v reálnych produktoch vďaka našej kreativite.
- **Dôvera** – je našou spoločnou morálnou hodnotou, ktorou vyjadrujeme svoj jednoznačný postoj k spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. a rovnako tiež ku každému jednému kolegovi. Táto hodnota nás spája a prejavuje sa lojalnosťou k spoločnosti. Dôverujeme si navzájom a zároveň sme dôveryhodný. Dôveru preukazujeme aj svojim kolegom, či už je to nadriadený alebo podriadený v rámci vertikálnej organizačnej štruktúry. Rovnako otvorene, transparentne a eticky sa správame k našim partnerom, čím si budujeme dôveryhodnosť a rešpekt v obchodných vzťahoch.

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



E_{SG} ENVIRONMENT

CHRÁNIME ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Naša spoločnosť sa zaväzuje k ochrane životného prostredia so zreteľom na práva budúcich generácií. Pri svojej činnosti sa usilujeme o rovnováhu medzi výrobnými a environmentálnymi záujmami. Rešpektujeme dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a ostatných predpisov a zároveň sa snažíme, aby ciele a výsledky našich činností v environmentálnej oblasti boli známe našim zamestnancom, obchodným partnerom, ako aj všetkým ostatným zainteresovaným stranám.

Zavádzaním nových technológií s vyššími štandardami meníme postoj k ochrane životného a pracovného prostredia. Zameriavame sa na prevenciu a zabránenie vzniku neprijateľného rizika, zároveň zvyšujeme environmentálne povedomie všetkých zamestnancov.

V spoločnosti je zriadené oddelenie životného prostredia, ktoré zabezpečuje spracovávanie platných legislatív v súvislosti s ochranou životného prostredia, v rámci interných predpisov, smerníc, pracovných postupov, bezpečnostných predpisov a pod. Jednou z oblastí, ktorej sa venuje oddelenie životného prostredia je odpadové hospodárstvo. V interných predpisoch sú definované mechanizmy na nakladanie s kovovými odpadmi, zber papiera a dreva, na manipuláciu s ropnými látkami a pod.

Odpady vo výrobnom procese, zásobovaní, údržbe vznikajú priebežne. Jedná sa najmä o odpady predstavujúce obalové materiály, odpady z čistenia a natierania vagónov a ich súčastí a oleje.

V rámci spoločnosti sú zriadené zberné miesta odpadov, kde sú presne určené typy nádob pre jednotlivé druhy odpadov. Zberné miesta sú navrhnuté tak, aby nenarušovali chod výroby a zároveň aby sa zabezpečil optimálny zber vznikajúcich odpadov. Za zber odpadov vo výrobných hale sú zodpovední jednotliví vedúci útvarov a sú zodpovední tiež za čistotu zberného miesta, dôsledné triedenie a zber odpadov podľa druhu. Samostatne sa zhromažďujú nebezpečné kvapalné odpady, ako napríklad použité oleje, emulzie, riedidlá a iné kvapalné chemikálie a nebezpečné tuhé odpady, ako sú handry, rukavice a iné materiály kontaminované nebezpečnými látkami.

Zneškodnenie odpadov je zabezpečené zmluvne s oprávnenou organizáciou. Množstvo odpadov je evidované na evidenčných listoch odpadov a kontrolované v súlade so zákonnými požiadavkami na odpadové hospodárstvo.

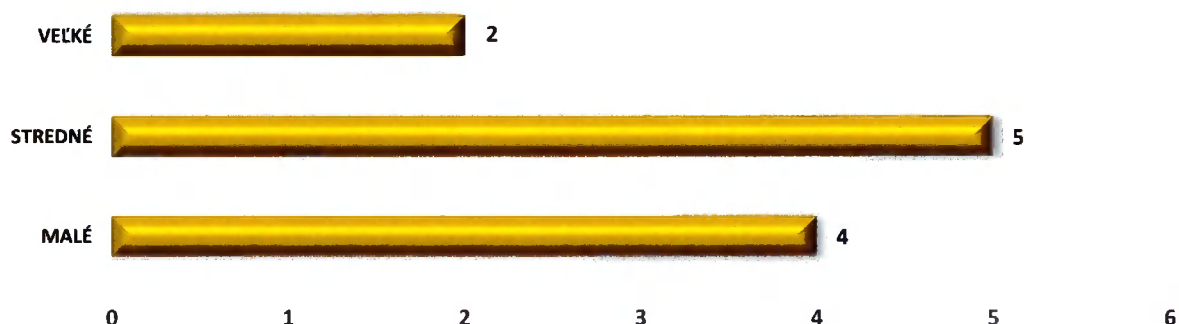
Odpady	2022	2023	2024	2025
Nebezpečné [t]	1,00	116,28	164,02	273,23
Ostatné [t]	6 227,97	3 379,28	2 953,44	2 289,23
CELKOM [t]	6 228,97	3 496,07	3 117,46	2 562,46
Podiel zhodnotených odpadov z celkového množstva	92,50%	72,80%	82,20%	75,50%

Produkcia odpadov zodpovedá strojárenskej výrobe. Nárast nebezpečných odpadov v roku 2025 súvisel najmä so zvýšeným rozsahom povrchovej úpravy vagónov. Z celkového objemu odpadov bolo zhodnotených 75,50 %. Najvýznamnejší podiel na zhodnocovaní mali železný šrot a drevený odpad.

Ďalšou oblasťou je ochrana ovzdušia. Spoločnosť prevádzkuje okrem energetických zdrojov, v ktorých vykurovacím médiom je zemný plyn, drevná štiepka aj technologické zdroje t.j. otryskávacie linky a linky na povrchovú úpravu.

Evidované sú veľké, stredné a malé zdroje znečisťovania ovzdušia, za ktoré spoločnosť každoročne uhrádza finančné prostriedky súvisiace s množstvom vypúšťaných znečisťujúcich látok podľa schválených výpočtov.

PREHĽAD ZDROJOV ZNEČISŤOVANIA



Produkciu znečisťujúcich látok sa snažíme udržať na porovnateľnej úrovni pravidelným servisom zariadení podľa plánu údržby, pravidelným čistením a výmenou filtrov, aby sa zabránilo pri vážnych technických poruchách na zariadení nepriaznivým vplyvom a únikom škodlivín do ovzdušia.

INVESTUJEME SO ZRETELOM NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V roku 2025 smerovali investície najmä do technologického vybavenia s cieľom zefektívnenia výrobných procesov a zníženia energetickej náročnosti.

Doplnením druhej presuvne sme zefektívnili manipuláciu kostier a vagónov v jednotlivých fázach výroby montáže a finalizácie. Predĺžením sušiacej kabíny sme zdvojnásobili kapacitu sušenia po lakovaní a investíciou do robotizovaného pracoviska na zváranie podskupín sme posunuli výrobu častí vagónov na vyššiu a efektívnejšiu úroveň.

