

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2020.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 bol 58 zamestnancov v pracovnom pomere, z toho 1 vedúci zamestnanec. Počet zamestnancov na dohodu bol 4. Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 97, z toho 2 vedúci zamestnanci. Prepočítaný stav zamestnancov za rok 2020 bol 71 zamestnancov.

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). Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady pandémie COVID19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú vplyv ohroziť schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Na posilnenie stability Spoločnosti Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, peňažný vklad bol splatený v decembri 2020. Návrh na zápis do Obchodného registra bol podaný v decembri 2020. Zvýšením základného imania Spoločnosť spĺňa kritérium, podľa ktorého eviduje k 31.12.2020 vlastné imanie presahujúce polovicu základného imania. Pomer vlastného imania a záväzkov predstavuje hodnotu 0,38, čo prevyšuje hodnotu 0,08.

Rok 2020 bol pre Spoločnosť charakteristický preorientovaním výrobných činností, a to i na predaj služieb vo forme práce v mzde, t. j. opracovanie materiálu dodávaného odberateľom. Pokles tržieb za predaj výrobkov sa z časti kompenzuje zameraním podnikateľskej činnosti na prenajímanie časti výrobných haly tretím osobám, čím sa dosahuje väčšie využívanie neobežného majetku. Z uvedeného dôvodu je pre tento model podnikania menej použiteľný ukazovateľ čistého pracovného kapitálu, ktorý závisí hlavne od typu podnikania, t. j. či subjekt podniká len vo výrobných oblastiach, t. j. potrebuje omnoho viac zásob, čiže obežného majetku, alebo podniká v oblasti služieb a prenájmu svojho neobežného majetku.

Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť vykázala účtovný zisk a aj v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala účtovný zisk, aj napriek tomu sú k 31.12.2020 krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 2 847 770 EUR. Akcionár spoločnosti sa zaviazal finančne podporovať Spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia. Cieľom roku 2021 vo finančnej oblasti je získanie dlhodobých zdrojov krytia z Tatrabanky, čo popisujeme na strane 19 a 27.

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 31.12.2020 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.

Spoločnosť vyhodnotila merateľné ukazovatele projektu v Následnej monitorovacej správe projektu, poradové číslo 5, monitorovacie obdobie 12/2019 – 11/2020, Analýza spotreby tepla v hale M2 bola spracovaná energetickým auditorom v 12/2020.

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 31.12.2020 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 postup 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.

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 pridanú hodnotu vo výške 953 315 EUR, čím sa výrazne priblížila k plánovanej hodnote. Nárast tržieb nebol v roku 2020 dosiahnutý na plánovanú hodnotu, a to z dôvodu presunu zákaziek z dôvodu pandémie COVID 19.

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 obstarávacia 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, urobia sa úpravy.

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 obstarávacía 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 úpravy. 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.

Obstarávacía 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 pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa oceňujú vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych, plánových kalkulácií, priamy materiál sa oceňuje jeho skutočnou výškou. Takto určené náklady sú náklady určené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady z plánovaných kalkulácií z technologického postupu) 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, a to zo založeného technologického postupu výrobu, produktu, resp. služby.

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 ak 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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 2020 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená vo výške na predpokladaných nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. 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 dosiahnutý.

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. Cudzía 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 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Spoločnosť zúčtovala do účtovného obdobia roku 2020 na stranu MD účtu 611 Zmena stavu nedokončenej výroby a na stranu DAL účtu 121 Nedokončená výroba sumu 74 740 EUR, čo predstavuje položkovitú hodnotu výrobných operácií z už predaných zákaziek, pričom sa tieto operácie zablokovali v nedokončenej výrobe na niektorom stupni technologického postupu. Napriek tomu, že zákazka prechádzala výrobným procesom ďalej, ostali na stave nedokončenej výroby.

Pri tejto operácii bolo zvolené hľadisko významnosti, a to do 5 % percent z výnosov, pričom čiastka opravy minulých rokov činila 2,82 % z ročného obratu strany MD 611 Zmena stavu nedokončenej výroby. Pri tejto oprave bolo dodržané ustanovenie paragrafu 5 ods. 1 Zákona o účtovníctve a paragrafu 17 ods. 29 zákona o dani z príjmov.

