

TATRAVAGÓNKA a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE
K ČASTI SPRÁVA K INFORMÁCIÁM, KTORÉ SA
UVÁDZAJÚ VO VÝROČNEJ SPRÁVE

31. DECEMBER 2021

TATRAVAGÓNKA a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.:

Overili sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2021 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. mája 2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali 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“).

Na základe vykonaných prác, ktoré sú opísané v časti „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“ vyššie uvedenej správy nezávislého audítora, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 5. augusta 2022



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

Vážené dámy a páni,

V roku 2021 sa nám opäť podarilo naplniť plán, ktorý sme si stanovili a hoci tempo rastu objemu výroby bolo o niečo nižšie ako po ostatné dva roky, predsa sme potvrdili, a to i pri tomto vysokom objeme výroby, že potenciál rastu tu stále je.

Nadalej sme pokračovali v zefektívňovaní výrobného procesu prostredníctvom modernizácie strojového parku. Ťažisko našich aktivít v tejto oblasti sa čoraz viac presúva k robotizácii a automatizácii výrobného procesu s cieľom zvýšenia jeho produktivity, kvality a znižovania dopadu našej činnosti na životné prostredie.

Okrem technologických investícií sme realizovali i stavebné úpravy objektov za účelom zlepšenia pracovného prostredia a zefektívnenia využitia skladovacích plôch. Boli realizované i projekty smerujúce k úsporám spotrebúvaných energií a médií ako napríklad zateplenie objektov, modernizácia rozvodov vody a elektroinštalácií.

Okrem realizovaných projektov sme vynaložili nemalé úsilie na prípravu projektov, ktoré budú realizované v priebehu najbližších troch až piatich rokov.

V roku 2021 sme vyrobili 3 922 vagónov 11 497 podvozkov, pričom nedošlo k žiadnej výraznej odchýlke medzi plánovanými a realizovanými termínmi dodávok jednotlivých projektov.

Objem vyrobených vagónov a podvozkov vyjadrený vo finančných ukazovateľoch predstavuje obrat na úrovni 443 mil. EUR a zisk pred zdanením vo výške 45 mil. EUR.

Dosiahnutie týchto výsledkov by nebolo možné bez podpory našich zamestnancov ako i obchodných partnerov, ktorým touto cestou ďakujem za podporu a verím v neustále skvalitňovanie a zlepšovanie našej spolupráce do budúcnosti.

Ing. Juraj Hudáč
generálny riaditeľ

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:

TATRAVAGÓNKA a.s.,

Sídlo:

Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad

Identifikačné číslo:

31699847

Daňové identifikačné číslo:

2020514496

Identifikačné číslo pre daň:

SK2020514496

Rok vzniku:

1.12.1994 na základe rozhodnutia Fondu národného majetku zo dňa 29.9.1994

Predmet podnikania:

- vývoj, výroba a odbyt: vozidiel koľajových pre nákladnú a osobnú dopravu a ich dielov, vozidiel jednoúčelového prevedenia, podzostáv koľajových vozidiel, neštandardných /jednoúčelových/ strojov a zariadení pre obrábanie a zváranie, vzduchotechnických zariadení, kovových prepravných prostriedkov kovových konštrukcií, blokov stavebníkových a stavebno-technických,
- údržba a opravy koľajových vozidiel,
- automatizované spracovanie dát - poskytovanie softvéru,
- výroba ochranných pomôcok a pracovných odevov, výroba ochranných odevov,
- kovovýroba /drobné predmety - vráta, ploty, mreže/,
- práce so žeriavom a bagrom, žeriavnícke a vizačské kurzy, kurzy pre vodičov motorových vozíkov, organizovanie kurzov a školení, vykonávanie zvaračských kurzov,
- prenájom nehnuteľností, prenájom motorových vozidiel, prenájom strojov a nástrojov, prenájom hnutel'ných vecí,
- maloobchod železiarskeho tovaru a hutného materiálu,
- oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom, oprava a údržba strojov a zariadení s elektrickým pohonom,
- nákladná cestná doprava,
- výroba technických plynov,
- kúrenárske práce, plynoinštalatérstvo, vodoi'nsťstvo,
- opravy výťahov a zdvíhacích vyhradených technických zariadení, mazacia služba, oprava motorových dopravných vozíkov, revízia vyhradených elektrických a zdvíhacích zariadení,
- vypracovanie technologických postupov, navrhovanie technologických zariadení,
- vývoj a výroba náradia pre účely strojár'nskej výroby,
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok, murárstvo,
- činnosť účtovných poradcov, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, vedenie účtovníctva, administratívne služby,
- organizovanie a sprostredkovanie kultúrnych a spoločenských podujatí a programov, pohostinská činnosť,
- obchodná činnosť, mimo tovarov, na ktoré zákon vyžaduje zvláštne povolenie, správa trhov'ých miest,

