

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

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

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 2.6.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 17. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 20286/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,00	0,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0,00	0,00
	0,00	0,00

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31. decembru 2020, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 06.12.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 25.03.2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Konateľ: Ing. Michal Škuta

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je nasledovná:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Tatravagónka a.s.	5 627 924,00	100,00	100,00
Spolu	5 627 924,00	100,00	100,00

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a. s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava 4. Konsolidované účtovné závierky je možné získať v sídle spoločnosti TATRAVAGÓNKA a. s. a spoločnosti Optifin Invest s.r.o..

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala opravu významnej chyby minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok k 31.12.2021.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť neeviduje zásoby k 31.12.2021.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(k) Záväzky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

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.

(l) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je vykázaný po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že preddavky na daň z príjmu uhradené v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť, Spoločnosť vykazuje daňovú pohľadávku.

(m) 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.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosť nečerpala dotácie zo štátneho rozpočtu.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

Spoločnosť nemá majetok obstaraný formou prenájmu.

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) 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 referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

(u) 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. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté a s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu služieb.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je nasledovný:

TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2021)					Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojenýc h účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojenýc	Ostatné realizovateľ né cenné papiere a podieľy	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	5232465	19025	0	0	0	5251490
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5232465	19025	0	0	0	5251490
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	5232465	19025	0	0	0	5251490
Stav na konci účtovného obdobia	5232465	19025	0	0	0	5251490

Spoločnosť vlastní 89,21 %-tný podiel na základnom imaní poľskej spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego „Paterek“ s.a. a 50%tný podiel na základnom imaní v tureckej spoločnosti TI Vagon Fabriksasi Sanayi ve Ticaret A.S. (PAKSOY) vo forme akcií v počte 25 000 ks.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3

TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o.*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie (2020)						
Dlhodobý hmotný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľn é cenné papiere a podieľy	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	5231456	14987	0	0	0	5246443
Prírastky	11079	4038	0	0	0	15117
Úbytky	-10070		0	0	0	-10070
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5232465	19025	0	0	0	5251490
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	5231456	14987	0	0	0	5246443
Stav na konci účtovného obdobia	5232465	19025	0	0	0	5251490

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1		
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 104 926	0	3 104 926
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 104 926	0	3 104 926
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	4 296 986	0	4 296 986
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	24	0	24
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 297 010	0	4 297 010

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1		
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 810 278	0	2 810 278
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 810 278	0	2 810 278
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	4 845 784	0	4 845 784
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 206	0	20 206
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 865 990	0	4 865 990

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 297 010	4 865 990
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 297 010	4 865 990
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	2 690 393	2 552 237
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	414 533	258 041
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 104 926	2 810 278

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		
	Hodnota zaisteného záväzku	Výška záložného práva	Účtovná hodnota
Pohľadávky kryté záložným právom alebo	2 900 000	2 900 000	1 519 965
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo			
záložné právo	3 785 725	3 785 725	3 208 210
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je			
obmedzené právo s nimi nakladať	0	0	0

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	6 725	3 029
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 725	3 029

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1		
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

	31.12.2021	31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	1 231	2 057
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	190 721	187 238
Krátkodobé záväzky spolu	191 952	189 295
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

3. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 f
Dlhodobé bankové úvery					
prevádzkový úver SLSP	EUR	3M Euribor + 1,65 %	30.9.2024	967 249	1 519 965
splátkový úver SLSP II.	EUR	3M Euribor + 2,65 %	31.12.2026	1 032 245	1 290 313
Dlhodobé úvery spolu	-	-	-	1 999 494	2 810 278
Krátkodobé bankové úvery					
prevádzkový úver SLSP	EUR	3M Euribor + 1,65 %	31.12.2022	552 716	552 716
splátkový úver SLSP II.	EUR	3M Euribor + 2,65 %	31.12.2022	258 068	258 068
prevádzkový úver Commerzbank	EUR	EURIBOR + 1,7%	31.12.2022	2 000 000	2 000 000
kontokorentný úver krátkodobý SLSP	EUR	EONIA + 1,55%	31.3.2022	1 917 897	1 992 049
Krátkodobé úvery spolu	-	-	-	4 728 681	4 802 833
Spolu	-	-	-	6 728 175	7 613 111

Na zabezpečenie bankového úveru (prevádzkový úver SLSP) bolo zriadené záložné právo na pohľadávky do výšky 2.900.000 EUR a zriadené ručenie spoločnosťou Tatravagónka a.s.

