

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

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

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2019.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

7. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 97 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci. Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 98, z toho 2 vedúci zamestnanci.

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

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

Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť vykázala účtovný zisk a aj v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala účtovný zisk. K 31.12.2019 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 3 831 978 EUR. Akcionári spoločnosti sa zaviazali finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť obdržala potvrdenie pre vedenie Spoločnosti, že Spoločnosť bude najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu potvrdenia naďalej finančne podporovaná, aby:

- Spoločnosť bola schopná uhrádzať svoje splatné záväzky,
- vlastné zdroje financovania Spoločnosti sa dostali nad úroveň jej splateného peňažného vkladu do základného imania a opäť neklesli pod úroveň jej splateného peňažného vkladu do základného imania.

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

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

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

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

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

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

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

1. Projekt s názvom:

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

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

Kód projektu: **25120120139**

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

Oprávnené výdavky: **4 037 633 EUR**

NFP príspevok 50%: **2 018 817 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **18.06.2015 - 31.10.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Úver poskytnutý Tatra bankou a. s., číslo úveru S00956/2014 vo výške 2 032 820 EUR. Úver poskytnutý Tatra bankou a. s., číslo úveru S00958/2014 vo výške 1 340 424 EUR, úver. Zostatok k 31.12.2019 vo výške 630 635,61 EUR.

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

V zmysle uvedenej zmluvy vyplýva spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- technicky zhodnotených zariadení v počte 2. Projektom boli technicky zhodnotené dve časti budovy: hala M2 a sociálna budova, čím bol splnený ukazovateľ;
- zateplená plocha o rozlohe 31 486,70 m². K dátumu ukončenia projektu, bol splnený merateľný ukazovateľ;
- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 218 748 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 960 000 EUR v roku 2020;
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 3 195 413 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 8 000 000 EUR v roku 2020;
- úspora energie 10854 GJ/rok v roku 2020.

2. Projekt s názvom:

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

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

Kód projektu: **25110120752**

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

Oprávnené výdavky: **2 495 140 EUR**

NFP príspevok 40%: **998 056 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **25.5.2015 - 31.12.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru 900.1738 vo výške 999 576 EUR. Tento úver bol splatený 14.3.2016 v plnej výške z príspevku NFP. Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru 900.1737 vo výške 1 008 027 EUR. Zostatok k 31.12.2019 vo výške 105 352,62 EUR.

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

Inováciou šiestich výrobných postupov prostredníctvom, zavedenia siedmich nových technológií v celkovom počte 10 kusov, sa zvýšili technické a personálne kapacity spoločnosti, zlepšila sa konkurencieschopnosť, kvalita, flexibilita výrobkov a služieb spoločnosti.

V zmysle uvedenej zmluvy vyplýva spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- inovovaný výrobný postupov v počte 6. Ku ukončeniu projektu bol splnený ukazovateľ.
- počet novovytvorených pracovných miest v počte 10. Do ukončenia projektu spoločnosť zamestnala 10 nových zamestnancov.
- počet novovytvorených pracovných miest vo veku 15-29 rokov v počte 3. Do ukončenia projektu spoločnosť zamestnala 3 nových zamestnancov vo veku do 29 rokov.
- počet novovytvorených pracovných miest obsadených mužmi v počte 10. Do ukončenia projektu spoločnosť obsadila novovytvorené pracovné miesta 10. mužmi.
- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 218 748 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 960 000 EUR v roku 2020,
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 3 195 413 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 8 000 000 EUR v roku 2020.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

4. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý

hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

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

Vlastné náklady 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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou

a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

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

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

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

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov záručných oprav vozidiel vyrobených v predchádzajúcich obdobiach vychádzajúc zo skutočných nákladov roku 2019 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená vo výške na predpokladaných nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Informácie o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia sú uvedené v časti C1.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

17. Výnosy

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

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

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

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

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

20. Informácia o vytvorení kapitálového fondu

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť v roku 2015 obstarala majetok z dotácií prostredníctvom dvoch projektov. Prvá časť dotácií finančných prostriedkov vo výške 4 037 884 EUR bola použitá na rekonštrukciu nehnuteľnosti – hala M2 so sociálnou budovou a príslušenstvom. Rekonštrukcia bola vykonaná na všetkých jednotlivých častiach celej nehnuteľnosti.