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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 obstarávacía 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	
	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Obstarávacía cena	Zostatková cena
Dlhodobý HM				
Poloautomatická zvaračka	4 350	1 919	4 350	2 354
Poloautomatická zvaračka	4 350	1 919	4 350	2 354
Poloautomatická zvaračka	4 350	1 919	4 350	2 354
Poloautomatická zvaračka	4 350	1 919	4 350	2 354
Hrotový sústruh MT	73 190	42 680	73 190	47 562
Meracie rameno	47 250	4 584	47 250	12 461
Laserové rezacie centrum	497 500	309 510	497 500	342 693
Ohraňovací synchrónny lis	210 000	133 561	210 000	147 568
Obrábacie centrum 150	1 232 500	896 939	1 232 500	958 564
Obrábacie centrum 130	417 300	303 685	417 300	324 550
Výrobná Hala M2	4 221 912	3 736 566	4 221 912	3 821 004
SPOLU	6 717 052	5 435 201	6 717 052	5 663 818

Majetok je poistený spoločnosťou Allianz Slovenská poisťovňa na základe poistnej 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 poistnej 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 31.12.2020 je vo výške 3 736 566 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/ZZ02 o 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 31.12.2020 je vo výške 1 698 635 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	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
Oprávk								
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	25 000	0	25 000
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	25 000	0	25 000
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	100 000	0	100 000

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	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
Oprávkový								
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.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	5 007 210	4 632 792	0	0	0	0	0	9 643 238
Prírastky	0	679 300	158 352	0	0	0	862 198	1 135	1 700 985
Úbytky	0	0	1 234 738	0	0	0	837 653	0	2 072 391
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	5 686 510	3 556 406	0	0	0	24 545	1 135	9 271 832
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	465 707	2 197 185	0	0	0	0	0	2 662 892
Prírastky	0	120 175	652 473	0	0	0	0	0	772 648
Úbytky	0	0	1 234 737	0	0	0	0	0	1 234 737
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	585 882	1 614 921	0	0	0	0	0	2 200 803
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	4 541 503	2 435 607	0	0	0	0	0	6 980 346
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	5 100 628	1 941 485	0	0	0	24 545	1 135	7 071 029

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 – hnuteľné 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	4 678 100	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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	81 974	31 869	13 221	0	100 622
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	20 740	0	0	20 740
Výrobky	4 697	20 412	0	0	25 109
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	180 215	0	0	0	180 215
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	266 886	73 021	13 221	0	326 686

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. Opravná položka bola tvorená hlavne na zásoby pochádzajúce z výroby TATRA, obor 442. 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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	93 203	52 970
Pohľadávky po lehote splatnosti	227 581	105 032
Spolu	320 784	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		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	305 277	152 737
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	11 340	7
Iné pohľadávky	4 167	5 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	320 784	158 002

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31.12.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-508 574	-351 753
– zdaniteľné	13 182	41 199
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	104 032	65 216
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	104 032	65 216

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške **104 032 EUR**, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	104 032
Stav k 31. decembru 2019	65 216
Zmena	38 816
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-38 816
– 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. Prehľad výpočtu odloženej dane je uložený v sídle Spoločnosti.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 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	113 648	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	1 098	1 732
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	299 160	232 600
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	300 258	234 332

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 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	3 068	1 792
Ostatné - tel. hovory, doména, poistenie služobných autá	2 955	8 582
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6 023	10 374
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné - poistenie majetku	1 824	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 824	0
Spolu	7 847	10 374

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 3 115 800 EUR.

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, peňažný vklad bol splatený v decembri 2020.

Návrh na zápis do Obchodného registra bol podaný v decembri 2020. Zvýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 12.02.2020

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2019 vo výške 17 964 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	17 964
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	17 964

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 93 375 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce 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 bežné účtovné obdobie k 31.12.2020 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 914	13 942	0	0	21 856
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	7 914	13 942	0	0	21 856
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 914	13 942	0	0	21 856
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 590	23 919	55 953	18 583	30 973
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 535	18 782	53 343	3 192	18 782
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 535	18 782	53 343	3 192	18 782
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 610	2 610	2 610	0	2 610
Odchodné do dôchodku	17 266	0	0	15 391	1 875
Záručné opravy	795	0	0	0	795
Reklamácie	4 384	2 527	0	0	6 911
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	25 055	5 137	2 610	15 391	12 191

