

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ZASTROVA, a.s.

Sídlo: SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

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

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

Hlavné činnosti spoločnosti:

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 12.10.2020 a do registra účtovných závierok bola uložená dňa 13.10.2020. Dňa 12.10. 2020 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 01.01.2020 – 31.12.2020.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. V priebehu roka 2020 došlo k predaju rozhodujúceho balíka akcií spoločnosti a od 1.10.2020 spoločnosť patrí do skupiny Tatravagónka a.s. Spoločnosť sa teda zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky (KUZ) spoločnosti Tatravagónka a.s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad, ktorá zostavuje KUZ za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Tatravagónka a.s. Tá sa potom zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky (KUZ) spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, ktorá zostavuje KUZ za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	157	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	172
Počet vedúcich zamestnancov	5	3

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

Ing. Michal Škuta - Predseda
 Ing. Marek Kasina, PhD. - Člen
 Ing. Peter Výrostek - Člen
 Ing. Juraj Hudáč - Člen

Dozorná rada

Ing. Alexej Beljajev
 Peter Sulír
 Ivan Petříček

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

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

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

Nemáme.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z OS	Podľa doby splatnosti	14 428		14 428		0
Hotové výrobky	Porovnanie s pred. cenami	27 322		27 322		0

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv:

- odstupné a odchodné vytvorené podľa predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí dosiahnu dôchodkový vek a na základe kolektívnej zmluvy vrátane odvodov,
- rezerva na audit – vytvorená na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb,
- rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov – vychádza zo zostatku nevyčerpaných dní predchádzajúceho roku,
- rezerva na reklamácie – predpoklad na základe upozornení odberateľmi,
- rezerva na zmluvné pokuty – dohodnutá výška na základe dohody o uznaní so stanovenými podmienkami,
- rezerva na prepravu výrobkov – vývoz výrobkov na konci roka 2020, dodanie v roku 2021.

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

Nemáme.

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

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

g) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku:

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie
Projekt 4	OC	108 000,-

Projekt bude realizovaný na kúpu strojov a navýšenia zamestnania pracovníkov na začiatku roka 2021. Momentálne je zostatok sumy regionálneho príspevku 108 000,- EUR zaúčtovaný ku koncu roka 2020 na účte 346.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Neboli.

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenit. práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		197 886						197 886
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		197 886						197 886
Oprávky								
Stav na začiatku		59 243						59 243
Prírastky		45 763						45 763
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		105 006						105 006
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		138 643						138 643
Stav na konci		92 880						92 880

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťn é práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		30 036				49 450		79 486
Prírastky						118 400		118 400
Úbytky								
Presuny		167 850				-167 850		0
Stav na konci		197 886				0		197 886
Oprávky								
Stav na začiatku		17 652						17 652
Prírastky		41 591						41 591
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		59 243						59 243
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		12 384				49 450		61 834
Stav na konci		138 643				0		138 643

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

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok končiaci sa 31.12.2020

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovate ľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	127 338	6 014 097	8 575 170				1 538		14 718 143
Prírastky									
Úbytky			327 892				592 045		919 937
Presuny	3 702	508 358	79 985				627 594		1 219 639
Stav na konci	131 040	6 522 455	8 327 263				37 087		15 017 845
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 404 774	6 117 033						9 521 807
Prírastky		296 613	546 972						843 585
Úbytky			327 892						327 892
Presuny									
Stav na konci		3 701 387	6 336 113						10 037 500
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	127 338	2 609 323	2 458 137				1 538		5 196 336
Stav na konci	131 040	2 821 068	1 991 150				37 087		4 980 345

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovate ľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	127 338	5 574 062	6 577 671				334 887		12 613 958
Prírastky									
Úbytky			96 509				2 534 044		2 630 553
Presuny		440 035	2 094 008				2 200 695		4 734 738
Stav na konci	127 338	6 014 097	8 575 170				1 538		14 718 143
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 138 932	5 478 026						8 616 958
Prírastky		265 842	735 517						1 001 359
Úbytky			96 509						96 509
Presuny									
Stav na konci		3 404 774	6 117 033						9 521 808
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	127 338	2 435 130	1 099 645				334 887		3 997 000
Stav na konci	127 338	2 609 323	2 458 137				1 538		5 196 336