V roku 2019 bola výrobná hala M2 technicky zhodnotená (bez dotácií) vo výške 184 068 EUR, takže jej obstarávací cena sa navýšila na 4 221 912 EUR.

Druhá časť dotácií finančných prostriedkov vo výške 998 056 EUR, bola využitá na nákup nových technológií – strojov vid'. tabuľka nižšie.

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Obstarávací cena	Zostatková cena	Obstarávací cena	Zostatková cena
Dlhodobý HM				
Poloautomatická zváračka	4 350	2 354	4 350	2 789
Poloautomatická zváračka	4 350	2 354	4 350	2 789
Poloautomatická zváračka	4 350	2 354	4 350	2 789
Poloautomatická zváračka	4 350	2 354	4 350	2 789
Hrotový sústruh MT	73 190	47 562	73 190	52 444
Meracie rameno	47 250	12 461	47 250	20 338
Laserové rezacie centrum	497 500	342 693	497 500	375 877
Ohraňovací synchronný lis	210 000	147 568	210 000	161 576
Obrábacie centrum 150	1 232 500	958 564	1 232 500	1 020 189
Obrábacie centrum 130	417 300	324 550	417 300	345 415
Výrobná Hala M2	4 221 912	3 821 004	4 037 844	3 748 837
SPOLU	6 717 052	5 663 818	6 532 984	5 735 832

Majetok je poistený spoločnosťou Allianz Slovenská poisťovňa na základe poisťnej zmluvy č. 411 018 916 vrátane platných dodatkov (poistenie majetku) – riziká – požiar, víchrica, povodeň, blesk, pád lietadla, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu, náraz vozidla, dym, krádež, lúpež, vandalizmus a poisťnej zmluvy č. 411 021 196 (poistenie strojov a elektroniky) vrátane platných dodatkov – riziká – lom stroja v rozsahu VPP-SE podmienok.

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-21SP-1301/0139/49 spoločnosť uzatvorila v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, zmluvu č. KaHR-21SP-1301/0139/49/ZZ01 o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti, ktorej predmetom zálohy je nehnuteľnosť budova výrobná hala M2 s príslušenstvom, v celkovej hodnote záloh 3 740 000 EUR, účtovná zostatková hodnota k 31.12.2019 je vo výške 3 821 004 EUR po technickom zhodnotení, ktoré nebolo obstarané z dotácií.

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-111SP-1201/0752/150 spoločnosť uzatvorila, v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, dve zmluvy č. KaHR-111SP-1201/0752/150/ZZ01 a KaHR-111SP-1201/0752/150/ZZ02o zriadení záložného práva na hnuťelné veci, ktorej predmetom záložného práva sú hnuťelné veci (technologické zariadenia obstarané v rámci projektu), v celkovej hodnote záloh 1 052 640 EUR, účtovná zostatková hodnota k 31.12.2019 je vo výške 1 842 814 EUR.

Záložné práva na stavbu sup. č. 916 - výrobná hala M2, pozemok p. č. 2407, pozemok p. č. 2408 sú zriadené v prospech dvoch záložných veriteľov Ministerstvo hospodárstva SR a Tatra banka a.s. Záložné právo sa bude vykonávať v súlade s pravidlami uvedenými v zmluve o spolupráci a spoločnom postupe medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Tatra bankou a.s.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

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

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Prírastky	0	0	0	0	0	125 000	0	125 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	125 000	0	1 193 006
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	30 020	979 221	0	0	0	0	1 058 700
Prírastky	0	9 306	0	0	0	0	0	9 306
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	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	9 306	0	0	0	0	0	9 306
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	125 000	0	125 000

