



Výročná správa 2021

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.

Obsah

| | | |
|----------|--|------------|
| 1 | Základné údaje o spoločnosti..... | 4 |
| 1.1 | Predmet činnosti..... | 4 |
| 1.2 | Profil spoločnosti..... | 6 |
| 1.3 | Organizačná štruktúra spoločnosti | 7 |
| 2 | Vývoj spoločnosti | 8 |
| 3 | Ekonomické a finančné ukazovatele | 9 |
| 3.1 | Výkaz ziskov a strát | 9 |
| 3.2 | Zásoby | 100 |
| 3.3 | Pohľadávky a záväzky..... | 100 |
| 3.4 | Bankové úvery..... | 111 |
| 3.5 | Predaj..... | 122 |
| 3.6 | Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť..... | 122 |
| 3.7 | Výsledok hospodárenia | 133 |
| 4 | Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa | 133 |
| 5 | Predpokladaný vývoj spoločnosti | 144 |
| 6 | Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku..... | 166 |
| 7 | Doplňujúce informácie | 16 |
| 8 | Prílohy | 166 |

Úvodné slovo konateľa spoločnosti

V roku 2021 spoločnosť PL – PROFY spol. s r.o. pokračovala v nastúpenom trende – vo výrobe predstavkov pre nákladné železničné vozne, ktoré vyrába TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad.

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. a o zvýšení základného imania o 10 000 000,- EUR na základné imanie 13 103 750,- EUR. Zápis v obchodnom registri bol vykonaný 15.7.2021.

Kúpou časti podniku a výrobného areálu od spoločnosti SES a.s. Tlmače vznikla 31.7.2021 prevádzka v Tlmačoch, ktorá ihneď začala so zabezpečovaním potrebných činností pre prípravu výroby nákladných železničných vagónov. Vlastná výroba 90' kĺbových plošinových vozňov začala v októbri 2021 a prvé vagóny boli výrobne ukončené a pripravené na finálnu prebierku zákazníkom vo februári 2022. Prevádzka v Orlove pokračuje vo výrobe predstavkov.

Ing. Michal Škuta
konateľ

1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.
Sídlo: 065 43 Orlov 344
IČO: 36 482 153
DIČ: 2020004437
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Zapísaná v: Obchodný register Okresný súd Prešov
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 13760/P
Dátum založenia: 20.09.2002
Základné imanie: 13 103 750 EUR

Spoločníci: TATRAVAGÓNKA a.s. IČO: 31 699 847
Štefánikova 887/53
Poprad 058 01

Štatutárny orgán:

Konatelia Bc. Ján Kikta
Ing. Michal Škuta

1.1 Predmet činnosti

- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- Ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť
- Sprostredkovanie obchodu
- Sprostredkovanie dopravy
- Pomocné stavebné práce
- Maliarstvo a natieračské práce
- Lešenárske práce
- Zváračské práce
- Služby v rámci lesníctva a ťažby dreva

- Sprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Búracie práce
- Sklenárske a rámovacie práce
- Prenájom motorových vozidiel
- Prenájom nehnuteľností
- Montáž sadrokartónu
- Piliarska výroba a impregnácia dreva
- Výroba drevených obalov
- Sprostredkovanie výroby
- Prevádzka lyžiarskych vlekov
- Výroba drevených briekiet
- Poskytovanie nebankových činností úvery z vlastných zdrojov
- Prenájom bytových a nebytových priestorov
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Obkladačské práce
- Štukatérstvo
- Podlahárstvo
- Vŕtanie studní
- Pozlacovačstvo
- Výroba a montáž kovových konštrukcií
- Vývoj, navrhovanie a výroba jednoúčelových strojných zariadení, konštrukčných prípravkov a foriem
- Povrchová úprava kovov
- Zámočníctvo
- Stolárstvo
- Pohostinská činnosť
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnutel'nych vecí
- Poskytovanie služieb stavebnými mechanizmami, pracovnými strojmi a zariadeniami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Oprava pracovných strojov
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

