

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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,
- zväračské 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 zvierka:</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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2024 bola uložená do Registra účtovných zvierok 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 zvierky 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 POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

C. INFORMÁCIE O 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 POD 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 zavierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

- Spoločnosť je vo fáze rozširovania výroby a vykázala v roku 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 zvierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé 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 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 %
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 POD 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, poisťné, 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 nevyžiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

(g) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(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 POD 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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 – Neuhrazená 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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 0815/21/44991 : súbor hnuiteľných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
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 hnuiteľným veciam č. 0911//22/44991: súbor hnuiteľných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
6. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 0146/25/44991 : súbor hnuiteľných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
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 (splatnosť úveru je 60 mesiacov od čerpania t.j. 6.12.2029. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva je vystavená v prospech veriteľa ČSOB Leasing, a.s. so sídlom Žižkova 11, 815 10 Bratislava.
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 (splatnosť úveru je 60 mesiacov od čerpania, t.j. 6.12.2029. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva je vystavená v prospech veriteľa ČSOB Leasing, a.s. so sídlom Žižkova 11, 815 10 Bratislava.

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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
Nehnutelnosť 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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
Vy fakturované 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 zavierke za rok 2025 stratové zákazky.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobia 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 spoločníkovi, 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 spoločníkovi, 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

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

Veková štruktúra pohľadávok za 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

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.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 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 zvierky 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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 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 zvierky 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 POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

Spoločnosť v roku 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:		
– odpočítateľné	2 672 818	389 550
– zdaniteľné	0	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	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	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 POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

5. Sociálny fond

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>	102 114	87 457
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	65 608	63 883
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 prídelom 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
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.	na 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, hnuťelnému 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, hnuťelnému majetku, na zásoby a pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

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.

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

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

Uvedené tržby vychádzajú len z reálne vystavených faktúr.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	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 zvierka	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 zvierky audítorom [§ 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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	19 818 764	16 240 173
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	48 897	35 366
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	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>	19 769 867	16 204 806
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>	1 011	92
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	2	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 297 324	1 127 942
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 POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky 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:

Poznámky Úč POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

	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

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 pojazdných 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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 POD 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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 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 POD 3-01

 IČO

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

 DIČ

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2025)				
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
	a	b	c	d	e
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	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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (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
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 500 000	0	0	0	9 500 000
Zákonné rezervné fondy	141 938	0	0	0	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 938	0	0	0	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 388 057	0	0	-5 372 740	-13 760 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 388 057	0	0	-5 372 740	-13 760 797
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 372 740	452 260	0	5 372 740	452 260
Spolu	11 984 891	452 260	0	0	12 437 151

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 POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 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 zázvierka, 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 zázvierka.

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

		Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
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

		Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
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									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
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									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
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 Tlmače spol. s r. o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2025**

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 + A1. 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 začlenia do investičných alebo finančných činností)		-3 840	0

v €

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