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 678 100	4 593 084	0	0	0	5 879	16 880	9 297 179
Prírastky	0	329 110	44 117	0	0	0	373 227	0	746 454
Úbytky	0	0	10 288	0	0	0	373 227	16 880	400 395
Presuny	0	0	5 879	0	0	0	-5 879	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	5 007 210	4 632 792	0	0	0	0	0	9 643 238
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	365 740	1 873 011	0	0	0	0	0	2 238 751
Prírastky	0	99 967	334 462	0	0	0	0	0	434 429
Úbytky	0	0	10 288	0	0	0	0	0	10 288
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	465 707	2 197 185	0	0	0	0	0	2 662 892
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 312 360	2 720 073	0	0	0	5 879	16 880	7 058 428
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 541 503	2 435 607	0	0	0	0	0	6 980 346

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – nehnuteľnosť HM SR, Tatra banka, a.s.	3 740 000
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – hnutelné veci – MH SR	1 052 640

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 675 317	4 539 292	0	0	0	0	0	9 217 845
Prírastky	0	2 783	86 886	0	0	0	92 765	16 880	199 314
Úbytky	0	0	33 094	0	0	0	86 886	0	119 980
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 678 100	4 593 084	0	0	0	5 879	16 880	9 297 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	269 712	1 583 270	0	0	0	0	0	1 852 982
Prírastky	0	96 028	322 835	0	0	0	0	0	418 863
Úbytky	0	0	33 094	0	0	0	0	0	33 094
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	365 740	1 873 011	0	0	0	0	0	2 238 751
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 405 605	2 956 022	0	0	0	0	0	7 364 863
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 312 360	2 720 073	0	0	0	5 879	16 880	7 058 428

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	76 788	6 930	1 744	0	81 974
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	229	4 468	0	0	4 697
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	180 143	79	7	0	180 215
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	257 160	11 477	1 751	0	266 886

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

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

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	182 399	52 970
Pohľadávky po lehote splatnosti	88 681	105 032
Spolu	271 080	158 002

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	152 737	271 022
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie	7	
Iné pohľadávky	5 258	58
Krátkodobé pohľadávky spolu	158 002	271 080

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31.12.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-331 017	-351 753
– zdaniteľné	212 475	41 199
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	24 894	65 216
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	24 894	65 216

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške **65 216 EUR**, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	24 894
Stav k 31. decembru 2019	65 216
Zmena	-40 322
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-40 322
– zaúčtované do vlastného imania	0

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	651 649	382 648

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 732	2 437
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	232 600	34 603
Peniaze na ceste		
Spolu	234 332	37 040

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie spoločnosti	2 650	1 792
Ostatné - poistenie služobné autá	1 671	8 582
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 321	10 374
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	4 321	10 374

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 2 066 000 EUR.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 sa nezvyšovalo.

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2018 vo výške 45 133 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	45 133
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	45 133

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 17 964 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2019 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 723	5 191	0	0	7 914
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	2 723	5 191	0	0	7 914
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 723	5 191	0	0	7 914
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 595	72 052	67 697	6 360	81 590
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	66 261	56 535	62 296	3 965	56 535
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 261	56 535	62 296	3 965	56 535
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 610	2 610	2 610	0	2 610
Odchodné do dôchodku	9 538	7 728	0	0	17 266
Záručné opravy	802	795	0	802	795
Reklamácie	4 384	4 384	2 791	1 593	4 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 334	15 517	5 401	2 395	25 055

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 360	0	0	10 125	2 723
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	8 360	0	0	5 637	2 723
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 360	0	0	5 637	2 723
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 000	75 468	102 829	14 044	83 595
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 807	66 261	93 185	2 622	66 261
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 807	66 261	93 185	2 622	66 261
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 850	2 610	3 610	240	2 610
Odchodné do dôchodku	11 323	1 411	3 196	0	9 538
Záručné opravy	1 020	802	0	1 020	802
Reklamácie	13 000	4 384	2 838	10 162	4 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	29 193	9 207	9 644	11 422	17 334

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	201 159	303 482
Závazky v lehote splatnosti	780 955	997 382
	982 114	1 300 864