1.2 Profil spoločnosti

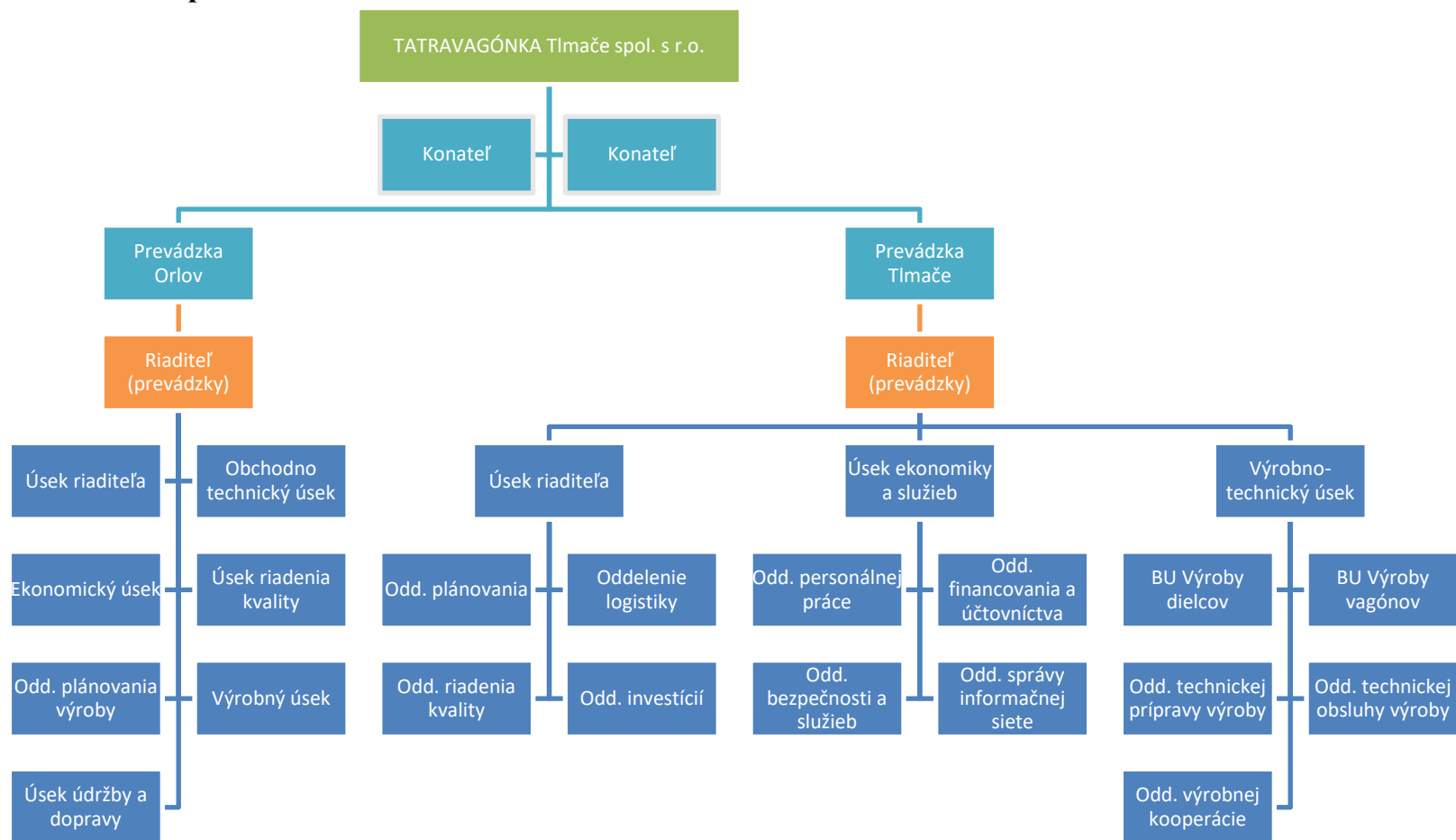
Spoločnosť bola založená v roku 2002 pod názvom PL – PROFY spol. s r.o. a hlavnou činnosťou bola výroba a montáž oceľových konštrukcií a hál.

V roku 2006 sa kúpou areálu v obci Orlov pri Starej Ľubovni rozšírila výrobná činnosť firmy a zahájila sériovú výrobu pre svojich zahraničných obchodných partnerov. V roku 2009 vstupom Tatravagónky a.s. bola spoločnosť PL – PROFY začlenená do nadnárodnej skupiny Optifininvest. V posledných rokoch sa investície sústredia na nákup moderných obrábacích technológií a delenia materiálov laserovou technológiou.

V roku 2021 spoločnosť zmenila obchodný názov na TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. a významnou investíciou na západnom Slovensku do odkúpenia výrobného areálu od spoločnosti SES v Tlmačoch sa zaradila medzi výrobcov koľajových vozidiel v Európe s aktuálnom ročnou kapacitou 500 vagónov.

Ambíciou spoločnosti je patriť medzi spoľahlivých dodávateľov nákladných železničných vagónov a podskupín a inovovať strojársku výrobu v regióne Dolného Pohronia.