Komplexnú úpravu výrobné haly B na montáž vagónov sme v roku 2025 doplnili o nové technické a sociálne zázemie.

Pripravili sme projekty pre zníženie energetickej náročnosti výrobné haly B a administratívnej budovy na základe ktorých sa uchádzame o podporu z výziev s nenávratnou finančnou

podporou zo zdrojov EÚ. V trende znižovania energetickej náročnosti výrobnéj základne budeme pokračovať aj v roku 2026 a zameriame sa na prípravu projektov pre ďalšie výrobné haly a rozvody tepla.

Hlavnou investíciou v roku 2026 bude vybudovanie novej linky povrchových úprav malých dielcov. Pokračovať budú aj investície do rozvoja a zefektívnenia výrobných procesov - obrábacie CNC a strojová úprava dielcov po pálení.

TVORÍME SVOJE PRACOVNÉ PROSTREDIE

Naša práca nie je len o dosahovaní výsledkov, ale aj o prostredí, v ktorom tieto výsledky vznikajú. Uvedomujeme si, že kvalitné pracovné prostredie je výsledkom spoločného úsilia, otvorenej komunikácie a zdieľaných hodnôt.

Aj naďalej sa usilujeme o to, aby sa každý zamestnanec cítil rešpektovaný, podporovaný a motivovaný. Budujeme kultúru založenú na dôvere, spolupráci a ochote zdieľať nápady. Každý z nás prispieva k tomu, aby naše pracovisko bolo miestom, kde sa oplatí pracovať, či už prostredníctvom veľkých projektov alebo každodenných drobných gest.

Spoločenskú zodpovednosť vnímame ako prirodzenú súčasť nášho fungovania. Konáme férovo, transparentne a s rešpektom ku každému jednotlivcovi. Ľudské práva a spravodlivé pracovné podmienky tvoria pevný základ našej firemnej kultúry. Dodržiavame princípy rovnosti príležitostí, nediskriminácie a spravodlivého odmeňovania, pričom mzdy a odmeny našich zamestnancov spĺňajú alebo prevyšujú zákonné požiadavky.

Zároveň kladieme dôraz na bezpečné a zdravé pracovné prostredie, ktoré podporuje osobný aj profesionálny rozvoj. Jednoznačne odmietame všetky formy nútenej práce, nedobrovoľnej práce väznov a akékoľvek zneužívanie detskej práce. Vzájomný rešpekt, úcta a slušné správanie sú pre nás samozrejmosťou. Netolerujeme žiadne formy obťažovania ani šikanovania.

Naše rozhodnutia a procesy smerujeme tak, aby boli v súlade s princípmi Univerzálnej deklarácie ľudských práv. Zodpovedne pristupujeme k celému zamestnaneckému cyklu, od férového náboru až po otvorenú a transparentnú komunikáciu. Podporujeme slobodu prejavu, právo na združovanie a možnosť zamestnancov aktívne sa podieľať na témach, ktoré ovplyvňujú ich pracovné podmienky.

PODPORUJEME ROVNOSŤ PRÍLEŽITOSTÍ

Rovnosť príležitostí je pre nás dlhodobým záväzkom. Poskytujeme rovnaké šance všetkým bez ohľadu na rasu, pohlavie, vek, farbu pleti, vierovyznanie, zdravotný stav či sociálny pôvod. Rozhodujeme sa na základe schopností, kvalifikácie a prístupu k práci.

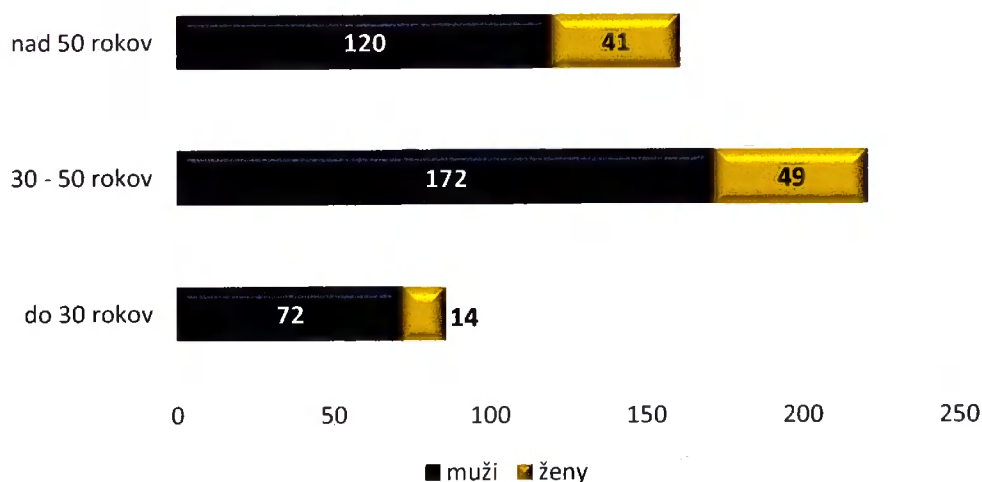
Naďalej investujeme do rozvoja našich zamestnancov prostredníctvom vzdelávacích programov, identifikujeme talenty a vytvárame priestor pre ich rast. Zároveň podporujeme otvorené vyjadrovanie názorov v prostredí, kde sa každý môže slobodne vyjadriť bez obáv.

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV 2023-2025

Rok	muži	ženy	celkom
2023	352	105	457
2024	329	99	428
2025	355	104	459

V roku 2025 v spoločnosti pracovalo v priemere 104 žien, čo tvorí takmer 23% z celkového priemerného počtu zamestnancov. Najväčší počet mužov pracuje v kategórii výrobných robotníkov. V roku 2025 to bolo takmer 40% z celkového priemerného počtu mužov pracujúcich v spoločnosti. V rovnakej kategórii pracovalo v priemere 7 žien. Percentuálny pomer priemerného počtu mužov a žien v kategórii režijných robotníkov a THP bol 31% žien a 69% mužov.

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV K 31.12.2025



K 31.12.2025 v spoločnosti pracovalo 23 zamestnancov so zdravotným znevýhodnením.

STARÁME SA O BEZPEČNOSŤ KAŽDÉHO Z NÁS

Kladíme veľký dôraz na dodržiavanie a podporu pravidiel a princípov zabezpečujúcich a podmieňujúcich bezpečnosť na pracoviskách a to bez rozdielu. Našou snahou je prostredníctvom dobrej BOZP znižovať pravdepodobnosť pracovných úrazov. V roku 2025 bolo registrovaných 9 pracovných úrazov, z toho 0 závažných.