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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	566 999	303 482
Závazky v lehote splatnosti	225 973	997 382
	792 972	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 2020 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	654 749	654 749	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	41 247	41 247	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	25 933	25 933	0	0
Daňové záväzky a dotácie	71 043	71 043	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	792 972	792 972	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	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	438 036	438 036	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	1 743	1 139
Tvorba na ťarchu nákladov	4 098	5 773
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 303	-5 169
Stav k 31. decembru	538	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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver S00958/2014	EUR	1,65	30.9.2021	0	0
Bankový úver S01692/2019	EUR	1,65	30.6.2025	197 392	184 210
Bankový úver 900.1737	EUR	1,65	31.3.2021	0	0
			197 392	184 210	184 210
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver S00958/2014	EUR	1,65	30.9.2021	630 635	630 635
Bankový úver S01692/2019	EUR	1,65	30.6.2025	52 608	48 246
Bankový úver 900.1737		1,65	31.3.2021	105 353	105 353
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0
			788 596	784 234	784 234
Spolu			985 988	968 444	968 444

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	788 596	784 234
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	197 392	184 210
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	985 988	968 444

Tatra Banka a.s. vyhovelá všetkým žiadostiam o odklad splácania úverov zo dňa 20.4.2020 na základe opatrenia na zmiernenie dopadu COVID-19 a schválila ich 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 pravidelné mesačné splácanie istiny i úrokov.

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 31.12.2020 je vo výške 105 352,62 EUR.
- Splátkový úver S00958/2014 s úverovým rámcom vo výške 640 406 EUR, nesplatená istina k 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 vo výške 3 736 566 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.

3. Splátkový úver č. S01692/2019, kde výška úveru predstavuje 250 000 EUR. Úver sa vypláca pravidelne mesačne, vždy k poslednému bankovému dňu mesiaca vo výške 4 386 EUR. Dátum prvej splátky bol stanovený na 31.1.2020, pričom posledná splátka sa uskutoční 30.6.2025.

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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2021	100 000	100 000
TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2021	500 000	500 000
TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2021	80 000	80 000
TB TRADE	EUR	0,9	31.12.2021	38 000	38 000
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2020	273 000	0
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2020	600 000	233 355
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2020	30 000	30 000
KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2020	250 000	250 000
COMAX-TT, a.s.	EUR	2,5	31.12.2020	120 000	120 000
ŠKODA SIPOX	EUR	3	31.12.2020	1 056 035	1 077 535
SIPOX HOLDING	EUR	1,5	31.12.2020	66 500	66 500
Spolu			3 113 535	2 495 390	2 495 390
Finančné výpomoci od prepojených UJ					
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	60 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	50 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	100 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	80 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	85 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	50 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	85 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	65 000	0
WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2020	110 000	0
SPOLU			685 000	0	0

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Gastrolístky	0	766
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	766
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 473 654	2 376 919
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 473 654	2 376 919
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	98 052	96 735
Príspevkov na praktické vyučovanie v duálnom vzdelávaní		1 920
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	98 052	98 655
Spolu	2 571 706	2 476 340

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	54 559			-22 358		
z toho teoretická daň 21 %		11 457	21,00 %			21,00 %
Daňovo neuznané náklady	570 333	119 770	219,52 %	360 913	75 792	-338,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-369 245	-77 541	-142,12 %	-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	-255 647	-53 686	-98,40 %	-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		-38 816	-71,14 %		-40 322	180,35 %
Celková vykázaná daň		-38 816	-71,14 %		-40 322	180,35 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie tržby z predaja vlastných výrobkov, a to z dôvodu časového posunu niektorých zákaziek a z dôvodu preorientovania výrobnnej činnosti od oblasti tržieb za služby, kde je vykazovaná fakturácia práce vo mzde, t. j. opracovanie materiálu od odberateľa. Tržby z predaja služieb zaznamenali nárast.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie náklady vynaložené na spotrebu materiálu, energie a ostatné neskladovateľné dodávky, ďalej vykázala nižšie náklady na služby a nižšie osobné náklady, 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)	0	48 941
Tržby za vlastné výrobky	1 399 577	3 339 730
	1 399 577	3 388 671
Tovar		
Tovar	37 219	8 041
	37 219	8 041
Služby		
Tržby z predaja služieb (200)	112 960	123 368
Tržby z prenájmu	74 407	10 901
Tržby za služby - prepravné	33 865	0
Tržby za služby - práca vo mzde KOVO	126 351	0
Tržby za služby - práca vo mzde ostatné	141 513	27 830
Tržby - servisné stredisko	311 986	356 429
Tržby - servisné stredisko TACAN	54 574	0
	855 656	518 528
Spolu čistý obrat	2 292 452	3 915 240

