

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 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 17.12.2021 a do registra účtovných závierok bola uložená dňa 23.12.2021. Dňa 17.12.2021 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 01.01.2021 – 31.12.2021.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť sa 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	165	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	151
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

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.

- 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.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. 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:
Nemáme.

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 prepravu výrobkov – vývoz výrobkov na konci roka, dodanie v nasledujúcom roku

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

g) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku:
Nemáme.

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:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenit. práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		197 886						197 886
Prírastky		44 242						44 242
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		242 128						242 128
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		105 006						105 006
Prírastky		54 897						54 897
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		159 903						159 903
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		92 880						92 880
Stav na konci		82 225						82 225
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		197 886						197 886
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		197 886						197 886
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		59 243						59 243
Prírastky		45 763						45 763
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		105 006						105 006
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		138 643						138 643
Stav na konci		92 880						92 880

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 31.12.2021

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	131 040	6 522 455	8 327 263				37 087		15 017 845
Prírastky									
Úbytky			181 964				767 607		949 571
Presuny		401 407	363 150				730 520		1 495 077
Stav na konci	131 040	6 923 862	8 508 448				0		15 563 350
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 701 387	6 336 113						10 037 500
Prírastky		216 548	305 144						521 692
Úbytky			181 964						181 964
Presuny									
Stav na konci		3 917 935	6 459 292						10 377 217
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	131 040	2 821 068	1 991 150				37 087		4 980 345
Stav na konci	131 040	3 005 927	2 049 156				0		5 186 123
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	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	2 609 232	2 458 137				1 538		5 196 336
Stav na konci	131 040	2 821 068	1 991 150				37 087		4 980 345

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	1 366 912
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.

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	5 014 517
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo dlžníka uzatvorením záložnej zmluvy so SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 č. 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

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

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

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: Nemáme.

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)	843 673	1 015 650	1 859 323

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	1 798 255	1 798 255
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0	0

Na všetky pohľadávky je zriadené záložné právo dlžníka uzatvorením záložnej zmluvy so SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a č. 1117/CC/20-ZZ2 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	Sadzbá 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	78 519		78 519	21	16 489
Odpočet daňovej strat	1 230 728		1 230 728	21	258 453
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	5 661		5 661	21	1 189
Dotácie k DHM	130 509		130 509	21	27 407
SPOLU:	X	x	x	x	303 538

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)	2 705
Vystavenie certifikátu	1 941
Rozšírenie licencií antivírus	764
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	9 999
Z toho: Poistné vozidiel	2 157
Poistné majetok	4 742
Ostatné	3 100
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 2021 spoločnosť akcie neupisovala.3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata rok 2020	1 683 083
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 683 083
Spolu	1 683 083

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.

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovného zisku:

Účtovný zisk rok 2021	1 177 280
Vysporiadanie účtovnej straty zisku	Rok 2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	177 728
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	11 774
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	987 778
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 177 280

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

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):	191 949				222 452
z toho: dovolenky, odvody	120 786	119 624	96 476		143 933
Odchodné, odstúpné, odvod	23 795	57 419	23 795		57 419
Overenie závierky	5 000	6 100	5 000		6 100
Rezerva na reklamácie	19 480	3 000	19 480		3 000
Rezerva na prepr. výrobkov	16 100	12 000	16 100		12 000
Rezerva na zmluvné pokuty	6 788		6 788		0
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):	146 788	159 508	81 268	33 079	191 949
z toho: dovolenky	88 089	112 140	79 443		120 786
Odchodné, odstúpné	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

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)	300 035	0	300 035
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 535 387	1 685 652	5 221 039
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	300 035	384 052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	300 035	384 052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 221 039	3 938 560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	5 221 039	3 938 560
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	Sadzbá dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	5 137 306	- 4 499 540	637 766	21	133 931
Opravná položka k pohľadávkam					
Opravná položka k výrobkom					
Zostatok nedaňových rezerv					
Výdavky po zaplatení					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	133 931

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	43 669	30 578
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 795	26 183
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1 704
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	75 464	27 887
Čerpanie sociálneho fondu	21 744	14 796
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	53 720	43 669

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.	-	2 000 000	2026
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	500 000	2026
Úver – kontokorent č. 1	EUR	kontokorent	-	1 981 571	2026
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					
Pôžička od podniku v skupine	-	-	-	500 000	2022

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

- 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 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.
- 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)	532 321
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	53 111
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	390 137
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	88 007
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiiky 10 kW spätný leasing – dlhodobé	1 066
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	90 179
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	4 176
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	74 772
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé	10 431
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	135 587	108 211	0	165 280	244 098	0
Finančný náklad	9 865	6 716	0	15 160	16 581	0
Spolu	145 452	114 927	0	180 440	260 679	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	274 626	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	0
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)	1 048 572		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		220 201	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	216 145	45 390	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-406 462	-85 357	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-429 128	-90 117	21
6	Základ dane (R500 DP):	429 128	90 117	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		90 117	
9	Odložená daň z príjmov:		-218 825	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-128 708	

Bezprostredne predchádzajúce 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	

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 VYSVETLÚJÚ 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	13 250 091	5 941 818
Vagónová výroba	8 517 598	1 679 110
Vzduchojemy	1 504 245	1 372 775
Extractor, čistiace mašiny	1 530	801 573
Zdvíhacie rámy	38 942	568 760
Časti poľnohospodárskych strojov	338 268	668 665
Vozíky	25 182	85 881
Elektrina	1 010	57
Ostatná kovovýroba	1 588	643 782
Nákladná preprava	38 679	54 923
Ostatné služby	12 823	11 367
Drobné práce – služby	72 115	9 632
SPOLU	23 802 071	11 838 343