	2023	2024	2025
Priem. počet nemoc. poistených zamestnancov	457	428	459
Počet registrovaných pracovných úrazov	12	13	9
Z toho závažné pracovné úrazy	2	0	0
Početnosť - t.j. počet úrazov na 100 zamestnancov	2,6	3,0	2,0

Sme si vedomí toho, že každého z nás doma niekto čaká a preto dbáme na bezpečnosť seba a aj všetkých okolo nás. Všetci máme svoj podiel zodpovednosti na vytváraní bezpečných pracovných podmienok.

Na podporu dosiahnutia tohto cieľa využívame aj nástroje k zvýšeniu povedomia k bezpečnosti práce a tiež osvetu s formou pozitívnej motivácie. Našu zodpovednosť v tejto oblasti kontinuálne monitorujeme, hodnotíme a zlepšujeme.

STARÁME SA O NAŠICH ZAMESTNANCOV

V súlade s našim mottom „Byť prvou voľbou“ chceme byť spoľahlivým a stabilným partnerom nielen pre našich zákazníkov, ale aj pre všetkých zamestnancov. Práve ich každodenné nasadenie, odbornosť a zodpovedný prístup sú kľúčom k úspechu spoločnosti a budovaniu jej dobrého mena aj v medzinárodnom prostredí.

Dlhodobo sa zameriavame na vytváranie podmienok, ktoré podporujú spokojnosť, motiváciu a rovnováhu medzi pracovným a súkromným životom. Zamestnancom poskytujeme konkurencieschopný balík finančných aj nefinančných benefitov, pričom kladieme dôraz aj na podporu zdravia, well-being a zmysluplné trávenie voľného času.

Finančné benefity:

- Dovolenková a vianočná odmena
- Odmeny pri pracovných a životných jubileách
- Dochádzkový bonus
- Príspevok na dopravu
- Prémie do výšky 15%
- Príspevok pri narodení dieťaťa zamestnanca alebo pri sobáší zamestnanca
- Finančný dar ženám k MDŽ
- Odmena darcom krvi
- Príspevok zamestnávateľa na III. pilier DDS

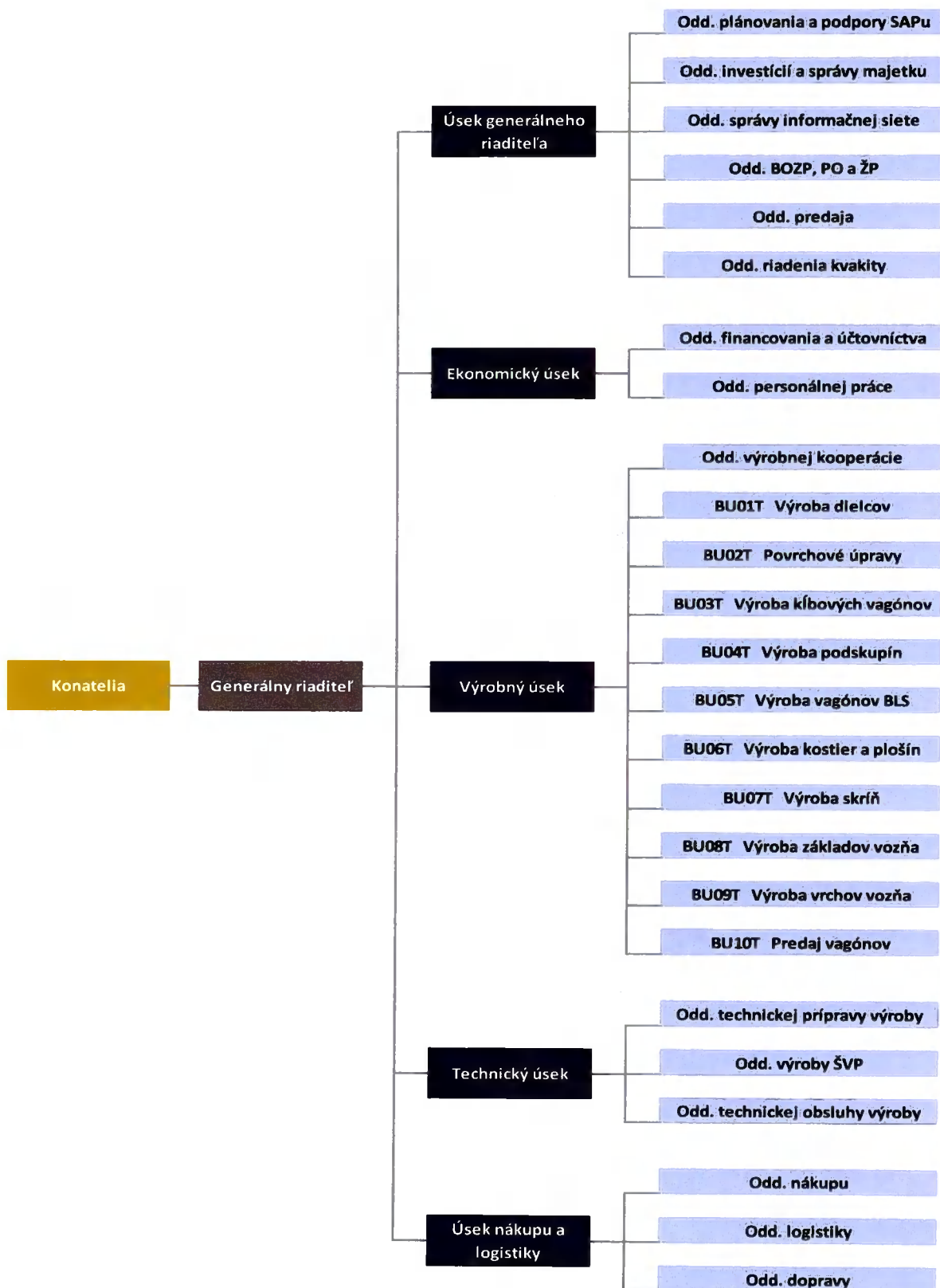
Nefinančné benefity:

- Flexibilná pracovná doba (tam, kde to charakter práce umožňuje)
- Firemné podujatia (deň detí, športové aktivity, spoločné stretnutia)
- Jazykové kurzy alebo podpora zvyšovania kvalifikácie

Spoločnosť pripravuje spoločenské a voľnočasové aktivity pre zamestnancov aj ich rodiny, ktoré vytvárajú priestor na oddych, neformálne stretnutia a spoločné zážitky mimo pracovného prostredia.