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 328 929 EUR zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba a polovýrobky	-233 506	20 768	267 730	-233 506	20 768
Hotové výrobky	-95 423	123 139	69 141	-95 423	123 139
Spolu	<u>-328 929</u>	<u>143 907</u>	<u>336 871</u>	<u>-328 929</u>	<u>143 907</u>
Manká a škody	0			0	0
Reprezentačné	0			0	0
Dary	0			0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát	<u>-328 929</u>			<u>-328 929</u>	<u>143 907</u>

17. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2020 EUR	2019 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	780 003	0
Tržby z predaja materiálu	115 887	3 631
Spolu	895 890	3 631

18. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	24 696	0
Aktivácia materiálu	1 881	0
Spolu	26 577	0

19. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy poisťovne	6 400	5 164
Výnosy z predaja kovoveho šrotu	26 335	39 199
Iné (rozpušťanie dotácií z Eurofondov na majetok)	98 052	98 052
Prípevok na udržanie zamestnanosti, Opatrenie 3B - Prvá pomoc	152 217	0
Ostatné	10 044	100 220
Výnosy z postúpenia pohľadávok	3 578	0
Spolu	296 626	242 635

Z finančného príspevku na udržanie zamestnanosti činilo na pokrytie časti mzdových nákladov 138 837 EUR, na pokrytie časti odvodov zamestnávateľa činilo 13 380 EUR, projekt Prvá pomoc.

V položke ostatné výnosy je zúčtovaný príspevok na duálne vzdelávanie vo výške 80 EUR, predstavuje pokrytie štipendia dvoch študentov za 2 - 3 /2020, z dôvodu pandémie COVID 19 v ostatných mesiacoch roku 2020 praktické vyučovanie nepokračovalo. Spoločnosť je príjemcom príspevku na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vyučovania, poskytovateľ príspevku Štátny inštitút odborného vzdelávania, v súlade so zákonom 61/2015 o Odbornom vzdelávaní. Záväzkom zamestnávateľa je poskytovať žiakom praktické vyučovanie v systéme duálneho vzdelávania a pripraviť žiakov na výkon povolania v systéme duálneho vzdelávania pod vedením inštruktora určeného z radov zamestnancov Spoločnosti.

20. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy náklady	809 705	1 166 690
Náklady na sociálne poistenie	280 349	402 455
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Sociálne náklady	29 068	49 073
Spolu	1 119 122	1 618 218

21. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	100	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	100	0

22. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	0	1
Spolu	0	1

23. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup licencií	10 017	7 857
Doprava	23 857	32 660
Nájomné	89 578	174 419
Náklady na inzerciu, reklamu	7	2 658
Právne a notárske služby	609	1 280
Externé opracovanie výrobkov	24 859	172 199
Audit, účtovné práce	42 700	20 000
Kooperácie	79 606	123 986
Likvidácia odpadu	6 803	6 781
Opravy a udržiavanie	49 276	233 738
Iné	87 058	129 475
Spolu	414 370	905 053

24. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2020 EUR	2019 EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	374 216	0
Zostatková cena predaného materiálu	19 047	2 767
Spolu	393 263	2 767

25. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Pokuty, penale	547	13 844
Poistné	41 504	33 839
Manka a škody	5 739	16 486
Odpis pohľadávky	3 578	0
Reklamácie, záručné opravy	3 110	0
Ostatné	1 991	0
Spolu	56 470	64 169

26. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	173	100
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	173	100

27. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	44 042	72 263
Nákladové úroky pre prepojené účt. jednotky	8 905	8 124
Bankové poplatky	0	0
Iné	2 644	4 084
Spolu	55 591	84 471

28. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo auditorskou spoločnosťou	9 800	9 500
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	9 800	9 500

29. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti v roku 2019 bol 3 915 240 EUR. Čistý obrat v roku 2020 bol 2 292 452 EUR. Pokles čistého obratu bol spôsobený i preorientáciou výrobných činností na predaj práce vo mzde, t. j. opracovanie materiálu odberateľa a časovým posunom objednávok z dôvodu pandémie COVID19.