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

- Zmluva o lízingu hnutelných vecí č. LZC/17/10089 – technológia strešnej fotovoltickej elektrárne FVE1 (90 kWp) v OC 144 100,- EUR, (spätný lízing),
- Zmluva o lízingu hnutelných vecí č. LZC/17/10090 – technológia strešnej fotovoltickej elektrárne FVE2 (10 kWp) v OC 16 100,- EUR, (spätný lízing),
- Zmluva o lízingu hnutelných vecí č. LZC/17/10091 – technológia strešnej fotovoltickej elektrárne FVE3 (10 kWp) v OC 16 100,- EUR, (spätný lízing),
- Zmluva o úvere č. LZL/18/10097 – horizontálna vyvrtávačka W 100 A výška úveru 58 500,- EUR
- Zmluva o úvere č. LZL/18/10308 – stroj na rezanie Multitherm 3100 výška úveru 81 684,- EUR
- Zmluva o lízingu č. LZC/18/10953 – 2D-vysokorychlostný vláknový laserový rezací CNC stroj HD-F4020 III v OC 522 800,- EUR
- Zmluva o lízingu č. LZC/19/10397 – vysokozdvíhový vozík LINDE L20AP v OC 14 565,- EUR
- Zmluva o lízingu č. LZC/19/10398 – vysokozdvíhový vozík LINDE L20AP v OC 14 565,- EUR

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 339 634
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Nemáme.

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

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

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

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	27 322	0	27 322		0
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	27 322	0	27 322		0

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 113 082
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

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

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

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: Dôvod pohľadávky po splatnosti dlhšie ako 70 dní.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	14 428	0	14 428		0
z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	14 428	0	14 428		0
z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: Nemáme.

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	515 094	297 709	812 803

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	283 708	176 259	459 967

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	674 682	674 682
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0	0

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	71 163		71 163	21	14 944
Odpočet daňovej strat				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10 544		10 544	21	2 214
Dotácie k DHM					
SPOLU:	X	x	x	x	17 158

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: Nemáme.u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Nemáme.v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Nemáme.w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: Nemáme.
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: Nemáme.
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: Nemáme.
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	15 351
Z toho: Poistné vozidiel	2 775
Poistné majetok	6 549
Ostatné	6 027
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: **1 450 083 EUR.**1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:Základné imanie: **1 490 564 EUR** Rozsah splatenia: **1 490 564 EUR**

Akcie:

Počet: 360

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 3 319,4 EUR

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

Počet: 8 903

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 33,2 EUR

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

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: V roku 2020 spoločnosť akcie neupisovala.3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	170 399
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 040
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 704
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	65 033
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	86 622
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	170 399

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty:

Účtovná strata 2020	-1 683 083
Vysporiadanie účtovnej straty zisku	Rok 2020
Prídel zo zákonného rezervného fondu	
Prídel zo štatutárnych a ostatných fondov	
Znížením základného imania	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-1 683 083
Iné	
Spolu	-1 683 083

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	146 788	159 508	81 268	33 079	191 949
z toho: dovolenky, odvody	88 089	112 140	79 443		120 786
Odchodné, odstupné, odvod	56 874			33 079	23 795
Overenie závierky	1 825	5 000	1 825		5 000
Rezerva na reklamácie	0	19 480			19 480
Rezerva na prepr. výrobkov	0	16 100			16 100
Rezerva na zmluvné pokuty	0	6 788			6 788
Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	126 832	99 439	79 483		146 788
z toho: dovolenky	84 483	81 264	77 658		88 089
Odchodné, odstupné	40 524	16 350	0		56 874
Overenie závierky	1 825	1 825	1 825		1 825

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	384 052	0	384 052
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 516 135	1 422 425	3 938 560
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	479 303	0	479 303
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 929 925	1 483 091	3 413 016