1.3 Organizačná štruktúra spoločnosti



2. Vývoj spoločnosti

| | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| AKTÍVA | 5 865 607 | 6 269 477 | 24 919 546 |
| Nehmotný majetok | 3 525 | 1 599 | 247 903 |
| Hmotný majetok | 3 387 164 | 3 632 383 | 19 218 497 |
| Finančný majetok | 0 | 0 | 0 |
| Stále aktíva | 3 390 689 | 3 633 982 | 19 466 400 |
| Zásoby | 531 866 | 401 347 | 1 983 231 |
| Pohl'adávkyy z obch. styku | 923 190 | 887 130 | 1 297 404 |
| Ostatné pohľadávky | 841 875 | 1 000 064 | 2 003 343 |
| Finančné účty | 170 568 | 340 413 | 158 693 |
| Obežné aktíva | 2 467 499 | 2 628 954 | 5 442 671 |
| Časové rozlíšenie | 7 419 | 6 541 | 10 475 |
| PASÍVA | 5 865 607 | 6 269 477 | 24 919 546 |
| Základné imanie | 3 103 750 | 3 103 750 | 13 103 750 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku a kap. fondy | 11 877 | 40 471 | 141 938 |
| Výsledok hospod. min. rokov | -2 717 615 | -2 174 322 | -246 444 |
| Výsledok hospod.za účt. obd. | 571 887 | 2 029 345 | -1 640 653 |
| Vlastné imanie | 969 899 | 2 999 244 | 11 358 591 |
| Rezervy | 91 084 | 87 978 | 550 960 |
| Závázky z obchodného styku | 2 432 621 | 965 681 | 4 469 918 |
| Závázky z leasingu krátkodobé | 0 | 33 281 | 34 366 |
| Závázky z leasingu dlhodobé | 0 | 115 844 | 81 478 |
| Ostatné závázky a pasíva | 746 881 | 1 024 123 | 846 660 |
| Bankové úvery | 1 624 679 | 1 043 208 | 7 572 530 |
| Závázky spolu | 4 895 265 | 3 270 115 | 13 555 912 |
| Časové rozlíšenie | 443 | 118 | 5 043 |

3. Ekonomické a finančné ukazovatele

3.1 Výkaz ziskov a strát

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| VÝNOSY | 8 687 670 | 11 245 646 | 13 412 122 |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 0 | 0 |
| Tržby za vlastné výkony a služby | 8 326 219 | 10 652 670 | 11 938 608 |
| Zmena stavu zásob | -6 435 | 0 | 445 628 |
| Aktivácia majetku a služieb | 137 886 | 145 141 | 397 404 |
| Iné prevádzkové výnosy | 230 000 | 447 835 | 625 838 |
| Finančné výnosy | 0 | 0 | 4 644 |
| NÁKLADY | 8 115 783 | 9 216 301 | 15 052 775 |
| Predaný tovar | 0 | 0 | 0 |
| Spotreba materiálu | 4 372 131 | 4 495 605 | 7 303 167 |
| Spotreba energie | 225 882 | 214 607 | 570 244 |
| Spotrebované služby | 1 582 319 | 1 734 468 | 2 434 877 |
| Osobné náklady | 1 350 007 | 1 489 765 | 2 868 090 |
| Dane a poplatky | 11 848 | 12 972 | 17 626 |
| Iné prevádzkové náklady | 204 670 | 532 280 | 1 122 339 |
| Odpisy HNIM a OP k majetku | 186 937 | 179 073 | 604 552 |
| Finančné náklady | 48 613 | 45 219 | 95 837 |
| Daň z príjmu splatná | 120 910 | 510 147 | 0 |
| Daň z príjmu odložená | 12 466 | 2 165 | 36 043 |
| HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK | 571 887 | 2 029 345 | -1 640 653 |

Celková nákladovosť v roku 2021 predstavuje hodnotu 112,23 %. V porovnaní s rokom 2020, v ktorom bola hodnota celkovej nákladovosti v hodnote 81,95 %, je to nárast o 30,28 %. Oproti roku 2019 narástla o 18,82 %. Hodnota celkovej nákladovosti v roku 2019 bola 93,42 %.

Materiálová nákladovosť dosiahla v roku 2021 hodnotu 54,45 % a oproti roku 2020 narástla o 14,48 %, pri hodnote 39 98 % v roku 2020. Oproti roku 2019 narástla o 4,13 %, pri hodnote 50,33 % v roku 2019.

Energetická nákladovosť dosiahla v roku 2021 hodnotu 4,25 % a oproti roku 2020 narástla o 2,34 % pri hodnote 1,91 % a oproti roku 2019 narástla o 1,65 % pri hodnote 2,60 % v roku 2019.

Nákladovosť spotrebovaných služieb dosiahla v roku 2021 hodnotu 18,15 % a oproti roku 2020 narástla o 2,73 % pri hodnote 15,42 % v roku 2020. Oproti roku 2019 poklesla o 0,06 % pri hodnote 18,21 % v roku 2019.

Podiel osobných nákladov na výkonoch v roku 2021 dosiahol 21,38 % a oproti roku 2020 narástol o 8,14 %, pri hodnote 13,25 % v roku 2020. Oproti roku 2019 narástol o 5,84 % pri hodnote 15,54 % v roku 2019.

Finančná nákladovosť dosiahla v roku 2021 hodnotu 0,71 % a oproti roku 2020 narástla o 0,31 %, pri hodnote 0,40 % v roku 2020. Oproti roku 2019 narástla o 0,15 % pri hodnote 0,56 % v roku 2019.