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	2 813 388	1 497 327	2 498 167	1 332 848	- 991 808
Výrobky	231 817	110 624	223 998	139 921	- 113 374
Zvieratá					
Spolu	3 045 205	1 607 951	2 722 165	1 472 769	- 1 105 182
Manká a škody	x	x	x		- 4 516
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné: zistenie rozdielu NV	x	x	x		
Opravná položka k výrobkom	x	x	x		27 322
Zrušenie opr. pol. k výrobkom	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 472 769	-1 082 376

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	57 969	40 170
Aktivácia dopravy	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	57 969	40 170

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	1 250	37 633
Tržby z predaja materiálu	129 094	31 257
Tržby z predaja odpadov	459 799	151 526
Ostatné prevádzkové výnosy	25 553	13 340
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Prijaté dotácie – úrad práce	0	177 158
Náhrady za poistné udalosti	11 964	8 013
Prev. výnos – projekt I. (dotácia)	19 543	86 116
Prev. výnos – projekt II. (dotácia)	4 176	4 176
Prev. výnos – projekt III. (dotácia)	74 772	74 772
Prev. výnos – projekt 4. (reg. príspevok)	9 562	0
Výnosy z hospod. činnosti spolu	735 713	583 991

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	2 414 224	1 987 167
Sociálna poisťovňa	595 972	496 099
Zdravotná poisťovňa	244 251	207 598
Iné osobné a sociálne náklady	317 664	276 153
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 572 111	2 967 017

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)	37	43
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	37	43

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	50 358	43 287
Opravy stavebné	108 028	8 681
Opravy vozidiel	29 975	19 431
Kooperácia	170 469	60 154
Mýto	12 472	21 074
Služby na základe dohody, zmluvy	1 979 999	1 167 838
Preprava cestná	888 326	519 308
Kontroly a revízie	31 596	23 189
Ostatné ...	347 910	314 064
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 619 133	2 177 026

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	141 370	27 721
Poistné	24 191	24 239
Poistné – majetok	32 354	33 707
Ostatné	137 029	110 734
Účtovná skupina 54x	334 944	196 401

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)	84 093	72 561
Kurzové straty počas roku (563.A)	224	190
Ostatné finančné náklady (56x)	3 882	35 229

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 audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	11 235	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)	23 678 453	11 762 420
Tržby z predaja služieb (602, 606)	123 617	75 923
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	23 802 071	11 838 343

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky, tovar, služby)	5 373 083	2 693 835
Európska únia (typ – výrobky, tovar, služby)	16 493 175	9 133 546
Tretie štáty (typ – výrobky, tovar, služby)	1 935 813	10 960
SPOLU	23 802 071	11 838 343

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 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.

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 01.10.2021 – 31.12.2021 patrí materská spoločnosť Tatravagónka, a.s. a sesterské spoločnosti, TREVA, s.r.o., ZTS Sabinov, a. s., DAKO-CZ, a.s. (len obdobie v skupine 01.01.2021-31.03.2021), ELH Waggonbau Niesky GmbH, TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA, EBA s.r.o., Express Group, a.s., Tatravagónka Tlmače spol. s r.o., WEP TRADING, a.s., Zaklady Naprawcze Taboru Kolejowego Paterek S.A. a Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. (obdobie v skupine od 01.06.2021). Spoločnosť s nimi uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.10.2021 – 31.12.2021 nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) transakcie s materským podnikom:	7 054 509	558 533
Nákup služieb	7 365	704
Nákup materiálu	1 746 673	42 299
Ostatné náklady	73 388	
Predaj výrobkov	5 154 429	515 530
Ostatné prevádzkové výnosy	72 654	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:	865 280	44 261
Nákup materiálu, energie, tovaru	810 374	35 223
Nákup služieb	54 906	9 039
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami za rok 2021 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 093 678	140 009
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 093 678	140 009
Závazky z obchodného styku	381 056	320 004
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	381 056	320 004

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	76 800	62 400
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 (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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
Pohl'adávkky 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	54 311	0	0	0	54 311
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	54 311	0	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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		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	86 622	-1 683 083	0	0	-1 596 461
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 622	0	0	0	86 622
Neuhradená strata minulých rokov	0	-1 683 083	0	0	-1 683 083
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 683 083	1 177 280	0	1 683 083	1 177 280
Spolu	-51 586	-505 803	0	1 683 083	1 125 694

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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
Pohl'adávkky 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	86 622
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	86 622	0		86 622
Neuhradená strata minulých rokov	-65 033	0	-65 033	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170 399	-1 683 083	0	-170 399	-1 683 083
Spolu	1 623 251	-1 579 421	-74 983	-170 399	-51 586

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezpr. predch. Obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 048 572	-1 649 030
B	Úprava o nepenažné položky (B1 až B10):	621 580	926 921
B.1	Odpisy (+)	576 589	874 858
B.2	Rezervy (+/-)	30 503	45 161
B.3	Opravné položky (+/-)		
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)		
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	84 093	72 561
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 (+/-)	-2 050	-23 143
B.10	Iné položky nepenažného charakteru (+/-)	-67 555	2 645
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 901 434	298 182
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 037 005	-156 093
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 486 775	163 787
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-96 985	-79 690
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	121 503	-495 923
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-974 809	-589 961
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-976 859	-627 594
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2 050	37 633
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 (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	831 926	1 075 320
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	1 000 036	1 674 200
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-84 017	- 505 191
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 (-)	- 84 093	-72 561
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		-21 128
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-21 380	-10 564
M.	Stav peňazí na začiatku roka	36 249	46 813
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	14 869	36 249

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.