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	322 051	322 051	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	522 934	522 934	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	71 131	71 131	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 210	44 210	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 245	21 245	0	0
Iné záväzky	543	543	0	0
	982 114	982 114	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	438 036	438 036	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	693 124	693 124	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	70 895	70 895	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	51 808	51 808	0	0
Daňové záväzky a dotácie	45 993	45 993	0	0
Iné záväzky	1 008	1 008	0	0
	1 300 864	1 300 864	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	267	1 139
Tvorba na ťarchu nákladov	5 744	5 773
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-4 872	-5 169
Stav k 31. decembru	1 139	1 743

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	
Dlhodobé bankové úvery							
	Bankový úver S00958/2014	EUR	1,65	31.12.2020	0	0	630 636
	Bankový úver S01692/2019	EUR	1,65	30.9.2024	197 392	197 392	0
	Bankový úver 900.1737	EUR	1,65	30.6.2020	0	0	105 352
				197 392	197 392	735 988	
Krátkodobé bankové úvery							
	Bankový úver S00958/2014	EUR	1,65	31.12.2020	630 635	630 635	178 728
	Bankový úver S01692/2019	EUR	1,65	30.9.2024	52 608	52 608	0
	Bankový úver 900.1737		1,65	30.6.2020	105 353	105 353	210 168
	Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0	0
				788 596	788 596	388 896	
Spolu				985 988	985 988	1 124 884	

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	788 596
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 124 884	197 392
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 124 884	985 988

V súčasnosti rokujeme s Tatra bankou a. s. o možnosti posunu splátok istiny úverov, ako aj úrokov v súlade so zákonom – opatrenia na zmiernenie dopadu COVID-19 nasledovne:

Úver S00958/2014 - pôvodný koniec úveru 31.12.2020 sa posúva o 9 mesiacov na 30.9.2021, aktuálna výška nesplateného úveru je 630 635,61 EUR. Splátka istiny k 30.6.2020 sa posúva na 31.3.2021 vo výške 89 364 EUR. Úroky sa nebudú platiť od 05/2020 do 1/2021. Úroky za odklad budú rozpočítané do splátok od 02/2021 do 09/2021 (len 8 mesiacov). Posledná splátka k 30.9.2021 bude vo výške nesplateného zostatku.

UZ 900.1737/2014 - pôvodný koniec úveru 30.06.2020 sa posúva o 9 mesiacov na 31.3.2021, aktuálna výška nesplateného objemu úveru je vo výške 105 352,62 EUR. Splátka istiny k 30.6.2020 sa posúva rovnako na 31.3.2021 vo výške 105 352,62 EUR. Úroky sa nebudú platiť od 05/2020 do 1/2021. Úroky za odklad budú rozpočítané do splátok od 02/2021 do 03/2021 (len 2 mesiace). Posledná splátka k 31.3.2021 bude vo výške nesplateného zostatku, t.j. 105 352,62 EUR.

UZ S01692/2019 - tu sa uskutoční len posun konca úveru o 9 mesiacov ako aj úrokov, nakoľko je pravidelne mesačné splácanie istiny i úrokov.

Na základe vyššie uvedeného financujúca banka pripravuje schválenie možného posunu v súlade so zákonom.

Na spolufinancovanie projektu v zmysle zmlúv o poskytnutí NFP má spoločnosť uzavreté s Tatra bankou a.s. nasledovné zmluvy o splátkových úveroch, ktoré boli poskytnuté:

- Splátkový úver č. 900.1738 s úverovým rámcom vo výške 999 576 EUR, úver bol k 31.12.2016 splatený.
- Splátkový revolvingový úver č. 900.1737 s úverovým rámcom vo výške 107 011 EUR, nesplatená istina k 31.12.2019 je vo výške 105 352,62 EUR.
- Splátkový úver S00958/2014 s úverovým rámcom vo výške 640 406 EUR, nesplatená istina k 31.12.2019 je vo výške 630 635,61 EUR

Zabezpečenie k úverom číslo 900.1737, S00958/2014 je nasledovné:

- 1. Splátkový úver č. 900.1737** vrátane všetkých dodatkov, so zostatkom k 31.12.2019 vo výške 105 352,62 EUR je zabezpečený v prospech Tatra banky a.s.:
- bianko zmenkou TANAX TRUCKS a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s., na zabezpečenie zabezpečovacej pohľadávky,
 - záložným právom na pohľadávky v prospech Tatra banky a.s., na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KOVO SIPOX a.s., za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti WINNEX s.r.o. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KORD Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložné právo na hnuťelný majetok - technológie v prospech Tatra banka a.s., ide o majetok obstaraný z dotácií,
 - dohodami o ručení (3).
- 2. Splátkový úver č. S00958/2014** vrátane všetkých dodatkov, so zostatkom k 31.12.2019 vo výške 630 635,61 EUR je zabezpečený v prospech Tatra banka a.s.:
- záložným právom na pohľadávky v prospech Tatra banky a.s., na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KOVO SIPOX a.s., za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti WINNEX s.r.o. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KORD Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - dohodami o ručení (3).

Na zabezpečenie úveru č. 900.1737 a S00958/2014 spolu vo výške 2 348 451 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok k nehnuteľnostiam nachádzajúcich sa v katastrálnom území Bánovce nad Bebravou, zapísané na LV č. 4678, a to:

- pozemok p. č. 2407, v účtovnej hodnote k 31.12.2019 vo výške 328 EUR,
- pozemok p. č. 2408, v účtovnej hodnote k 31.12.2019 vo výške 2 907 EUR,
- stavby sup. č. 916, výrobná halaM2 na pozemkoch p. č. 2407, p. č. 2408, v zostatkovej hodnote k 31.12.2019 vo výške 3 821 004 EUR.

Záložné práva na stavbu sup. č. 916 - výrobná halaM2, pozemok p. č. 2407, pozemok p. č. 2408 sú zriadené v prospech dvoch záložných veriteľov Ministerstvo hospodárstva SR a Tatra banka a.s. Záložné právo sa bude vykonávať v súlade s pravidlami uvedenými v zmluve o spolupráci a spoločnom postupe medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Tatra bankou a.s.

Dňa 8.10.2019 spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. podpísala s Tatra bankou, a.s. Zmluvu o splátkovom úvere č. S01692/2019, kde výška úveru predstavuje 250 000 EUR. Úver sa bude splácať pravidelne mesačne, vždy k poslednému bankovému dňu mesiaca vo výške 4 386 EUR. Dátum prvej splátky je stanovený na 31.1.2020, pričom posledná splátka sa uskutoční 30.9.2024.

Splátkový úver č. S01692/2019 je zabezpečený v prospech Tatra banka a.s.:

- zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam medzi Tatra banka, a.s. a TANAX TRUCKS a.s.,
- dohodou o ručení uzatvorená medzi Tatra banka, a.s. a KORD Slovakia, a.s.,
- zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorená medzi Tatra banka, a.s. a KOVO SIPOX a.s.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2018	100 000	100 000
TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2020	500 000	500 000
TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2019	80 000	80 000
TB TRADE	EUR	0,9	31.12.2020	38 000	38 000
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2017	273 000	273 000
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2017	600 000	600 000
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	10.3.2018	30 000	30 000
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.1.2018	250 000	250 000
COMAX-TT, a.s.	EUR	3	31.12.2017	80 000	120 000
ŠKODA SIPOX	EUR	3	31.12.2019	1 050 000	1 056 035
SIPOX HOLDING	EUR			66 500	66 500
Spolu				3 113 535	3 013 054
Finančné výpomoci od prep. ÚJ					
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	60 000	60 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	50 000	50 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	100 000	100 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	80 000	80 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	85 000	85 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	50 000	50 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	85 000	85 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	65 000	65 000
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	110 000	110 000
SPOLU				685 000	685 000
					510 000

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 571 706	2 473 654
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 571 706	2 473 654
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	98 052	98 052
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	98 052	98 052
Spolu	2 669 758	2 571 706