3.2 Zásoby

| | Stav k 1.1.2021 | Stav k 31.12.2021 | Rozdiel |
|---------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| Materiálové zásoby | 401 347 | 1 983 231 | 1 581 884 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 401 347 | 1 983 231 | 1 581 884 |

V priebehu roka 2021 došlo k nárastu zásob materiálu o 1 581 884 EUR. Spoločnosť v roku 2021 nezúčtovala žiadne opravné položky k materiálu ani k výrobkom.

3.3 Pohľadávky a záväzky

V roku 2021 došlo k nárastu celkových pohľadávok o 1 413 553 EUR. Pri pohľadávkach z obchodného styku došlo k nárastu o 410 274 EUR, čistá hodnota zákazky stúpila o 641 717 EUR.

Celkové záväzky (okrem záväzkov z prijatých bankových úverov) v roku 2021 vzrástli oproti roku 2020 o 3 756 475 EUR.

| Ukazovateľ | Stav k 1.1.2021 | Stav k 31.12.2021 | Rozdiel |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky celkom | 1 887 194 | 3 300 747 | 1 413 553 |
| Závazky celkom | 2 226 907 | 5 983 382 | 3 756 475 |
| z obchodného styku | 965 681 | 4 469 918 | 3 496 297 |
| voči spoločníkom | 0 | 0 | 0 |
| zo soc. zabezpečenia | 41 553 | 151 945 | 110 392 |
| voči zamestnancom | 64 273 | 242 351 | 178 078 |
| daňové záväzky | 588 270 | 38 724 | -549 546 |
| ostatné dlhodobé záväzky | 115 844 | 81 478 | -34 366 |
| odložený daňový záväzok | 317 167 | 353 210 | 36 043 |
| zo sociálneho fondu | 11 904 | 16 500 | 4 596 |
| ostatné záv. Krátkodobé | 34 237 | 35 946 | 1 709 |
| ostatné záv. v rámci konsol. celku | 0 | 42 350 | 42 350 |
| Rezervy | 87 978 | 550 960 | 462 982 |

3.4 Bankové úvery

| Peňažný ústav | Stav k 1.1.2021 | Stav k 31.12.2021 | Rozdiel |
|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| ČSOB – účelový úver_Orlov | 110 018 | 0 | -110 018 |
| ČSOB – účelový úver_Tlmače | 0 | 6 000 000 | 6 000 000 |
| ČSOB – kontokorentný úver_Orlov | 933 190 | 794 491 | -138 699 |
| ČSOB – kontokorentný úver_Tlmače | 0 | 778 039 | 778 039 |
| Úvery celkom | 1 043 208 | 7 572 530 | 6 529 322 |

V roku 2021 prevádzka Orlov splatila účelový úver vo výške 110 018 EUR.

3.5 Predaj

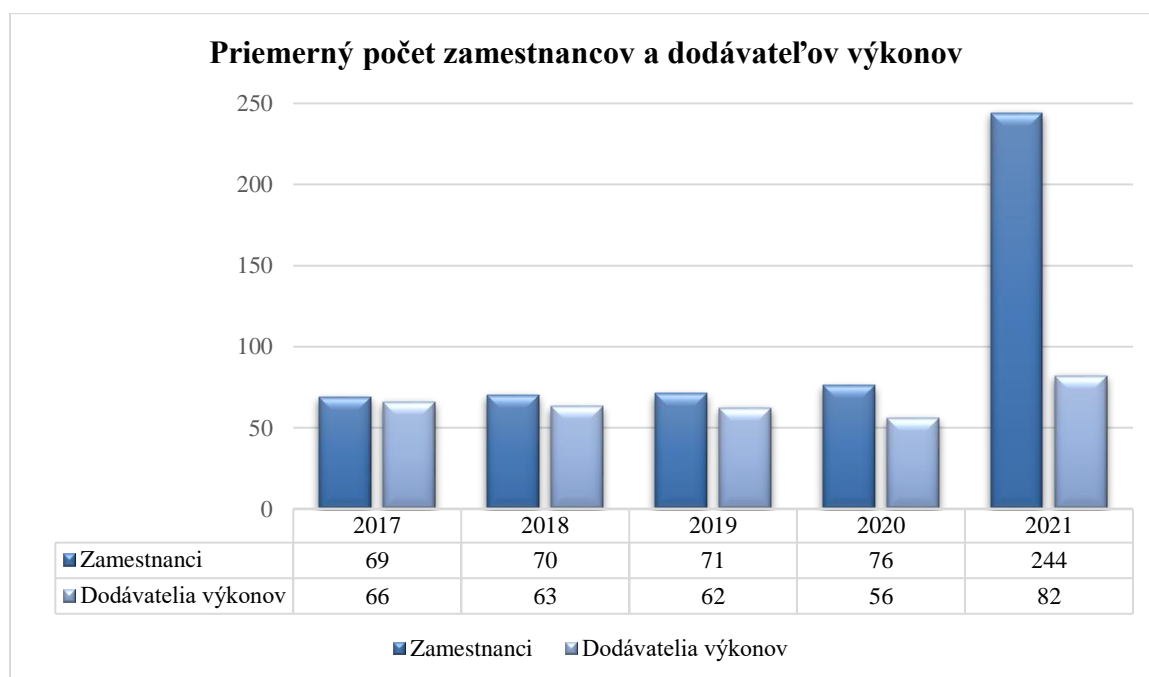
Nasledujúca tabuľka uvádza prehľad najväčších odberateľov spoločnosti v roku 2021:

| Názov odberateľa | Štát odberateľa | 31.12.2021 | Podiel [%] |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| TATRAVAGÓNKA a. s. | Slovensko | 10 741 118 | 96,53 |
| Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica | Srbsko | 259 200 | 2,33 |
| WEP TRADING a. s, | Slovensko | 126 843 | 1,14 |
| Ostatné | Slovensko | 519 | 0,00 |
| TRŽBY Z PREDAJA SPOLU | | 11 127 680 | 100,00 |

Hlavným odberateľom spoločnosti je TATRAVAGÓNKA, a.s..

3.6 Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., prevádzka v Orlove dlhodobo prispieva v regióne k udržaniu zamestnanosti. Prevádzka v Tlmačoch svoju výrobu neprestajne rozširuje, čím permanentne vytvára množstvo pracovných miest.



S ohľadom na životné prostredie sa spoločnosť zaväzuje konať zodpovedným spôsobom, aby sa dosiahol tento výsledok:

- Zabezpečuje to, že jej výrobky, činnosti a služby sú v súlade s príslušnou environmentálnou legislatívou a nariadeniami.
- Udržiava a neustále zlepšuje jej systémy riadenia ochrany životného prostredia, aby boli v súlade s prísnejšími požiadavkami, ktoré požadujú konkrétne trhové alebo miestne nariadenia.
- Vykonáva jej činnosti spôsobom, ktorého cieľom je neustále zlepšovanie environmentálnej udržateľnosti prostredníctvom recyklácie, konzervácie zdrojov, ochrany pred znečistením, vývoja výrobkov a propagácie environmentálnej zodpovednosti medzi našimi zamestnancami.
- Zodpovedne riadi používanie nebezpečných materiálov v spojitosti s jej činnosťami, výrobkami a službami.

3.7 Výsledok hospodárenia

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 |
|---|----------|-----------|------------|
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 753 876 | 2 586 876 | -1 513 417 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -48 613 | -45 219 | -91 193 |
| Daň z príjmov | 133 376 | 512 312 | 36 043 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 705 263 | 2 541 657 | -1 604 610 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 571 887 | 2 029 345 | -1 640 653 |

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 stratu po zdanení vo výške 1 640 653 EUR. Výnosy medziročne vzrástli o 119,27 % a náklady o 163,33 %, v porovnaní s rokom 2020.

4 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V období po 1. 1. 2022 do dňa vyhotovenia výročnej správy nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti.

5 Predpokladaný vývoj spoločnosti

Hlavným cieľom spoločnosti v roku 2022 bude v prevádzke Orlov udržať objem tržieb z predaja výrobkov, ako aj objem zisku na plánovanej úrovni. Prevádzka Tlmače sa bude okrem navyšovania kadencie výroby vagónov predovšetkým zameriavať na rozvoj areálu investíciami do existujúcej infraštruktúry a najmä do novej haly povrchových úprav s najnovšími technológiami spolu s vybudovaním vagónovej presuvne medzi výrobnými halami s prepojením na areálovú vlečku.

K výrobnéj linke na výrobu 90' a 80' kĺbových plošinových vagónov, v auguste pribudne druhá výrobná linka na výrobu plošinových vagónov na prepravu dreva. Obe linky budú zároveň v roku 2023 tvoriť nosný výrobný program Tatravagónky Tlmače s postupným potenciálom na presun ďalšej vagónovej výroby.

Vedenie spoločnosti zhodnotilo riziká v súvislosti so zachovaním nepretržitosti pokračovania spoločnosti vo svojej podnikateľskej činnosti v súvislosti s dopadom COVID 19 na podnikateľské aktivity a je toho názoru, že v čase spracovania účtovnej závierky nezaznamenalo významný pokles predaja, dopad na likviditu a finančnú situáciu spoločnosti.

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.

