

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PL-PROFY spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.9.2002, a do obchodného registra bola zapísaná 18.10.2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 13760/P). TATRAVAGÓNKA a.s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. dňa 2.6.2021 rozhodla o zmene mena Spoločnosti na **TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. a zvýšení základného imania o 10 000 000,- EUR na základné imanie vo výške 13 103 750,- EUR**

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba oceľových konštrukcií,
- výroba častí a súčastí strojov,
- zvaračské práce
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
<i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i>	207	76
<i>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	256	75
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov:</i>	18	4

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 k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 24.6.2021

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 29.6.2021

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti bola 24.6.2021 schválená spoločnosť AZ AUDITING, s. r. o. ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Bc. Ján Kikta (od 17.10.2013)
 Ing. Michal Škuta (od 2.6.2021)

Spoločnosť má len štatutárny orgán, ktorým sú konatelia ustanovení do funkcie valným zhromaždením

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2021 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	13 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	13 103 750	100,00	100,00	-

TATRAVAGÓNKA a.s. ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. dňa 2.6.2021 rozhodla o zmene mena spoločnosti PL – PROFY spol. s r. o. na TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r. o. a zvýšení základného imania o 10 000 000,- EUR na základné imanie vo výške 13 103 750,- EUR. Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 15.7.2021

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2020 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	3 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	3 103 750	100,00	100,00	-

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo 5.11.2018 o udelení súhlasu s odplatným prevodom obchodného podielu spoločníka Black Swan Investments & Consultancy, s. r. o, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 54 604,- EUR na nadobúdateľa - iného spoločníka : TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad. Zápis v obchodnom registri o zmene spoločníka bol vykonaný dňa 18.12.2018

Do 18. decembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
TATRAVAGÓNKA, a.s.	18.12.2018	3 049 146	98,24	98,24	-
Black Swan Investment & Conusultancy, s.r.o.	18.12.2018	54 604	1,76	1,76	-
Spolu	x	3 103 750	100	100	-

Valné zhromaždenie spoločnosti PL-PROFY, spol. s r. o. rozhodlo 8.8.2018 o odplatnom prevode voľného obchodného podielu spoločnosti PL-PROFY od spoločníka Petra Šulíka, z dôvodu zrušenia jeho účasti v spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 143 737,- EUR na nadobúdateľa – iného spoločníka: TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad. Zápis v obchodnom registri o zmene spoločníka bol vykonaný dňa 21.9.2018.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Do 21. septembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
TATRAVAGÓNKA, a.s.	21.septembra 2018	2 905 409	93,61	93,61	-
Peter Šulík	20.septembra 2018	143 737	4,63	4,63	-
Black Swan Investment & Conusultancy, s.r.o.		54 604	1,76	1,76	-
Spolu	x	3 103 750	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V priebehu roka 2020 a 2021 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno 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.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Zostavenie riadnej 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 60/ 20	Lineárna/rovnomerne	1,7 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 24/ 4 až 12	Lineárna/rovnomerne	4,2 až 50
Dopravné prostriedky	8/ 4	Lineárna/rovnomerne	12,5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely 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 metódou FIFO (závod Orlov) a priemerným aritmetickým priemerom (závod Tlmače).

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)
(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. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a 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.

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.

(l) Záväzky

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

(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.

(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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o emisných kvótach.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

(p) 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.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o derivátových operáciách.

(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.