ES **G** GOVERNANCE

Organizačná štruktúra spoločnosti



Medzi naše základné predpisy vydávané v spoločnosti patria:

- **ORGANIZAČNÝ PORIADOK** je naša základná organizačná norma spoločnosti, ktorá má komplexný charakter, upravuje zásady a pravidlá vnútornej organizácie a vzťahy medzi útvarmi spoločnosti v systéme riadenia.
- **POLITIKA KVALITY** je dokument, ktorým formuluje výkonné vedenie spoločnosti naše celkové zámery a smery pôsobenia spoločnosti v oblasti kvality na obdobie 5 až 10 rokov.
- **PRÍRUČKA KVALITY** je hlavný dokument systému manažérstva kvality, ktorý nám poskytuje jeho detailný popis a pomáha pri jeho realizácii a udržiavaní.
- **ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA A POLITIKA BOZP** formulujú naše ciele, záväzky a snahu o trvalé zlepšovanie v príslušnej oblasti zo strategického hľadiska.
- **PRÍRUČKA INTEGROVANÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU** je nadstavbou technicko-organizačných postupov a popisuje model IMS podľa noriem ISO 14001 a ISO 45001.

STAVIAME NA KOREKTNOM PARTNERSTVE

Férové partnerstvo pre nás znamená viac než len dodržiavanie zákonných povinností, je základom našej firemnej kultúry. Budujeme transparentné a dôveryhodné vzťahy so všetkými partnermi, založené na profesionalite a vzájomnom rešpekte.

Pri vystupovaní navonok reprezentujeme spoločnosť, jej hodnoty a princípy. Dbáme na dobré meno firmy a konáme tak, aby naše rozhodnutia boli objektívne, nestranné a v súlade so záujmami spoločnosti.

Konfliktu záujmov predchádzame zodpovedným prístupom. Môže vzniknúť napríklad pri súbehu zamestnaní, rodinných väzbách alebo podnikateľských aktivitách v príbuzných či konkurenčných spoločnostiach. Každý zamestnanec je povinný takúto situáciu včas oznámiť a riešiť ju transparentne.

V oblasti darov a pohostenia platí princíp primeranosti a integrity. Akákoľvek forma pozornosti nesmie ovplyvniť nezávislé rozhodovanie ani predstavovať neoprávnený prospech.

CHRÁNIME MAJETOK A ZÁUJMY NÁS VŠETKÝCH

Spoločne budujeme stabilnú, výkonnú a konkurencieschopnú spoločnosť. Preto zodpovedne chránime jej majetok, investície, know-how a obchodné záujmy a nakladáme s nimi efektívne a hospodárne.

Zaväzujeme sa chrániť naše a aj cudzie duševné vlastníctvo vo všetkých jeho podobách (patenty, autorské práva, licencie, software, ochranné známky a značky, obsah webu a tlačovín, rôzne formy dizajnu a iné formy duševného vlastníctva). V digitálnom prostredí dbáme aj na kybernetickú bezpečnosť a ochranu dát.

TRANSPARENTNOSŤ JE NAJKRATŠIA CESTA K CIEĽU

Transparentnosť považujeme za základ dôvery. Informácie poskytujeme včas, presne a v požadovanej kvalite tak, aby podporovali efektívne rozhodovanie a plynulý chod procesov.

Podporujeme otvorenú komunikáciu, každý z nás prispieva k tomu, aby informácie boli zrozumiteľné, dostupné a využiteľné v praxi.

POLITICKY SA NEANGAŽUJEME

Nevyužívame dobrú povesť, obchodné meno alebo majetok spoločnosti pre podporu určitej politickej strany alebo politického hnutia, presvedčenia, smeru. Zároveň vylučujeme podporu na pôde spoločnosti a to akýmkoľvek spôsobom. Tak ako sa spoločnosť a jej vedenie stavia apoliticky, očakávame, že politické sympatie alebo členstvo zamestnanca v niektorej politickej strane alebo politickom hnutí nemalo žiaden negatívny dopad na riadny a poctivý výkon práce.

ETICKÝ KÓDEX V PRAXI

Dodržiavanie etických princípov je prirodzenou súčasťou našej práce. V prípade neetického správania alebo situácií v rozpore s hodnotami spoločnosti sa môžu zamestnanci obrátiť na svojho nadriadeného, riaditeľa úseku alebo úsek riadenia ľudských zdrojov.

Ak nie je možné situáciu vyriešiť vzájomnou dohodou, je k dispozícii Etická komisia, ktorá zabezpečuje objektívne posúdenie podnetov, ochranu oznamovateľov a dôvernoscť celého procesu. Etický kódex pravidelne prehodnocujeme a aktualizujeme tak, aby odrážal aktuálne potreby a vývoj spoločnosti.

VZŤAHY S VEREJNÝMI INŠTITÚCIAMI

Vzťahy s verejnými inštitúciami budujeme na základe zákonnosti, transparentnosti a etického prístupu. Dbáme na to, aby naše konanie neohrozovalo dôveryhodnosť spoločnosti.

Ochrana osobných údajov a citlivých informácií je pre nás prioritou. Dodržiavame všetky legislatívne požiadavky vrátane GDPR a interných smerníc. Každý zamestnanec je zodpovedný za dôverné a bezpečné zaobchádzanie s údajmi, ku ktorým má prístup.

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľom spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*.

Od spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov, v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie, aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 30. apríla 2026



Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948

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

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2025

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

IČO

3 6 4 8 2 1 5 3

SK NACE

2 5 . 1 1 . 0

Účtovná závierka

- ☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

- ☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 5
do 1 2 2 0 2 5

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 4
do 1 2 2 0 2 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

- ☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T A T R A V A G Ó N K A T i m a č e s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T o v á r e n s k á 2 1 0

PSČ

9 3 5 2 1

Obec

T i m a č e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 6 2 4 1 3 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

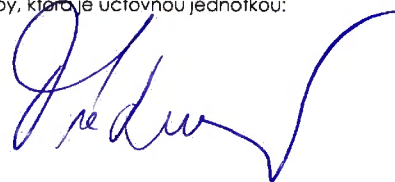
E-mailová adresa

Zostavená dňa:

01.04.2026

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

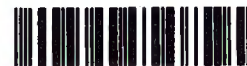




Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		8 9 0 6 2 3 3 8	8 0 6 7 1 8 3 9	
				8 3 9 0 4 9 9	7 4 1 7 2 3 5 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		3 8 7 9 9 3 6 9	3 0 6 9 9 6 5 5	
				8 0 9 9 7 1 4	3 1 2 5 3 8 4 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 0 9 0 4 1	2 5 5 7 2 6	
				1 5 3 3 1 5	2 6 8 2 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 9 6 8 2 1	2 4 3 5 0 6	
				1 5 3 3 1 5	2 6 8 2 0 0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		1 2 2 2 0	1 2 2 2 0	
				0	0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 8 3 9 0 3 2 8	3 0 4 4 3 9 2 9	
				7 9 4 6 3 9 9	3 0 9 8 5 6 4 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 9 9 6 6 0 0	2 9 9 6 6 0 0	
				0	2 9 9 6 6 0 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 9 3 5 8 8 3 7	1 6 9 7 3 8 0 0	
				2 3 8 5 0 3 7	8 8 7 3 3 8 4	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 4 8 7 8 7 5 2	9 3 6 7 8 5 3	
				5 5 1 0 8 9 9	1 0 1 3 4 3 9 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 6 6 0 2 6 5 0 4 6 3	2 1 5 5 6 3	1 9 5 8 4 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 5 6 2 1 3 0	7 5 6 2 1 3	8 7 7 8 4 9 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 3 3 9 0 0 0	1 3 3 9 0 0	6 9 3 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0 0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 0 1 2 5 4 9 7	4 9 8 3 4 7 1 2	
			2 9 0 7 8 5		4 2 9 1 1 6 5 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 3 7 9 9 6 7	9 1 0 4 8 4 9	
			2 7 5 1 1 8		1 6 6 4 6 7 6 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 6 4 6 6 9 7	8 3 7 1 5 7 9	
			2 7 5 1 1 8		1 5 3 0 6 5 4 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	7 3 3 2 7 0	7 3 3 2 7 0	
					1 3 3 8 0 0 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	
			0		2 2 1 3
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	
			0		6 5 5 8 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		0	0	
				0		6 5 5 8 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		4 0 7 3 6 3 4 1	4 0 7 2 0 6 7 4	
				1 5 6 6 7		2 6 1 9 2 6 2 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 2 4 9 6 2 4 4	3 2 4 8 0 5 7 7	
				1 5 6 6 7		1 6 0 3 7 8 9 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		2 9 3 1 0 9 2 1	2 9 3 1 0 9 2 1	
				0		9 9 5 9 0 9 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 1 8 5 3 2 3	3 1 6 9 6 5 6	
				1 5 6 6 7	6 0 7 8 7 9 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		8 2 3 7 0 8 2	8 2 3 7 0 8 2	
				0	8 7 7 9 0 7 3	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		4 6 1	4 6 1	
				0	1 3 4 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 5 5 4	2 5 5 4	
				0	1 3 7 4 3 1 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0	0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		9 1 8 9	9 1 8 9	
				0		6 6 9 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		9 4 6	9 4 6	
				0		1 8 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		8 2 4 3	8 2 4 3	
				0		6 5 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 3 7 4 7 2	1 3 7 4 7 2	
				0		6 8 4 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 8 2 6 4	1 8 2 6 4	
				0		6 0 4 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 1 9 2 0 8	1 1 9 2 0 8	
				0		8 0 5

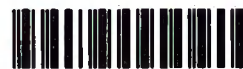
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 0 6 7 1 8 3 9	7 4 1 7 2 3 5 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 6 9 2 0 7 8	1 2 4 3 7 1 5 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 6 1 0 3 7 5 0	1 6 1 0 3 7 5 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 1 0 3 7 5 0	1 6 1 0 3 7 5 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 5 0 0 0 0 0	9 5 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 4 5 5 1	1 4 1 9 3 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 4 5 5 1	1 4 1 9 3 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 3 3 3 1 1 5 0	- 1 3 7 6 0 7 9 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 3 3 3 1 1 5 0	- 1 3 7 6 0 7 9 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 2 5 4 9 2 7	4 5 2 2 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 5 9 0 0 1 6 0	6 1 7 1 7 9 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 6 8 5 6 7 0	8 9 9 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 2 5 0 0 0 0 0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 6 4 8 7	8 9 9 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 9 1 8 3	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 9 4 8 5 7	7 9 5 5 1 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 9 4 8 5 7	7 9 5 5 1 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 6 4 6 1 7 9	6 1 9 0 8 6 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 9 4 4 7 2 2 9	5 0 7 2 0 7 6 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 6 9 0 9 6 6 3	2 6 0 5 3 4 6 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 5 9 3 0 9 4	1 4 7 7 3 2 8 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 3 1 6 5 6 9	1 1 2 8 0 1 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	9 1 8 5 0 5 7
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	1 2 5 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 9 8 9 8 5	7 1 3 1 6 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 9 5 9 2	4 5 6 4 1 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 1 6 2 5 3	1 8 1 1 2 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 3 6	1 3 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 0 4 7 7 8	8 0 5 7 4 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 4 4 0 5	5 1 4 7 8 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 3 0 3 7 3	2 9 0 9 5 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 5 2 1 4 4 7	3 1 1 5 1 0 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 9 6 0 1	1 7 2 3 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 9 6 0 1	1 7 2 3 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 2 6 0 3 4 3 5	9 9 5 2 7 3 5 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 2 9 0 8 9 9 8	1 0 9 9 7 7 4 2 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 0 3 9 2 5	1 0 1 0 4 3 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 7 2 1 2 2 9	1 1 8 7 6 1 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 9 0 1 7 3 5 3	9 7 3 2 9 3 1 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 6 0 4 7 2 9	1 3 3 8 0 0 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	9 2 7 6	1 3 7 6 2 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 0 3 1 7 6	4 4 2 2 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 5 8 7 6 8	8 5 3 2 2 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 9 2 2 7 1 5 4	1 0 8 7 9 0 7 5 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 2 2 1 1 5	9 5 3 2 0 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 7 0 5 5 6 0 1	6 5 9 4 2 7 9 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 2 0 7 2	5 4 3 2 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 9 8 1 8 7 6 4	1 6 2 4 0 1 7 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 5 7 2 5 5 0 9	1 3 8 2 5 3 3 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 8 0 0 9 6 7	9 3 4 6 1 2 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 1 1 2 8 7 1	3 5 2 2 6 1 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 1 1 6 7 1	9 5 6 5 9 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 1 5 6 9 4	5 1 1 1 2 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 9 8 9 1 8	2 7 3 2 0 6 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 9 8 9 1 8	2 7 3 2 0 6 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 6 4 0 8 7	4 2 5 7 6 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 6 6 7	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 7 8 7 2 7	8 1 0 5 9 7 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 8 1 8 4 4	1 1 8 6 6 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 3 3 1 8 5 0 2	1 7 8 1 2 4 8 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5	8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5	8 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 9 8 3 3 5	1 1 2 8 0 3 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 5 8 4 8 8	1 0 9 4 0 7 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 7 7 9 6 7	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 8 0 5 2 1	1 0 9 4 0 7 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 1 1	9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 8 8 3 6	3 3 8 6 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 9 8 3 1 0	- 1 1 2 7 9 4 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 8 3 5 3 4	5 8 7 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 8 6 0 7	- 3 9 3 5 4 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 4 0	3 8 4 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 2 4 7 6 7	- 3 9 7 3 8 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 2 5 4 9 2 7	4 5 2 2 6 0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PL-PROFY spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.9.2002, a do obchodného registra bola zapísaná 18.10.2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 13760/P do obdobia 31.12.2024; Obchodný register Okresného súdu Nitra Vložka č. 62413/N od 01.01.2024). TATRAVAGÓNKA a. s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. dňa 2.6.2021 rozhodla o zmene mena Spoločnosti na **TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. a zvýšení základného imania o 10 000 000,- EUR na základné imanie vo výške 13 103 750,- EUR. Následne rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 06.12.2022 bolo základné imanie navýšené o 3 000 000,- EUR na sumu 16 103 750,- EU.** Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 03.03.2023.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba železničných lokomotív a vozového parku,
- výroba oceľových konštrukcií,
- výroba častí a súčastí strojov,
- zvaračské práce