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	42 539			-22 358		
z toho teoretická daň 21 %		8 933	21,00 %			21,00 %
Daňovo neuznané náklady	292 566	61 439	144,43 %	360 913	75 792	-338,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-259 323	-54 458	-128,02 %	-115 056	-24 162	108,07 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočet daňovej straty	-75 782	-15 914	-37,41 %	-223 499	-46 935	209,92 %
	0	0	0,00 %	0	4 695	0,00 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-2 594	-6,10 %		-40 322	180,35 %
Celková vykázaná daň		-2 594	-6,10 %		-40 322	180,35 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie tržby z predaja výrobkov z dôvodu nižšieho predaja vozidiel. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k poklesu tržieb z predaja vlastných výrobkov.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie náklady vynaložené na spotrebu materiálu a na služby, energie a zvýšených mzdových nákladov čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja vlastných výrobkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej hodnote.

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2018 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá -400)	2 471 100	48 941
Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	297 484	3 339 730
Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	2 176 692	0
	4 945 276	3 388 671
Tovar		
Tovar	24 859	8 041
	24 859	8 041
Služby		
Tržby z predaja služieb (200)	154 000	123 368
Tržby z prenájmu	4 150	10 901
Tržby za služby - práca vo mzde	172 388	27 830
Tržby - servisné stredisko	215 981	356 429
	546 519	518 528
Spolu	5 516 654	3 915 240

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 143 907 EUR zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba a polovýrobky	20 768	267 730	283 933	-16 203	20 768
Hotové výrobky	123 139	69 141	65 180	3 961	123 139
Spolu	<u>143 907</u>	<u>336 871</u>	<u>349 113</u>	<u>-12 242</u>	<u>143 907</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-12 242</u>	<u>143 907</u>

17. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2018 EUR	2019 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 450	0
Tržby z predaja materiálu	9 514	3 631
Spolu	12 964	3 631

18. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2018 EUR	2019 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

19. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2019 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Výnosy poisťovne	0	5 164
Výnosy z predaja kovoveho šrotu	59 321	39 199
Iné (rozpušťanie dotácií)	209 909	198 272
Spolu	269 230	242 635

20. Osobné náklady

	2018 EUR	2019 EUR
Mzdy náklady	1 158 884	1 166 690
Náklady na sociálne poistenie	407 015	402 455
Odmeny členom organov spoločnosti	13 690	0
Sociálne náklady	35 211	49 073
Spolu	1 614 800	1 618 218

21. Kurzové zisky

	2018 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	349	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	349	0

22. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	30	1
Spolu	30	1

23. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2019 EUR
Nákup licencií	5 240	7 857
Doprava	18 865	32 660
Nájomné	113 698	174 419
Náklady na inzerciu, reklamu	201 540	2 658
Právne a ekonomické poradenstvo	1 003	1 280
Externé opracovanie výrobkov	154 440	172 199
Audit a poradenstvo	23 160	20 000
Kooperacie	237 035	123 986
Likvidacia odpadu	6 549	6 781
Opravy a udržiavanie		233 738
Iné	300 186	129 475
Spolu	1 061 716	905 053

24. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2018 EUR	2019 EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	
Zostatková cena predaného materiálu	2 019	2 767
Spolu	2 019	2 767

25. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2019 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Pokuty, penale	4 009	13 844
Poistné firma	33 324	33 839
Manka a škody	4 358	16 486
zrušenie rezervy	-1 805	0
Spolu	39 886	64 169

26. Kurzové straty

	2018 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	1 720	100
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 720	100

27. Finančné náklady

	2018	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	78 387	72 263
Nákladové úroky pre prepojené účt. jednotky	8 197	8 124
Bankové poplatky	0	0
Iné	3 791	4 084
Spolu	90 375	84 471

28. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	9 400	9 500
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	9 400	9 500

29. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti v roku 2018 bol 5 516 654 EUR. Čistý obrat v roku 2019 bol 3 915 240 EUR.