Na zabezpečenie bankového úveru (splátkový úver SLSP II) bolo zriadené záložné právo na úverovú pohľadávku, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Ku kontokorentnému úveru SLSP bolo ako prostriedok zabezpečenia zriadené záložné právo na úverovú pohľadávku, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Na zabezpečenie prevádzkového úveru Commerzbank zabezpečený blankozmenkou avalovanou spoločnosťou Tatravagónka a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>8</td><td>8</td><td>1</td></tr></table>								4	4	2	2	5	8	8	1
4	4	2	2	5	8	8	1									
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8						

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 f
Dlhodobé pôžičky				0	
Dlhodobé pôžičky spolu	-	-	-	0	0
Krátkodobé pôžičky					
TATRA CAPITAL GROUP	EUR		31.12.2022	186 000	186 000
Krátkodobé pôžičky spolu	-	-	-	186 000	186 000
Krátkodobé finančné výpomoci					
				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-	0	0
Spolu	-	-	-	186 000	186 000

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	164 381	172 205
Kurzové zisky realizované	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	827	748
Výnosové úroky	160 554	165 957
Ostatné finančné výnosy	3 000	5 500

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1		
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

	2021	2020
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	163 554	165 957
Čistý obrat spolu	163 554	165 957

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

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 498	3 484
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 498</i>	<i>2 498</i>
Nájomné	348	348
Notárske služby	0	0
Právne, účtovné, poradenské služby	2 150	2 150
Ostatné	0	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	33	0
dane a poplatky	33	
Finančné náklady, z toho:	142 867	150 357
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Nákladové úroky	140 761	146 995
Bankové poplatky	2 107	3 362

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň % d	Základ dane b	Daň c	Daň % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 987		100,00 %	19 350		100,00 %
teoretická daň		3 987	21,00 %		4 064	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 148	241	1,27 %	1 148	241	1,25 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-1 148	-241	-1,27 %	-1 148	-241	-1,25 %
Spolu	18 987	3 987	21,00 %	19 350	4 064	21,00 %
Splatná daň z príjmov		3 987	21,00 %		4 064	21,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		3 987	21,00 %		4 064	21,00 %

Spoločnosť odvodila v zahraničí daň z úrokov z pôžičiek vo výške 11.874 Eur, ktorú započítala s daňovou povinnosťou.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má od spriaznenej osoby v nájme administratívne priestory (25 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 2 mesiace po kalendárnom mesiaci, v ktorom bola doručená písomná výpoveď. Ročné nájomné predstavuje 348 Eur.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne 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.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevedie žiadne právne spory s partnermi.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1		
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

V roku 2021 členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za ich činnosť pre Spoločnosť, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné zabezpečenia.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) Transakcie s materským podnikom		
Nákup služieb (nájomné, vedenie účtovníctva)	348	348
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	3 483	0
b) Transakcie s dcérskymi podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	81 534	79 702
zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	0
ostatné finančné výnosy	0	2 500
c) Transakcie se sesterkými podnikmi		
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	5 580	5 580
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	77 970	85 263
ostatné finančné výnosy	3 000	3 000
b) Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0
c) Transakcie s pridruženými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 050	992

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

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 401 912	7 676 062
Spolu aktíva	7 401 912	7 676 062
Závazky z obchodného styku	3 831	348
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	186 440	186 440
Spolu pasíva	190 271	186 788

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

Nenastali žiadne skutočnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1		
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1	8

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 027 924	600 000	0	0	5 627 924
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Oceň. rozdiely z z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4561	0	0	294	4 855
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	82 697	0	0	5 584	88 281
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 878	7 113	0	-5 878	7 113
Spolu	5 121 060	607 113	0	0	5 728 173

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 027 924	0	0	0	5 027 924
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Oceň. rozdiely z z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	3897	4 561
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 995	5048	0	65 654	82 697
Neuhradená strata minulých rokov	-8 389	0	0	8 389	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	77 940	5 878	0	-77 940	5 878
Spolu	5 110 134	10 926	0	0	5 121 060

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Tatravagónka Poprad, s.r.o. zo dňa 06.12.2021 bol účtovný zisk za rok 2020 vysporiadaný nasledovne:

Vysporiadanie účtovného zisku r. 2020	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	294
Úhrada straty minulých rokov	0
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	5 584
Spolu	5 878

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2021 vo výške 7113 EUR rozhodne jediný spoločník Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške	356
preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	6 757
Spolu	7 113

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		4	4	2	2	5	8	8	1
DIČ	2	0	2	2	6	3	6	3	1

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, ktorej bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo ani nepatrí k účtovným jednotkám, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.