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
<i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i>	459	428
<i>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	468	460
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov:</i>	6	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 15.7.2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 12.11.2025.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti bola 15.07.2025 schválená spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Alexej Beljajev (od 28.09.2023)
 Ing. Jozef Ondruš (od 01.01.2024)

Spoločnosť má len štatutárny orgán, ktorým sú konatelia ustanovení do funkcie valným zhromaždením.

Poznámky Úč PODV 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 SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2025 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. 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	-

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 závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad, so sídlom Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest, s. r. o. Bratislava, Rusovská cesta 1. Konsolidované účtovné závierky 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 závierky

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

- Spoločnosť je vo fáze rozširovania výroby a vykázala v roku 2025 kladný výsledok z prevádzky a tiež čistý zisk. Schválený finančný plán počíta dosahovaním výnosov a pokračujúcim vykazovaním čistého zisku.
- V priebehu účtovného obdobia 2025 bola splatnosť pôžičiek v rámci skupiny zmenená a boli preklasifikované na dlhodobé.

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné 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 2025 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 nehmotný 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:

	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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

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 k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka.

(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 poypočte na ich súčasnú hodnotu.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

(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 závierka.

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 reklamácii 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 účtovnej závierke 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 24 % 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.

(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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

(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 predané.

(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 2025 spoločnosť neúčtovala o významných, ani o nevýznamných chýbách týkajúcich sa minulých účtovných období.

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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 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	22 624 318,33 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0 €

Poznámky Úč PODV 3-01IČO

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

DIČ

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

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0815/21/44991: súbor hnutelných vecí 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 nehnuteľnostiam č. 0816/21/44991: 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.
 3. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0814/21/44991: nehnuteľnosti 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 nehnuteľnostiam č. 0909/22/44991: 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.
 5. Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0911/22/44991: súbor hnutelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
 6. Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0146/25/44991 : súbor hnutelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
 7. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0144/25/44991: 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.
 8. Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0147/25/44991: existujúce a budúce pohľadávky. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
 9. 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 (splatosť 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.
 10. 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 (splatosť 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.
- Nehnutelný majetok TV Tlmače je poistený na 16 614 630,12 EUR, hnutelný 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.

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

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:

5					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Materiál	258 109	32 072	0	15 064	275 117
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
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	258 109	32 072	0	15 064	275 117

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Tlmače	13 313 651
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 PODV 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	2025	2024	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	128 319 158	96 311 427	130 265 158
Náklady na zákazkovú výrobu	111 323 678	80 826 115	113 061 817
Hrubý zisk/hrubá strata	16 995 480	15 485 312	17 203 341

Hodnota zákazkovej výroby	2025	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	134 333 727	136 279 727
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-6 014 569	6 014 569
Suma prijatých preddavkov	0	15 050 000
Suma zadržanej platby	866 492	2 772 988

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. nevykázala v účtovnej závierke za rok 2025 stratové zákazky.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku	0,-	15 667,23	0,-	0,-	15 667,23
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	0,-	15 667,23	0	0,-	15 667,23

Poznámky Úč PODV 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 31.12.2025	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	268 888	2 916 435	3 185 323
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 235 157	16 834 286	28 069 443
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	20 164	1 221 314	1 241 478
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	461	0	461
Iné pohľadávky	8 239 636	0	8 239 636
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 764 306	20 972 035	40 736 341

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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
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	3 281 192	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

Poznámky Úč PODV 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	31.12.2025	31.12.2024
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 972 035	5 140 667
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	19 764 306	21 051 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 736 341	26 192 622
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	21 000 000	32 496 244
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. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	946	182
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 243	6 508
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 188	6 689

Poznámky Úč PODV 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. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Antivírus	0	0
Predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 264	6 041
Poistenie	6 146	0
Ostatné (predplatné, domény, antivírus)	2 994	2 622
Služby (ostatné, areál)	2 470	2 593
Nájom	0	0
Bankové záruky	5 872	0
Zostatok v nádržiach PHM	782	827
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	119 208	805
Služby - refakturácie	200	0
Provízie	119 008	805
Spolu	137 472	6 846

Poznámky Úč PODV 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 2025)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2025				k 31. 12. 2025
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	795 517	299 340	0	0	1 094 857
Rezervy na zamestnanecké pôžitky	256 356	26 904	0	0	283 260
Rezervy na záručné opravy	539 161	272 436	0	0	811 597
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	795 517	299 340	0	0	1 094 857
Krátkodobé rezervy spolu:	805 743	968 612	269 576	0	1 504 778
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	514 787	0	140 381	0	374 405
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	514 787	0	140 381	0	374 405
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	97 600	760 939	37 151	0	821 388
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	35 000	2 400	35 000	0	2 400
Iné	158 356	205 273	57 044	0	306 585
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	290 956	968 612	129 195	0	1 130 373

Poznámky Úč PODV 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 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024				k 31. 12. 2024
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	444 354	351 163	0	0	795 517
Ostatné rezervy dlhodobé	36 036	220 320	0	0	256 356
Iné	408 318	130 843	0	0	539 161
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	444 354	351 163	0	0	795 517
Krátkodobé rezervy, z toho	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
	41 277	290 957	41 278	0	290 956
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	41 277	290 957	41 278	0	290 956

3. Závazky

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	6 401 695	11 870 077
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 507 968	14 183 390
Krátkodobé záväzky spolu	26 909 663	26 053 467
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 685 670	89 980
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	12 685 670	89 980

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

Poznámky Úč PODV 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 2025 vykázala záväzky z finančného prenájmu:

	31.12.2025	31.12.2024
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - krátkodobé	0	0
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - dlhodobé	0	0
Záväzky z finančného prenájmu (istina) spolu	0	0
Zostatok záv. z fin.č. súvisiaci s prenájomom	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 286 589	116 282
– zdaniteľné	650 445	0
	636 144	116 282
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		0
– odpočítateľné	2 672 818	389 550
– zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 286 572	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	2 066 572	65 584
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		0
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	152 675	0
Zmena odloženého daňového záväzku	124 767	397 380
Zaučtovaná ako (-)náklad/(+)výnos	124 767	397 380
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč PODV 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

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

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	89 980	66 406
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	102 114	87 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>102 114</i>	<i>87 457</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>65 608</i>	<i>63 883</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	126 487	89 980

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 2025 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 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	3M EURIBOR+marža	20.12.2029	4 472 193	5 962 933
Spotrebný úver ČSOB	EUR	fixná 3,61% p.a.	6.12.2029	173 986	227 933
Dlhodobé úvery spolu				4 646 179	6 190 866
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB KTK - Tlmače	EUR	1M EURIBOR+marža 1,60% p.a.	na základe výzvy	4 976 760	1 572 297
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	3M EURIBOR+marža 2,40% p.a.	20.12.2026	1 490 740	1 490 740
Revolvingový úver ČSOB	EUR	3M EURIBOR + 1,30 p.a.	is základe výzv	10 000 000	0
Spotrebný úver ČSOB	EUR	fixná 3,61% p.a.		53 947	52 067
Krátkodobé úvery spolu				16 521 447	3 115 104
Spolu				21 167 627	9 305 970

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

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **7 500 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutel'nému majetku, na zásoby a pohľadávky.

Revolvingový úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške **10 000 000,- EUR** je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutel'nému majetku, na zásoby a pohľadávky.

Poznámky Úč PODV 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 hnutelný majetok.

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

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku dňu 31. 12. 2025 vykazuje nasledujúce časové rozlíšenie pasív:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	79 601	17 230
Úroky	62 294	13 768
Školenia, poplatky	37	60
Transakčná daň	8 247	0
Spotrebný mat.	0	1 266
Nájom	0	2 136
Pokuta	9 022	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	79 601	17 230

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	
	2025	2024	2025	2024
a	b	c	d	e
Slovenská republika	1 918 598	518 386	105 629 320	40 395 462
Nemecko	891	0	0	8 140 000
Rakúsko	3 718	0	0	0
iné	497 091	669 228	28 307 231	44 527 428
Spolu	2 420 298	1 187 614	133 936 551	93 062 890

Oblasť odbytu	ostatné		spolu	
	2025	2024	2025	2024
a	f	g	h	i
Slovenská republika	1 168 610	1 226 198	108 716 527	42 140 046
Nemecko	4 916	0	5 807	8 140 000
Rakúsko	0	0	3 718	0
iné	1 087 630	802 117	29 891 952	45 998 773
Spolu	2 261 155	2 028 315	138 618 005	96 278 818

V skupine „Iné“ najväčší objem tržieb v rámci krajín EÚ má Španielsko a Chorvátsko a mimo krajín EÚ je to Srbsko a Švajčiarsko.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

Uvedené tržby vychádzajú len z reálne vystavených faktúr.

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:

	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 276	137 623
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	9 276	137 623
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	758 768	8 532 223
Inventarizčné rozdiely	118 847	4 889
Refakturácia nákladov	169 587	246 367
Náhrady za spôsobenú škodu	12 658	17 628
Reklamácie	179 294	9 524
Ostatné	140 528	0
Dotácie zo ŠR	26 096	86 829
Pokuty a penále	8 522	4 900
Odpredaj šrotu	103 236	130 043
Odpredaj časti podniku - Orlov	0	8 032 042
Finančné výnosy, z toho:	25	88
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	25	88
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	1
<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 auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	1 721 229	1 187 614
Tržby z predaja služieb	1 059 124	1 017 885
Tržby za tovar	1 503 925	1 010 430
Výnosy zo zákazky	127 958 230	96 311 427
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	132 242 507	99 527 356

Poznámky Úč PODV 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:

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	19 818 764	16 240 173
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>48 897</i>	<i>35 366</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	42 957	35 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	366
Súvisiace audítorské služby	5 940	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>19 769 867</i>	<i>16 204 806</i>
Cestovné náhrady	20 405	24 517
Doprava	326 735	173 853
Nájomné	398 694	331 355
Oprava a údržba majetku	862 120	682 056
Náklady na inzerciu, reklamu, repre	56 966	64 795
Poštovné, telefón, internet	49 760	37 509
Kooperácia	15 701 515	12 912 035
Licencie prenájom	0	65 450
Ostatné služby - reklamácie, IT služby, školenia, prebierky	1 078 337	388 999
Zdravotná a strážna služba	451 626	454 924
Poradenstvo, právne služby, certifikácia, skládka, stočné, provízie	297 546	816 477
Ostatné (kalibrácie, skúšky, certifikácia, revízie...)	526 164	252 837
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 178 727	8 105 972
Manká a škody	99 788	38 903
Odpis pohľadávok	0	0
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	418 210	54 752
Poistné, členské	60 749	54 138
Refakturácia	169 587	0
Rezervy	272 436	130 843
Ostatné N na hospodársku činnosť	30 141	0
Iné	127 816	117 264
Odpredaj časti podniku - Orlov	0	7 710 073
Finančné náklady, z toho:	1 298 335	1 128 034
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 011</i>	<i>92</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	2	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 297 324</i>	<i>1 127 942</i>
Predané vlastné obchodné podiely	0	0
Nákladové úroky z úveru a leasingu	1 258 488	1 094 080
Bankové poplatky, záruky	37 382	33 758
Poistenie	1 454	105
Celková suma osobných nákladov:	15 725 509	13 822 217
Mzdy	10 800 967	9 346 127
Ostatné náklady na závislú činnosť	216 013	165 726
Sociálne a zdravotné poistenie	3 896 858	3 356 889
Sociálne zabezpečenie	811 671	953 475

Poznámky Úč PODV 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 a	2024			2025		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	58 720			2 383 534		
teoretická daň		12 331	21,00 %		572 048	24,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 061 261	642 865	1094,80 %	277 839	66 681	2,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-136 655	-28 697	-48,87 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				-2 141 510	-513 962	-21,56 %
Umorenie daňovej straty	-2 983 327	-626 499	-1066,93 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane				0	0	0,00 %
Daňová licencia		3 840		0	3 840	0,00 %
Spolu	0	3 840	0,00 %	519 863	128 607	5,23 %
Splatná daň z príjmov		3 840	0,00 %		3 840	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-397 380	-676,74 %		124 767	5,23 %
Celková daň z príjmov		-393 540	-670,20 %		120 927	5,07 %

9. Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 198
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	3 787 677	2 983 327
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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