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

Krajina		2018 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)	2 471 100	0
	Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	64 271	0
	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	71 739	626 886
	Tovar	5 044	8 041
	Tržby z predaja služieb (200)	150 623	112 919
	Tržby z prenájmu	4 150	10 901
	Tržby za služby - práca vo mzde	172 388	24 952
	Tržby - servisné stredisko	215 980	356 429
Česká republika	Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	233 213	48 942
	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	0	301 862
	Tovar	19 693	0
	Tržby z predaja služieb (200)	3 078	0
	Tržby za služby - práca vo mzde	0	2 879
Rakúsko	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	1 968 985	2 395 260
	Tržby z predaja služieb (200)	0	10 449
Ostatní odberatelia	Tržby za vlastné výrobky	135 968	15 720
	Tržby za tovar	122	0
	Tržby z predaja služieb	300	0
	Spolu	5 516 654	3 915 240

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Kúpna zmluva č. 2017/267 uzatvorená s Ministerstvom obrany SR, dňa 21.12.2017 ktorej predmetom predaja sú: Vojenské motorové vozidlá AKTIS, vo výške 2 965 320 EUR. Vozidla boli dodané v roku 2018.

3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. mala v prenájme prevádzkovú stavbu – Demolgačná čistiareň, súp. č. 1765, na parc.č. 2356/2, o výmere 580 m², ktorá sa nachádza v priestoroch spoločnosti KORD SLOVAKIA a.s. Výška nájomného bola 1 660 EUR/rok bez DPH. Zmluvný vzťah bol ukončený 30.6.2019. Ďalej od spoločnosti KORD SLOVAKIA a.s. sú prenajaté kancelárske priestory, kde kvartálny nájom činí 3 600 EUR/mesiac bez DPH. Predpoklad nájmu pre rok 2020 je vo výške 14 400 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má v prenájme osobný automobil Mercedes Benz, dohodnutá výška nájmu je 30 EUR/mesiac bez DPH, FORD Tranzit, výška nájmu 350 EUR/mesiac bez DPH, osobný automobil Mercedes Benz B 180 ktorý je v prenájme vo výške 610 EUR bez DPH a osobný automobil MiniCooper výška nájmu 657 EUR bez DPH od spoločnosti Winnex s.r.o., Kopčianska 92, Bratislava. Vozidlá sa využívajú na dosiahnutie a zabezpečenie príjmov spoločnosti. Prenájom vyššie uvedených vozidiel by mal v roku 2020 predstavovať čiastku 19 764 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má v prenájme stroje, prístroje a zariadenia podľa zmlúv č. 01/2013TB (kvartálny nájom vo výške 1 250 EUR bez DPH) a podľa zmluvy v roku 2010TB stroj kde kvartálny nájom je vo výške 143,75 EUR bez DPH (I.- III.Q. vo výške 172,50 EUR bez DPH). Zmluva č. 01/2012TB (mesačný nájom 2 500 EUR bez DPH) prenájom priestorov. Celková hodnota prenájmov v roku 2019 je v hodnote 35 661,25 EUR bez DPH. V roku 2020 by byť prenájom vo výške 35 575 EUR.

Ďalej máme od spoločnosti v prenájme skladové priestory na základe podnájomnej zmluvy zo dňa 29.12.2014, kde mesačný nájom činí 1 571,74 EUR bez DPH. Za rok 2020 by tento prenájom mal byť v hodnote 18 860,88 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má v prenájme nebytové priestory od spoločnosti SIPOX HOLDING a.s Bratislava. Výška mesačného nájmu je 6 623,75 EUR bez DPH. V roku 2020 by výška nájmu mala predstavovať sumu 79 485 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus COVID-19 (Coronavirus) rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, bude mať taktiež negatívny vplyv aj na obchodné činnosti našej spoločnosti. Vedenie spoločnosti pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť.

V súčasnosti rokujeme s Tatra bankou a. s. o možnosti posunu splátok istiny úverov, ako aj úrokov v súlade so zákonom – opatrenia na zmiernenie dopadu COVID-19. Presný rozpis je uvedený na strane 19.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom auta	19 147	27 505
Iné služby	0	467
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8 124	8 197
Spolu náklady	27 271	36 169

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	175 000	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky	0	-230 000

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

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	8 124	12 934
Prijaté pôžičky	685 000	510 000
Spolu záväzky	693 124	522 934

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom osobných automobilov vo výške 19 147 EUR a poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky za rok 2019 predstavujú sumu 8 124 EUR.