Účtovná jednotka neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2021 spoločnosť neúčtovala o významných, ani o nevýznamných chybách týkajúcich sa minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zredené záložné právo (Orlov)	3 536 651 €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zredené záložné právo (Tlmače)	14 872 464 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0 €

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0813/21/44991(KU Tlmače) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
2. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 814/21/44991(KU Orlov) : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
3. Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0815/21/44991 : súbor hnutelných vecí v majetku spoločnosti. Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava

Nehnuteľný majetok (MP Orlov a Tlmače) je poistený na 21 476 577,- EUR, hnutelný majetok je poistený na 6 121 590,- EUR a zásoby na 1 000 000,- EUR

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2021 nevykazuje zostatok dlhodobého finančného majetku.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	0		0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0	0	0
Výrobky	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

V roku 2021 neboli vytvárané ani zúčtované žiadne opravné položky k materiálu.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Orlov	851 554
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo Tlmače	1 131 677
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	2021	2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 323 769	10 589 170	12 323 832
Náklady na zákazkovú výrobu	10 168 613	8 183 721	10 888 864
Hrubý zisk/hrubá strata	1 155 156	2 405 449	1 434 968

Hodnota zákazkovej výroby	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	11 127 680	11 127 680
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	196 089	375 265
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť nevykázala v účtovnej závierke za rok 2021 stratové zákazky .

5. Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	161 528			0	161 528
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsol.celku	0	0	0	0	0
Pohľad.voči spoloč.,členom a združ.	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	161 528	0	0	0	161 528

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	0	0	0
Pohľad.voči dcérskej ú.j.a materskej ú.j.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	172 289	530 171	702 460
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	933 094	25 924	959 018
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	361 544	0	361 544
Iné pohľadávky	1 641 799	0	1 641 799
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 108 726	556 095	3 664 821

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	178 920	0	178 920
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	659 424	210 314	869 738
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 000 064	0	1 000 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 838 408	210 314	2 048 722

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	556 095	210 314
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 108 726	1 838 408
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 664 821	2 048 722
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (Orlov)	1 120 569	1 000 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (Tlmače)	251 834	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	3 593	1 909
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	155 101	338 504
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	158 694	340 413

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Vlastné obchodné podiely

- Spoločnosť v roku 2018 nadobudla vlastné obchodné podiely od spoločníka Petra Šulíka z dôvodu zrušenia jeho účasti v spoločnosti v súlade s § 113b ods. 5 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 143 737,- EUR
- Vlastný obchodný podiel spoločnosť nadobudla vo výške stanoveného vyrovnávacieho podielu Petra Šulíka, ktorý bol stanovený vo výške 14 983,- EUR, čo je 4,63% podiel na vlastnom kapitále spoločnosti vykazovaného k 31.12.2017.
- Valné zhromaždenie zo dňa 8.8.2018 rozhodlo o odplatnom prevode voľného obchodného podielu na nadobúdateľa – iného spoločníka : TATRAVAGÓNKA, a.s. za čiastku 14 983,- EUR.
- Ku dňu účtovnej zvierky spoločnosť nevykazuje v držbe vlastné obchodné podiely.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Antivírus	0	0
Predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 987	6 541
Poistenie	3 699	4 643
Ostatné (predplatné, domény, antivírus)	1 893	1 898
Tlmače zúčtované v Orlove	1 486	0
Nájom	909	
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 489	0
Dobropis k materiálovým zásobám	0	0
Fin. náhrada Covid Test	2 489	

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	87 978	550 960	87 978	0	550 960
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 878	154 359	81 878	0	154 359
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 878	154 359	81 878	0	154 359
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	1 600	1 460	1 600	0	1 460
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	6 330	4 500	0	6 330
Iné	0	388 811	0	0	388 811
	6 100	396 601	6 100	0	396 601
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 100	396 601	6 100	0	396 601

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	91 084	87 978	91 084	0	87 978
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 584	81 878	84 584	0	81 878
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 584	81 878	84 584	0	81 878
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	2 300	1 600	2 300	0	1 600
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	4 200	4 500	4 200	0	4 500
Iné	0	0	0	0	0
	6 500	6 100	6 500	0	6 100
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 500	6 100	6 500	0	6 100

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 253 171	161 384
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 728 063	1 532 630
Krátkodobé záväzky spolu	4 981 234	1 694 014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97 977	127 747
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	97 977	127 747

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť v roku 2021 vykázala záväzky z finančného prenájmu:

	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - krátkodobé	34 367	33 281,00
Záväzky z finančného prenájmu (istina) - dlhodobé	81 477	115 844,00
Záväzky z finančného prenájmu (istina) spolu	115 844	149 125
Zostatok záv. z fin.č. súvisiaci z prenájomom	6 314	10 620

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 705 848	1 591 738
– zdaniteľné	1 705 848	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	12 080	17 098
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		0
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	353 210	317 167
Zmena odloženého daňového záväzku	36 043	2 165

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 904	9 074
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 556	5 459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 556</i>	<i>5 459</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 960</i>	<i>2 629</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 500	11 903

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2021 bol sociálny fond tvorený len povinným prídélom na ťarchu nákladov spoločnosti.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bankový úver ČSOB	EUR	viď časť I bod 1	21.6.2021	0	110 018
Bankový úver ČSOB Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	20.12.2029	6 000 000	0
Dlhodobé úvery spolu				6 000 000	110 018
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB KTK - Orlov	EUR	viď časť I bod 1	na základe výzvy	794 491	933 190
Bankový úver ČSOB KTK - Tlmače	EUR	viď časť I bod 1	na základe výzvy	778 039	0
Krátkodobé úvery spolu				1 572 530	933 190
Spolu				7 572 530	1 043 208

Dlhodobý účelový úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške 1 100 000,- EUR je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnuteľnému dlhodobému majetku, na zásoby a pohľadávky. - Orlov

Dlhodobý účelový úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške 11 000 000,- EUR je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnuteľnému dlhodobému majetku, na zásoby a pohľadávky. - Tlmače

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške 800 000,- EUR je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnuteľnému majetku, na zásoby a pohľadávky. - Orlov

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške 1 200 000,- EUR je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnuteľnému majetku, na zásoby a pohľadávky. - Tlmače

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku dňu 31. 12. 2021 vykazuje nasledujúce časové rozlíšenie pasív:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 043	118
Úroky	4 000	118
Dobropis	0	0
PHM - debetná karta	0	0
Poistné	0	0
Nájom pozemky	1 043	
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	5 043	118

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	jednoduchá oceľová výroba		strojárská výroba/vagóny	
	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e
Slovenská republika	36 036	49 459	11 323 447	10 539 711
Nemecko		0	0	0
Rakúsko		0	0	0
iné		0	0	0
Spolu	36 036	49 459	11 323 447	10 539 711

Oblasť odbytu	ostatné		spolu	
	2021	2020	2021	2020
a	f	g	h	i
Slovenská republika	579 125	63 500	11 938 608	10 652 670
Nemecko	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0
iné	0	0	0	0
Spolu	579 125	63 500	11 938 608	10 652 670

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za rok 2021 je 445 629,- EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	445 629	0	0	445 629	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	445 629	0	0	445 629	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				445 629	0

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

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

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	397 404	145 141
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	397 404	145 141
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	24 372	40 510
Prebytok na sklade	1 516	104
Refakturácia nákladov	11 249	32 492
Náhrady za spôsobenú škodu	7 278	7 063
Odpísanie záväzkov	1 468	851
Ostatné	2861	
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Tržby z predaja vlastného obchodného podielu	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

4. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	614 839	63 500
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	11 323 769	10 589 170
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Aktivácia materiálu	0	145 141
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (zmena stavu výrobkov)	0	0
Čistý obrat spolu	11 938 608	10 797 811