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	384 052	479 303
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	384 052	479 303
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	3 938 560	3 413 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	3 938 560	3 413 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	4 905 097	-4 589 019	316 078	21	66 376
Opravná položka k pohľadávkam					
Opravná položka k výrobkom					
Zostatok nedaňových rezerv					
Výdavky po zaplatení					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	66 376

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	30 578	44 598
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 183	29 003
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 704	1 277
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		30 280
Čerpanie sociálneho fondu	14 796	45 577
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	43 669	30 578

h) Vydané dlhopisy: Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	2 500 000	2026
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	500 000	2026
Úver – kontokorent č. 1	EUR	kontokorent	-	981 535	2026
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					
-	-	-	-	-	-

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

1. Záložné právo k pohľadávke : zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým pohľadávkam a k zásobám Dlžníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.
2. Ručenie: vyhlásenie ručiteľa TATRAVAGÓNKA a.s., so sídlom Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad, IČO: 31 699 847 Banke vo forme osobitnej listiny odsúhlasenej Bankou SLSP, a.s., že uspokojí Pohľadávku Banky, ak Dlžník nesplní záväzok zo zmluvy.

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	6
Z toho: Bankový poplatok	6
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	524 062
Z toho: Projekt 1 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	0
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	57 287
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	464 909
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiiky 10 kW spätný leasing – dlhodobé	1 866
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	99 290
Z toho: Projekt 1 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	19 542
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	4 176
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	74 772
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiiky 10 kW spätný leasing – krátkodobé	800

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	165 280	244 098	0	168 504	408 878	0
Finančný náklad	15 160	16 581	0	19 459	31 741	0
Spolu	180 440	260 679	0	187 963	440 619	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	-2 645
Sadzba dane z príjmov	21	21

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-1 649 031		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		0	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	372 163		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	382 990		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	
9	Odložená daň z príjmov:		34 052	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		34 052	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	232 318		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		48 787	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	161 400	33 894	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-76 585	-16 083	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	317 133	66 598	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		66 598	
9	Odložená daň z príjmov:		-4 679	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		61 919	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov**

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Návesové rámy	5 941 818	8 214 590
Vagónová výroba	1 679 110	806 637
Vzduchojemy	1 372 775	1 052 938
Extractor, čistiace mašiny	801 573	2 461 122
Zdvíhacie rámy	568 760	1 748 792
Časti poľnohospodárskych strojov	668 665	613 707
Vozíky	85 881	202 758
Elektrina	57	863
Ostatná kovovýroba	643 782	13 699
Nákladná preprava	54 923	106 058
Ostatné služby	11 367	17 184
Drobné práce – služby	9 632	36 644
SPOLU	11 838 343	15 274 992

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 497 327	2 498 167	1 566 073	- 991 808	931 978
Výrobky	110 624	196 676	333 541	- 113 374	- 109 543
Zvieratá					
Spolu	1 607 951	2 694 843	1 899 614	- 1 105 182	822 435
Manká a škody	x	x	x	- 4 516	-78
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné: zistenie rozdielu NV	x	x	x		
Opravná položka k výrobkom	x	x	x	27 322	-27 322
Zrušenie opr. pol. k výrobkom	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 082 376	795 035

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia materiálu	40 170	26 081
Aktivácia dopravy	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	40 170	26 081

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM	37 633	14 900
Tržby z predaja materiálu	31 257	30 063
Tržby z predaja odpadov	151 526	174 035
Ostatné prevádzkové výnosy	13 340	3098
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Prijaté dotácie – úrad práce	177 158	17 642
Náhrady za poistné udalosti	8 013	2 037
Prev. výnos – projekt I. (dotácia)	86 116	206 511
Prev. výnos – projekt II. (dotácia)	4 176	4 623
Prev. výnos – projekt III. (dotácia)	74 772	56 497
Výnosy z hospod. činnosti spolu	583 991	509 406

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 987 167	2 315 123
Sociálna poisťovňa	496 099	584 516
Zdravotná poisťovňa	207 598	240 152
Iné osobné a sociálne náklady	276 153	257 330
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 967 017	3 397 121

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	43	3
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	43	3