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

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	3 000	4 301
Spolu náklady	3 000	4 301

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	140 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	-100 000

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2019 predstavujú výšku 3 000 EUR.

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	3 000	0
Prijaté pôžičky, ostatne záväzky	120 000	120 000
Spolu záväzky	120 000	120 000

3. Obchodné meno : TB TRADE, a. s. , Partizánska 73, 957 11 Bánovce nad Bebravou - personálne prepojenie

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomne budovy a stroje	54 522	58 305
Voda	461	0
Ostatné	564	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	1 360	9 000
Spolu náklady	56 907	67 305

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	38 000	80 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	0

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

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	207	3 300
Spolu majetok	207	3 300

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	46	0
Prijaté pôžičky	718 000	680 000
Spolu záväzky	718 046	680 000

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájomom budov a strojov vo výške 55 547 EUR, a poskytnutie finančnej výpomoci vo výške 38 000, kde úroky predstavujú sumu 1 360 EUR.

4. Obchodné meno : SIPOX HOLDING a.s. Červeňova 28, 811 03 Bratislava - personálne prepojenie

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomne budovy	79 485	79 485
Ostatné (internet, strava)	3 086	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Spolu náklady	82 571	79 485

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	357	105
Prijaté pôžičky	66 500	0
Spolu záväzky	357	105

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budovy a poskytnutie stravovacieho zariadenia pre zamestnancov.

5. Obchodné meno: KORD SLOVAKIA a.s., Partizánska 73, 971 11 Bánovce nad Bebravou

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdova agenda	7 200	7 200
Služby energia, voda, teplo	188 880	165 450
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	17 295	17 295
Nájomné	16 060	0
Ostatné	206 313	0
Spolu náklady	435 748	189 945

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

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

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	211 739	142 684
Prijaté pôžičky	1 153 000	1 153 000
Spolu záväzky	1 364 739	1 295 684

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájmom, vedením mzdovej agendy, poskytnutie dodávky tepla, vody a elektrickej energie, poskytnutie finančnej výpomoci z predošlých rokov kde úroky za rok 2019 predstavujú sumu 17 295 EUR.

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

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2019 predstavujú výšku 31 681 EUR.

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	31 681	23 962
Spolu náklady	31 681	23 962

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	1 056 035	1 430 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	-425 000

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

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Základné imanie	2 066 000	0			2 066 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		100 000	0	0	100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-944 588	0		-779 522	-1 724 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-944 588	0		-779 522	-1 724 110
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-779 522	45 133		779 522	45 133
Spolu	341 890	145 133	0	0	487 023

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 724 110	0	0	45 133	-1 678 977
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 724 110	0	0	45 133	-1 678 977
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 133	17 964	0	-45 133	17 964
Spolu	487 023	17 964	0	0	504 987

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**1) Dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

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

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	2 437	x	1 732	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	34 603	x	232 600	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet		x		x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	37 040	37 040	234 332	234 332

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

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

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)
Nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti
TANAX TRUCKS a.s.
(1.1.2019 – 31.12.2019)

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-22 358	42 539
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	424 794	411 966
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	434 429	428 170
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	5 191	-5 637
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	9 727	1 737
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-104 106	-95 421
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	80 387	86 584
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-30
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		13
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-833	-3 450
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	62 939	-701 604
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	113 079	48 124
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	111 116	-767 551
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-161 256	17 823
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	465 375	-247 099
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		30
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	465 375	-247 069
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		-2 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú		

	činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	465 375	-249 949
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-125 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-356 347	-129 343
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	833	3 450
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-355 514	-250 893
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých</i>	<i>140 604</i>	<i>606 104</i>

	<i>záväzkov z finančnej činnosti</i>		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	250 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-388 896	-388 896
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	279 500	1 765 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-770 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-53 174	-73 638
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	87 430	532 466
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	197 291	31 624
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	37 040	5 429
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	234 331	37 053
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	-13
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	234 332	37 040