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		2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)	0	0
	Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	0	0
	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	70 035	626 886
	Tovar	2 176	8 041
	Tržby z predaja služieb	109 050	112 919
	Tržby z prenájmu	74 407	10 901
	Tržby za služby - práca vo mzde	68 845	24 952
	Tržby za služby - práca vo mzde KOVO	126 351	0
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	31 515	0
	Tržby - servisné stredisko	311 986	356 429
	Tržby - servisné stredisko TACAN (Mavels)	54 574	0
Česká republika	Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	0	48 942
	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	296 383	301 862
	Tovar	35 043	0
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	2 350	0
	Tržby za služby - práca vo mzde	6 400	2 879
Rakúsko	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	980 882	2 395 260
	Tržby z predaja služieb - práca vo mzde	66 268	10 449
Ostatní odberatelia	Tržby za vlastné výrobky	52 277	15 720
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby z predaja služieb	3 910	0
	Spolu čistý obrat	2 292 452	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.

Vedenie Spoločnosti posúdilo všetky povinnosti, ktoré sa týkajú splnenia dotačných podmienok a nie je si vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by mohlo existovať riziko možného budúceho podmieneného záväzku, pri obdržaní príspevku na udržanie pracovných miest v rámci projektu „Prvá pomoc“ vo výške 152 217 EUR za rok 2020, tým, že okolnosti, ktoré nám nie sú v súčasnej dobe známe, môžu viesť k plneniu dodatočných povinností, prípadne k vráteniu poskytnutých dotácií.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sa v roku 2020 nevyskytujú.

3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má v prenájme osobný automobil, dohodnutá výška nájmu je 30 EUR/mesiac bez DPH, osobný automobil, výška nájmu 350 EUR/mesiac bez DPH, osobný automobil, ktorý je v prenájme vo výške 610 EUR bez DPH a osobný automobil - 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 2021 predstavovať čiastku 19 764 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má ďalej v prenájme stroje, prístroje a zariadenia podľa zmlúv č. 01/2013TB, kde ročný nájom bol vo výške 3 296 EUR a predpoklad pre rok 2021 je vo výške 2 520 EUR.. Zmluva č. 01/2012TB prenájom strojov - celková hodnota nájmu strojov v roku 2020 je vo výške 4 300 EUR.

Ďalej máme od spoločnosti v prenájme skladové priestory na základe podnájomnej zmluvy zo dňa 29.12.2014, kde nájom bol do júna 2020 a činil 9 430 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má v prenájme nebytové priestory od spoločnosti SIPOX HOLDING a.s Bratislava. Výška ročného nájmu je 27 915 EUR bez DPH. V roku 2021 by výška nájmu mala predstavovať sumu 10 725 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť administratívnej budovy na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019 spoločnosti KORD Slovakia a.s., vo výške 4 251 EUR mesačne, pričom nájom za rok 2020 predstavoval 51 008 EUR. Taktiež prenájma časť svojej výrobnéj haly na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 21.9.2020 spoločnosti, zaoberajúcou sa výrobou, kde mesačný nájom je vo výške 7 020 EUR. Nájomné za rok 2020 bolo vo výške 20 429 EUR.

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

Vedenie Spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia pandémie COVID19 zo strany kompetentných inštitúcií a vyhodnocovať dopad na Spoločnosť a operatívne prijímať opatrenia s cieľom odvrátenia, resp. zmiernenia negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

Po 31. decembri 2020 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.

Dňa 12.02.2021 bolo zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka číslo 2562/B, oddiel : Sa zvýšenie základného imania na výšku 3 115 800 EUR.

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	19 764	19 147
Iné služby	1 642	467
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8 905	8 124
Spolu náklady	30 311	27 738

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	175 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky	685 000	0

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

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	0	8 124
Prijaté pôžičky	0	685 000
Spolu záväzky	0	693 124

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom osobných automobilov vo výške 19 764 EUR a poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky za rok 2020 predstavujú sumu 8 905 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	3 000
Spolu náklady	3 000	3 000

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

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2020 predstavujú výšku 3 000 EUR.