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy strojné	43 287	28 564
Opravy stavebné	8 681	20 687
Opravy vozidiel	19 431	34 956
Kooperácia	60 154	45 905
Mýto	21 074	31 992
Služby na základe dohody, zmluvy	1 167 838	1 560 957
Preprava cestná	519 308	639 999
Kontroly a revízie	23 189	22 200
Ostatné ...	314 064	449 859
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 177 026	2 835 119

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	27 721	29 530
Poistné	24 239	33 626
Poistné – majetok	33 707	27 369
Ostatné	110 734	75 879
Účtovná skupina 54x	196 401	166 404

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	72 561	83 070
Kurzové straty počas roku (563.A)	190	189
Ostatné finančné náklady (56x)	35 229	24 181
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	107 980	107 440

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 000	1 825
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	11 762 420	15 115 106
Tržby z predaja služieb (602, 606)	75 923	159 886
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	11 838 343	15 274 992

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky, tovar, služby)	2 693 835	1 745 482
Európska únia (typ – výrobky, tovar, služby)	9 133 546	13 529 360
Tretie štáty (typ – výrobky, tovar, služby)	10 960	150
SPOLU	11 838 343	15 274 992

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku: Nemáme.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov: Nemáme.

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

Nemáme.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát. V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2021.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky, s ktorými boli realizované transakcie v období od 01.10.2020 – 31.12.2020 patrí materská spoločnosť Tatravagónka, a.s. a sesterské spoločnosti, TREVA, s.r.o., ZTS Sabinov, a. s., DAKO-CZ, a.s., ELH Waggonbau Niesky GmbH, TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA. Spoločnosť s nimi uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.10.2020 – 31.12.2020 nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
a) transakcie s materským podnikom:	558 533	0
Nákup služieb	704	0
Nákup materiálu	42 299	0
Predaj výrobkov	515 530	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:	44 261	
Nákup materiálu, energie, tovaru	35 223	0
Nákup služieb	9 039	0
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami od 01.10.2020 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	140 009	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	140 009	0
Závazky z obchodného styku	320 004	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	320 004	0

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

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
druh príjmu (výhody): odmeny	62 400	57 600
Dozorný orgán		
druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):	0	0

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

- c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov: Nemáme.

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

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

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	e
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	37 271	17 040	0	0	54 311
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	37 271	17 040	0	0	54 311
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	-9 950	0	-9 950	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 950	0	-9 950	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	-65 033	86 622	65 033	0	-43 444
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	86 622	0		86 622
Neuhrazená strata minulých rokov	-65 033	0	65 033		-130 066
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170 399	-1 683 083	-170 399		-1 342 285
Spolu	1 623 251	-1 579 421	-115 316	0	159 146

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	24 499	12 772	0	0	37 271
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 499	12 772	0	0	37 271
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	-13 995	0	-4 045	0	-9 950
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 995	0	-4 045	0	-9 950
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	-178 710	0	0	113 677	-65 033
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-178 710			113 677	-65 033
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 725	170 399	0	-127 725	170 399
Spolu	1 450 083	183 171	-4 045	-14 048	1 623 251

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezpr. predch. Obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-1 649 030	232 318
B	Úprava o nepenažné položky (B1 až B10):	926 921	1 573 660
B.1	Odpisy (+)	874 858	1 042 952
B.2	Rezervy (+/-)	45 161	19 956
B.3	Opravné položky (+/-)		41 750
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)		401 068
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	72 561	83 070
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-23 143	-15 700
B.10	Iné položky nepenažného charakteru (+/-)	2 645	564
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	298 182	-506 119
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-156 093	515 182
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	163 787	-85 228
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-79 690	-55 007
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-495 923	1 674 806
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-589 961	-2 322 856
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-627 594	-2 319 097
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	37 633	15 700
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		-19 459
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	1 075 320	595 397
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	1 674 200	800 917
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	- 505 191	-293 522
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-72 561	- 66 605
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	-21 128	154 607
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-10 564	-52 653
M.	Stav peňazí na začiatku roka	46 813	99 466
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	36 249	46 813

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

- a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: **Nepriama metóda.**
b) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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