Plán zisku za rok 2022

(údaje v EUR)

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Tržby zo zákazkovej výroby | 56 478 926 |
| Tržby z predaja služieb | 400 000 |
| Tržby z predaja materiálu a HIM | -31 573 |
| Ostatné výnosy | 40 510 |
| VÝNOSY SPOLU | 56 887 863 |
| Spotreba materiálu a energie | 37 793 439 |
| Spotreba služieb | 7 599 432 |
| Personálne náklady | 7 841 571 |
| Odpisy | 1 468 297 |
| Ostatné náklady | 243 804 |
| Finančné náklady | 330 253 |
| NÁKLADY SPOLU | 55 276 796 |
| HV pred zdanením | 1 611 067 |
| Daň z príjmov | 512 312 |
| HV po zdanení | 1 098 755 |

Plánovaný vývoj aktív a pasív k 31.12.2021

(údaje v EUR)

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| AKTÍVA | 45 648 992 |
| Nehmotný majetok | 90 000 |
| Hmotný majetok | 25 002 263 |
| Finančný majetok | 0 |
| Stále aktíva | 25 092 263 |
| Zásoby | 12 233 534 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 123 195 |
| Ostatné pohľadávky | 0 |
| Finančné účty | 200 000 |
| Obežné aktíva | 20 556 729 |
| Časové rozlíšenie | 0 |
| PASÍVA | 45 648 992 |
| Základné imanie | 13 103 750 |
| Fondy zo zisku | 40 000 |
| Výsledok hospod. min. rokov | -737 993 |
| Výsledok hospod. za účt. obdobie | 1 098 755 |
| Vlastné imanie | 13 504 512 |
| Rezervy | 0 |
| Závazky z obchodného styku | 17 838 480 |
| Ostatné záväzky | 0 |
| Bankové úvery | 14 306 000 |
| Závazky spolu | 32 144 480 |
| Časové rozlíšenie | 0 |

6 Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Návrh štatutárneho orgánu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku - straty za rok 2021 vo výške 1 640 653,21 EUR :

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 640 653,21 EUR

7 Doplnujúce informácie

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely ani akcie v iných obchodných spoločnostiach.

Spoločnosť nevyňaložila v priebehu roku 2021 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8 Prílohy

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2021



AZ AUDITING

Dodatok správy nezávislého audítora
spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače
spol. s r.o. Orlov

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v bode 8 - Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenú k 31.12.2021 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. apríla 2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



AZ AUDITING

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*



AZ AUDITING

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 27. júla 2022

Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

IČO

3 6 4 8 2 1 5 3

SK NACE

2 5 . 1 1 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 0
do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (ÚČ POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T A T R A V A G Ó N K A T I m a č e s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

O r l o v 3 4 4

PSČ

0 6 5 4 3

Obec

O r l o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P r e š o v
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 3 7 6 0 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20. apríla 2022

Schválená dňa:

22. apríla 2022

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 28 953 468 | 4 033 922 | 24 919 546 | 6 269 477 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 23 338 794 | 3 872 394 | 19 466 400 | 3 633 982 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 350 640 | 102 737 | 247 903 | 1 599 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 102 737 | 102 737 | 0 | 1 599 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 172 903 | 0 | 172 903 | 0 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 75 000 | 0 | 75 000 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 22 988 154 | 3 769 657 | 19 218 497 | 3 632 383 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 957 253 | 0 | 2 957 253 | 28 215 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 12 757 473 | 1 183 717 | 11 573 756 | 2 758 569 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6 578 218 | 2 572 546 | 4 005 672 | 845 599 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 13 394 | 13 394 | 0 | 0 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 554 269 | 0 | 554 269 | 0 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 127 547 | 0 | 127 547 | 0 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 604 199 | 161 528 | 5 442 671 | 2 628 954 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 983 231 | 0 | 1 983 231 | 401 347 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 983 231 | 0 | 1 983 231 | 401 347 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|--|------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 462 275 | 161 528 | 3 300 747 | 1 887 194 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 458 932 | 161 528 | 1 297 404 | 887 130 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 959 019 | 0 | 959 019 | 869 738 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 499 913 | 161 528 | 338 385 | 17 392 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 1 641 781 | 0 | 1 641 781 | 1 000 064 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 361 544 | 0 | 361 544 | 0 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 18 | 0 | 18 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 158 693 | 0 | 158 693 | 340 413 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 593 | 0 | 3 593 | 1 909 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 155 100 | 0 | 155 100 | 338 504 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|--|-------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 10 475 | 0 | 10 475 | 6 541 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 7 986 | 0 | 7 986 | 6 541 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 2 489 | 0 | 2 489 | 0 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 24 919 546 | 6 269 477 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 11 358 591 | 2 999 244 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 13 103 750 | 3 103 750 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 13 103 750 | 3 103 750 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 141 938 | 40 471 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 141 938 | 40 471 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | -246 444 | -2 174 322 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 0 | 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | -246 444 | -2 174 322 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | -1 640 653 | 2 029 345 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 13 555 912 | 3 270 115 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 451 188 | 444 915 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 16 500 | 11 904 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 81 478 | 115 844 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 353 210 | 317 167 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 5 250 000 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 981 234 | 1 694 014 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 4 469 918 | 965 681 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 992 260 | 181 347 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 477 658 | 784 334 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 42 350 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 242 351 | 64 273 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|------------------------------|--|
| 7. | Závazky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 151 945 | 41 553 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 38 724 | 588 270 |
| 9. | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 35 946 | 34 237 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 550 960 | 87 978 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 154 359 | 81 878 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 396 601 | 6 100 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 322 530 | 1 043 208 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 5 043 | 1 118 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 5 043 | 1 118 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 0 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 11 938 608 | 10 797 811 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 13 407 478 | 11 245 646 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 11 938 608 | 10 652 670 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 445 628 | 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 397 404 | 145 141 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 601 467 | 407 325 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 24 371 | 40 510 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 14 920 895 | 8 658 770 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 7 873 411 | 4 710 212 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 434 877 | 1 734 468 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 868 090 | 1 489 765 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 033 383 | 1 056 497 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 726 869 | 372 529 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 107 838 | 60 739 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 17 626 | 12 972 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 604 552 | 179 073 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 604 552 | 179 073 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 704 395 | 438 899 |
| I. | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 417 944 | 93 381 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | -1 513 417 | 2 586 876 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 473 352 | 4 353 131 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 4 644 | 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 4 644 | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 4 644 | 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 0 | 0 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 95 837 | 45 219 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 78 129 | 42 994 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 78 129 | 42 994 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 | 29 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 17 702 | 2 196 |