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 607 780	1 734 468
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 628	9 549
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 628	9 549
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 595 152	1 724 918
Cestovné náhrady	3 102	677
Doprava	3 277	3 550
Nájomné	8 431	6 371
Oprava a údržba majetku	270 243	53 325
Náklady na inzerciu, reklamu	8 200	1 961
Poštovné, telefón, internet	45 332	23 370
Kooperácia	1 467 236	1 471 384
Ostatné služby - reklamácie	10 654	7 537
Zdravotná a strážna služba	171 230	94 355
Poradenstvo	16 048	10 915
Ostatné	591 399	51 473
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	417 944	93 381
Manká a škody	794	1 832
Odpis pohľadávok	0	108
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	354	63
Poistné	12 484	14 024
Refakturácia	11 249	32 492
Strata k zákazkovej výrobe	0	0
Iné	393 063	44 862
Finančné náklady, z toho:	95 837	45 219
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6	29
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	95 831	45 190
Predané vlastné obchodné podiely	0	0
Nákladové úroky z úveru a leasingu	78 129	42 994
Bankové poplatky	17 702	2 196

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-1 777 513	-373 278	21,00 %	2 541 657	533 748	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	424 069	89 054	-5,01 %	71 110	14 933	0,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-124 078	-26 189	1,47 %	-108 035	-22 687	-0,89 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-75 458	-15 846	-0,62 %
Zmena sadzby dane				0	0	0,00 %
Iné				0	0	0,00 %
Spolu	-1 477 522	-310 412	17,46 %	575 161	510 147	20,07 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		510 147	20,07 %
Odložená daň z príjmov		36 043	-2,03 %		12 466	0,09 %
Celková daň z príjmov		36 043	-2,03 %		522 613	20,16 %

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

9.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka	72 670	17 098
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	5 018	136 048
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme pripravok na vagón v sume 2 667,- EUR, zmluva je uzatvorená od 2.12.2019 na dobu neurčitú.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v súčasnosti nedisponuje informáciami o podmienených záväzkoch, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 ani 2019 nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov ani im neposkytla žiadne pôžičky, záruky alebo iné výhody.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) transakcie s materským podnikom :		
a1) nákup materiálu	1 651 254	440 640
a2) nákup služieb	22 938	10 090
a3) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	10 757 966	9 458 007
a4) nákup dlhodobého majetku	69 877	0
a5) predaj vlastného obchodného podielu	0	0
a6) zmluvné pokuty a penále (náklad)	0	0
a7) predaj materiálových zásob	45 224	0
a8) úroky z pôžičky (pre Tlmače)	42 350	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi :		
b1) nákup materiálu	625 302	362 526
b2) nákup energie	212 308	210 788
b3) nákup služieb	7 318	11 817
b4) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	403 703	281 478
b5) predaj materiálových zásob	12 457	0
c) transakcie s ostatnými podnikmi :		
c1) predaj šrotu	374 367	151 182
c2) predaj zákazková výroba	534 620	913 185

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	959 018	869 738
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	959 018	869 738
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 742 260	181 347
Spolu pasíva	1 742 260	181 347

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

Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 a v priebehu 2021 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid a v súčasnosti aj vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. 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 momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2022..

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

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

DIČ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 103 750	10 000 000			13 103 750
Základné imanie	3 103 750	10 000 000			13 103 750
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonné rezervné fondy	40 471			101 467	141 938
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	40 471			101 467	141 938
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				
Ostatné fondy zo zisku	0				
Štatutárne fondy	0				
Ostatné fondy zo zisku	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 174 322			1 927 878	-246 444
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	-2 174 322			1 927 878	-246 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 029 345		-1 813 551	-2 029 345	-1 813 551
Spolu	2 999 244	10 000 000	-1 813 551	0	11 185 693

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 103 750	0	0	0	3 103 750
Základné imanie	3 103 750	0	0	0	3 103 750
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohládavky 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	11 877	0	0	28 594	40 471
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 877	0	0	28 594	40 471
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	-2 717 615	0	0	543 293	-2 174 322
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 717 615	0	0	543 293	-2 174 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	571 887	2 029 345	0	-571 887	2 029 345
Spolu	969 899	2 029 345	0	0	2 999 244

Účtovný zisk za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	2 029 345
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	101 467
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 927 878
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 029 345

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

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

DIČ

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

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 813 551 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 813 551 EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad o pohybe peňažných tokov tvorí prílohu týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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.