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 – prenájom ukončený v 02/2025.
- mobilný zdvihák 395,- EUR, zmluva uzatvorená od 28.09.2023 na dobu neurčitú – nájom ukončený 02/2024.
- prípravok na vagón Modalis v sume 1 162,- EUR, zmluva uzatvorená od 02.09.2023 na dobu neurčitú – nájom ukončený 2024.
- licencie SAP, zmluva uzatvorená od 29.09.2023 na dobu neurčitú
- ŠVP linka Laaers 560.2 – 4 325 EUR, zmluva uzatvorená 01.10.2023 na dobu neurčitú
- osobný automobil Škoda Octavia combi – operatívny leasing ČSOB, a. s.
- osobný automobil Škoda Superb – operatívny leasing ČSOB, a. s.
- prenájom zásobníkov na technické plyny – Linde Gas s.r.o.
- prenájom vysokozdvížných vozíkov – Log systems, s.r.o.
- prenájom pojazdových plošín – DJ-rental, s.r.o.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje 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:

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 2025 ani 2024 nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov ani im neposkytla žiadne pôžičky, záruky alebo iné výhody.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

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	
	2025	2024
a) transakcie s materským podnikom :		
a1) nákup materiálu	22 932 569	11 475 266
a2) nákup služieb	323 722	548 476
a3) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	107 296 497	40 954 603
a4) nákup dlhodobého majetku	0	21 244
a5) licencie, poistenie, bankové záruky	87 923	163 473
a6) zmluvné pokuty a penále (náklad)	249 511	686
a7) predaj materiálových zásob	303 914	28 582
a8) úroky z pôžičky (pre Tlmače)	0	0
a9) predaj tovaru	388 506	95 210
a10) ostatné V z HČ	180 550	19 512
b) transakcie so sesterskými podnikmi :		
b1) nákup materiálu	6 193 557	5 590 588
b2) nákup energie	1 503 908	1 574 738
b3) nákup služieb	950 247	625 562
b4) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	745 590	1 257 995
b5) predaj materiálových zásob	81 293	913 046
b6) pôžička, licencie	577 967	455 074
b7) poistenie, poplatky	2 762	2 804
b8) ostatné V z HČ	3 610	0
b9) nákup dlhodobého majetku	17 000	138 900
b10) predaj tovaru	1 090 253	0
c) transakcie s ostatnými podnikmi :		
c1) predaj šrotu	103 236	121 270
c2) predaj zákazková výroba	0	0

Poznámky Úč PODV 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. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	29 310 921	9 959 095
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	1 368 114
Spolu aktíva	29 310 921	11 327 209
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	0	12 500 000
Záväzky z obchodného styku	13 593 094	14 773 281
Spolu pasíva	13 593 094	27 273 281

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

Po 31. decembri 2025 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 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 (2025)				
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
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	22 613	164 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	22 613	164 551
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	-13 760 797	0	0	429 647	-13 331 150
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 760 797	0	0	429 647	-13 331 150
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	452 260	2 254 927	0	-452 260	2 254 927
Spolu	12 437 151	2 254 927	0	0	14 692 078

Poznámky Úč PODV 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 (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, splnutí 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

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 - zisk vo výške 452 260,06 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa rozdelil nasledovne:

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

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 254 927,14 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do Zákonného rezervného fondu: 112 746,36 EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 2 142 180,78 EUR

Poznámky Úč PODV 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 2025

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 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.

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2025

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	2 996 600	10 482 504	13 954 210	0	0	215 609	8 778 498	6 930	36 434 351
Prírastky	0		0	0	0	0	2 242 044	766 322	3 008 366
Úbytky	0		413 037	0	0	0	0	629 187	1 042 224
Presuny	0	8 876 333	1 337 579	0	0	50 418	-10 264 329	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 996 600	19 358 837	14 878 752	0	0	266 026	756 213	144 066	38 400 494
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 609 120	3 819 819	0	0	19 763	0	0	5 448 702
Prírastky	0	775 917	2 107 309	0	0	30 700	0	0	2 913 926
Úbytky	0	0	416 229	0	0	0	0	0	416 229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 385 037	5 510 899	0	0	50 463	0	0	7 946 399
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	2 996 600	8 873 384	10 134 391	0	0	195 845	8 778 498	6 930	30 985 649
Stav na konci účtovného obdobia	2 996 600	16 973 800	9 367 853	0	0	215 564	756 213	144 066	30 454 096

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

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
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 spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2025

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	379 724	0	0	0	0	0	379 724
Prírastky	0	0	0	0	0	29 317	0	29 317
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 097	0	0	0	-17 097	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	396 821	0	0	0	12 220	0	409 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 523	0	0	0	0	0	111 523
Prírastky	0	41 791	0	0	0	0	0	41 791
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	153 315	0	0	0	0	0	153 315
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	268 200	0	0	0	0	0	268 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	243 506	0	0	0	0	0	255 726

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	489 654	0	0	0	4 898	0	494 552
Prírastky	0	4 898	0	0	0	0	0	4 898
Úbytky	0	114 829	0	0	0	4 898	0	119 727
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	379 724	0	0	0	0	0	379 724
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 831	0	0	0	0	0	73 831
Prírastky	0	152 521	0	0	0	0	0	152 521
Úbytky	0	114 829	0	0	0	0	0	114 829
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 523	0	0	0	0	0	111 523
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	415 823	0	0	0	4 898	0	420 721
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 200	0	0	0	0	0	268 200

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TATRAVAGÓNKA Tímače spol. s r. o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2025**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		2 383 534	58 720
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		4 335 456	4 197 215
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		2 798 918	2 732 064
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		299 340	351 163
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		32 675	54 323
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-116 781	28 903
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		1 258 488	1 094 079
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		1 009	92
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		61 807	-63 409
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		-15 448 230	-4 430 302
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-14 609 198	-7 851 547
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-8 363 937	9 565 239
A.2.3.	Zmena stavu zásob		7 524 905	-6 143 994
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.)		-8 729 240	-174 367
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	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)		-8 729 240	-174 367
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 začleňujú do investičných alebo finančných činností		-3 840	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.)		-8 733 080	-174 367
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-17 097	-68 083
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 121 843	-7 457 197
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 (+)		217 033	6 850
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 (+)		6 800	15 174
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 915 107	-7 503 256
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

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.)	8 457 193	11 289 260
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	42 500 000	280 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-34 042 807	-1 490 740
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	12 500 000
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	0
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	-1 209 962	-1 099 209
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.)	7 247 231	10 190 051
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-3 400 956	2 512 428
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-1 565 606	-4 077 942
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-4 966 562	-1 565 514
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-1 009	-92
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-4 967 571	-1 565 606