DIČ: 2020004437

IČO: 36482153

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -91 193 | -45 219 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | -1 604 610 | 2 541 657 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 36 043 | 512 312 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 0 | 510 147 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 36 043 | 2 165 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | -1 640 653 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 zvierka:</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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných zvierok dňa 29.6.2021

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti bola 24.6.2021 schválená spoločnosť AZ AUDITING, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky 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 SPOLOČNÍKoch 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:

| Spoločník, akcionár | 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. | 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 | | 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. | 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 zrejmé 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 aritmetických 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 závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 závierke 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 ťarchu 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. Dojednaná doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(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 neviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije 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

Nehnutelný 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 zvierky 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:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2021) | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | 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 |
| 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 |
| Vy fakturované 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.pohl'ad.v rámci konsol.celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'ad.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 |
| Pohl'ad.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 | 1 439 252 | 0 | 1 439 252 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 906 179 | 556 095 | 3 462 274 |

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 združeníu | 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 združeníu | 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 | 2 906 179 | 1 838 408 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 462 274 | 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 | 0 |
| 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 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 zvierky 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 |
| Nevy fakturované 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 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020) | | | | |
|---|---|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2020 | Tvorba | | | k 31. 12. 2020 |
| 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 | 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 zázvierky a zostavenie daňového priznania | 4 200 | 4 500 | 4 200 | 0 | 4 500 |
| Iné | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6 500 | 6 100 | 6 500 | 0 | 6 100 |
| Nevy fakturované 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: | | |
| základňou, z toho: | 1 705 848 | 1 591 738 |
| – odpočítateľné | | 0 |
| – zdaniteľné | 1 705 848 | 1 591 738 |
| | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | | |
| – zdaniteľné | | |
| | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | 0 |
| | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 12 080 | 17 098 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | 0 |
| Zaúčtovaná 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> | 13 556 | 5 459 |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | 8 960 | 2 629 |
| 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 prídělom 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, hnuťelnému 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, hnuťelnému 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, hnuťelnému 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, hnuťelnému 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 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | <u>5 043</u> | <u>118</u> |

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 | <u>36 036</u> | <u>49 459</u> | <u>11 323 447</u> | <u>10 539 711</u> |

| 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 | <u>579 125</u> | <u>63 500</u> | <u>11 938 608</u> | <u>10 652 670</u> |

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 zvierky auditorom [§ 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: | 2 434 877 | 1 734 468 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 12 628 | 9 549 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 628 | 9 549 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 2 422 249 | 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 | 418 496 | 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 vykázananej 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: | -1 604 610 | | | 2 541 657 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | -336 968 | 21,00 % | | 533 748 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 424 069 | 89 054 | -5,55 % | 71 110 | 14 933 | 0,59 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -124 078 | -26 189 | 1,63 % | -108 035 | -22 687 | -0,89 % |
| Vplyv nevykázananej 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 | -1 304 619 | -274 103 | 17,08 % | 575 161 | 510 147 | 20,07 % |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 510 147 | 20,07 % |
| Odložená daň z príjmov | | 36 043 | -2,25 % | | 12 466 | 0,09 % |
| Celková daň z príjmov | | 36 043 | -2,25 % | | 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 prípravok na vagón v sume 2 667,- EUR, zmluva je uzatvorená od 2.12.2019 na dobu neurčitú.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje 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.

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 prehľad:

| | 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 zázvierky 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.