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	3 000	3 000
Prijaté pôžičky, ostatne záväzky	120 000	120 000
Spolu záväzky	123 000	123 000

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	17 027	54 522
Voda	222	461
Ostatné	6 913	564
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	6 462	1 360
Spolu náklady	30 624	56 907

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby	17 363	690
	0	0
Spolu náklady	17 363	690

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	38 000
Spĺátka 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	207
Spolu majetok	0	207

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	6 358	46
Prijaté pôžičky	718 000	718 000
Spolu záväzky	724 358	718 046

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budov a strojov a poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky predstavujú sumu 6 462 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	27 915	79 485
Ostatné (internet, strava)	2 648	3 086
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	998	0
Spolu náklady	31 561	82 571

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	1 323	357
Prijaté pôžičky	66 500	66 500
Spolu záväzky	67 823	66 857

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
Mzdová a účtovná agenda	29 600	7 200
El. energia, voda, plyn, teplo	159 197	188 880
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8 993	17 295
Nájomné	18 934	16 060
Ostatné	3 030	206 313
Spolu náklady	219 754	435 748

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby - Reklama	93 750	112 500
Služby - prepravné	31 515	0
Nájomné	51 608	8 501
Ostatné služby	3 279	73 600
Materiál	30 701	5 608
Spolu náklady	210 853	200 209

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	0
Spĺátka prijatej krátkodobej pôžičky	639 645	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
Obstaranie majetku	659 336	0
Spolu majetok	659 336	0

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	453 900	211 739
Prijaté pôžičky	513 355	1 153 000
Spolu záväzky	967 255	1 364 739

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájomom, vedením mzdovej a účtovnej agendy, poskytnutie dodávky tepla, vody a elektrickej energie, splatenie finančnej výpomoci z predošlých rokov kde úroky za rok 2020 predstavujú sumu 8 993 EUR.

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

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2020 predstavujú výšku 19 159 EUR.

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	19 159	31 681
Spolu náklady	19 159	31 681

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	21 500	1 056 035
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	0

5. Obchodné meno: KOVO SIPOX a.s, Hviezdoslaova 74, 091 01 Stropkov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	1 377	0
Prepravné náklady	460	0
Nábytok, skrinky	0	17 168
Spolu náklady	1 837	17 168

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby - práca vo mzde	126 351	0
Služby	2 311	0
Služby - ostatné	834	1 822
Tovar	2 172	0
Predaj dlhodobého majetku, poistenie	787 770	0
Spolu náklady	919 438	1 822

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	278 467	0
Obstaranie majetku	0	11 653
Spolu majetok	278 467	11 653

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	936	0
Prijaté pôžičky	0	0
Spolu záväzky	936	0

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prácou v mzde.

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 31.12.2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	2 066 000	1 049 800	0	0	3 115 800
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Zmena základného imania	0	1 049 800	0	0	1 049 800
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 678 977	0	0	17 964	-1 661 013
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 678 977	0	0	17 964	-1 661 013
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 964	93 375	0	17 964	93 375
Spolu	504 987	1 143 175	0	35 928	1 648 162

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 2020**1) Doplnujúce 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*)	1 732	x	1 098	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	232 600	x	299 160	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet		x		x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	234 332	234 332	300 258	300 258

- 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 doplnujúce 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.
(1.1.2020 – 31.12.2020)

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	54 559	-22 358
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	51 459	424 794
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	398 432	434 429
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	13 942	5 191
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	84 800	9 727
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-92 840	-104 106
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	52 947	80 387
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
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		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-405 786	-833
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>	186 422	62 939
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	13 674	113 079
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-231 783	111 116
A.2.3.	Zmena stavu zásob	404 531	-161 256
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.)	292 476	465 375
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
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.)	292 476	465 375
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		

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.)	292 476	465 375
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-523 289	-356 347
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	603 545	833
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 hnutel'ného 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.)	80 256	-355 514
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>	<i>1 049 800</i>	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	1 049 800	
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 záväzkov z finančnej činnosti</i>	<i>-1 320 689</i>	<i>140 604</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	-17 544	-388 896
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	21 500	279 500
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 324 645	
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	-35 917	-53 174
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.)	-306 806	87 430
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	65 926	197 291
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	234 332	37 040
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	300 258	234 331
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	300 258	234 332