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. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2021) | | | | |
|--|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2021 | | | | 31.12.2021 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 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 účastí | 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 | | -1 640 648 | -2 029 345 | -1 640 648 |
| Spolu | 2 999 244 | 10 000 000 | -1 640 648 | 0 | 11 358 596 |

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 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 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 účastí | 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 | 0 |
| Neuhradená 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 1 640 648 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 640 648 EUR

Q. PREHLAD 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 zvierka, 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 zvierka.

Tatragónka Tlameš s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | | | | | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | | | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | | | i |
| | | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 102 737 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 737 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 903 | 75 000 | | | 247 903 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 102 737 | 0 | 0 | 0 | 172 903 | 75 000 | | | 350 640 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 101 138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 138 |
| Prírastky | 0 | 1 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1 599 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 102 737 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 737 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 599 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 903 | 75 000 | | | 247 903 |

Tatravagónka Tlameš s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------|---|---|------------------------------------|---------------------------------------|--|---|-------|-------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmuteľné veci a súbory hmutel'nych veci | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ľazné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 28 215 | 3 687 339 | 3 116 661 | 0 | 0 | 13 394 | 0 | 0 | 0 | 6 845 609 |
| Prírastky | 2 929 038 | 9 070 134 | 3 522 615 | 0 | 0 | 0 | 554 270 | 127 547 | 0 | 16 203 604 |
| Úbytky | 0 | 0 | 61 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 059 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 957 253 | 12 757 473 | 6 578 218 | 0 | 0 | 13 394 | 554 270 | 127 547 | 0 | 22 988 154 |
| Oprávy | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 928 770 | 2 271 062 | 0 | 0 | 13 394 | 0 | 0 | 0 | 3 213 226 |
| Prírastky | 0 | 254 947 | 362 542 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 617 489 |
| Úbytky | 0 | 0 | 61 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 059 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 183 717 | 2 572 545 | 0 | 0 | 13 394 | 0 | 0 | 0 | 3 769 656 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 28 215 | 2 758 569 | 845 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 632 383 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 957 253 | 11 573 755 | 4 005 673 | 0 | 0 | 0 | 554 270 | 127 547 | 0 | 19 218 497 |

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2021**

v €

| Ozn. | Názov položky | č. r. | Účtovné obdobie | |
|-------------|---|----------|-----------------|------------|
| | | | bežné | minulé |
| A | Peňažné toky z hospodárskych činností | x | x | x |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | | -1 604 605 | 2 541 657 |
| A.1. | Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13. | | 1 046 562 | 184 877 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku | | 604 552 | 179 073 |
| A.1.2. | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov | | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv | | 462 982 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | | 0 | -85 942 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | | 990 | 820 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | | 78 129 | 42 994 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | -4 644 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 0 | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty | | -95 447 | 31 815 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach | | 0 | 16 117 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | 1 118 041 | -1 002 861 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | | -1 097 058 | -120 969 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | | 3 796 984 | -1 082 236 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | | -1 581 885 | 200 344 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov | | 0 | 0 |
| A* | Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | | 559 997 | 1 723 673 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | 4 644 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | 0 | 0 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665) | | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | 0 | 0 |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.) | | 564 641 | 1 723 673 |

| | | | | |
|-------------|---|----------|-------------|------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností) | | -792 976 | -146 415 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti | | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti | | 0 | 0 |
| A*** | Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | | -228 335 | 1 577 258 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností (IČ) | x | x | x |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | 0 | 0 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | -16 484 789 | -1 014 438 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-) | | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 109 983 | 254 540 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | 0 | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+) | | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+) | | 0 | 0 |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+) | | 0 | 0 |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+) | | 0 | 0 |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+) | | 0 | 0 |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-) | | 0 | 0 |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | 0 | 0 |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | 0 | 1 482 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19) | | -16 374 806 | -758 416 |
| C. | Peňažné toky z finančných činností (FČ) | x | x | x |
| C.1. | Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | 10 000 000 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353) | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| C.1.2. | Prijmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky | 10 000 000 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354) | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379) | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365) | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.) | 6 499 551 | -244 261 |
| C.2.1. | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov | 0 | 0 |
| C.2.3. | Prijmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti | 6 532 832 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti | 0 | -219 996 |
| C.2.5. | Prijmy z prijatých pôžičiek | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | -33 281 | -24 265 |
| C.2.8. | Prijmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne | 0 | 0 |
| C.2.9. | Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností | -78 129 | -43 261 |
| C.4. | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn. | 0 | 0 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť | 0 | 0 |
| C.6. | Prijmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností | 0 | 0 |
| C.8. | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ | 0 | 0 |
| C*** | Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.) | 16 421 422 | -287 522 |
| D. | Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***) | -181 719 | 531 320 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | 340 413 | -1 124 097 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky | 158 694 | -592 777 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka | 158 694 | -592 777 |