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- ubytovacie služby, ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností, prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- overovanie pracovných meradiel okrem určených meradiel, defektoskopické skúšky materiálov (okrem defektoskopických skúšok lán, lanových dráh), vykonávanie deštrukčných skúšok zvarov,
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v rozsahu: - objekty bez nebezpečenstva výbuchu - objekty s nebezpečenstvom výbuchu - zariadenia s napätím nad 1000 V s obmedzením napätia do 52 kV - zariadenia s napätím do 1000 V - bleskozvody - elektrické stroje poznámka: elektrické stroje do 10 kV v obj. tr. A, B,
- zasielateľstvo,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecnej ambulancie v odbore všeobecné lekárstvo, prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v odbore spoločné certifikované pracovné činnosti – audiometria, prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: ambulancie v špecializovanom odbore vnútorné lekárstvo,
- reklamné a marketingové služby,
- počítačové služby, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- prevádzkovanie dráhy, prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- elektroenergetika, rozsah podnikania: dodávka elektriny, distribúcia elektriny.

PREDSTAVENSTVO

Ing. Alexej Beljajev st.
predseda predstavenstva

Ing. Peter Malec
podpredseda predstavenstva

Ing. Michal Škuta
člen predstavenstva

Ing. Alexej Beljajev ml.
člen predstavenstva

Ing. Juraj Hudáč
člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

JUDr. Michal Lazar

Ivan Petříček

Ing. Jaroslav Vittek

JUDr. Ludovít Wittner

Ján Soska

Jarmila Sivčová

Štruktúra akcionárov

Výška základného imania spoločnosti predstavuje ku dňu 31.12.2021 čiastku 86 357 826 Eur. Je rozdelené na 1 267 258 ks akcií na doručiteľa v podobe zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote jednej akcie 33,2 Eur, 100 ks akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 33 194 Eur a 205 001 ks akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 200 Eur.

Štruktúra akcií na doručiteľa

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTICS a.s.	43 196 283	50,00	50,00
Spolu	86 392 566	100,00	100,00

Základné ukazovatele spoločnosti

v €	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tržby	211 282 715	190 797 507	221 893 952	286 764 810	368 569 775	413 009 385	443 192 964
Priemerný počet pracovníkov	1 958	1 804	1 828	1 947	2 108	2 185	2 273
Aktíva	244 328 854	243 241 156	249 645 105	278 185 884	306 161 666	328 017 846	389 647 431
Neobežný majetok	150 430 213	147 016 496	151 906 786	155 204 382	165 829 706	170 651 157	224 631 325
Základné imanie	45 392 366	86 392 566	86 357 826	86 357 826	86 357 826	86 357 826	86 357 826
Zisk pred zdanením	21 917 208	9 707 223	10 411 693	13 242 277	18 027 701	36 387 546	45 262 246
Investície	2 888 354	5 474 573	7 591 737	8 536 434	20 432 936	10 552 655	20 297 020

Ostatné zverejnenia podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

1. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2021 dosiahli objem 7 321 924 Eur.
2. Spoločnosť nevlastní vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky
3. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
4. Návrh na rozdelenie zisku je uvedený na str. 58 v pozn.12

V zmysle obsahu výročnej správy § 20 zákona o účtovníctve v období od 31.12.2021 do dňa spracovania výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, udalosti, ktoré nastali do dátumu podpisu účtovnej závierky sú uvedené na str. 86 v poznámke 36.

Výrobný program

NÁKLADNÉ VOZNE

Sgmmnss 40'

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 40' určený na prepravu 20' a 40' kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je vhodný na prepravu ťažších materiálov vzhľadom na svoju nízku vlastnú hmotnosť 16 t resp. 15,5 t. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t. Je obohatený o sklopnú lávku, ktorá umožňuje jednoduchšie vykladanie a je tak veľmi užitočným užívateľským prvkom.

Sgns(s) 60'

4-nápravový kontajnerový vozeň s dĺžkou 60' určený na prepravu ISO kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb. Vozeň je schválený na prepravu po 1 435 mm a 1 668 mm. V závislosti od typu použitého podvozka sa vlastná hmotnosť vagónu pohybuje od 17,9 t +/- 2%. Maximálna hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggnss 80'

4-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu „High Cube“ kontajnerov výšky 2 896 mm a „High cube pallet wide“ kontajnerov výšky 2 896 mm a šírky 2 500 mm aj v „zosilnenej“ verzii XL. Je vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Variabilita kontajnerov umožňuje minimálne 30 rôznych kombinácií loženia. Vlastná hmotnosť vozňa je 22 t a ložná hmotnosť je 68 t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Tento vozeň sa vyrába aj vo verzii s podvozkom s kotúčovou brzdou. Výhodou tohto prevedenia je nižšia hlučnosť. Vlastná hmotnosť vozňa s kotúčovou brzdou je 22,3 t a ložná hmotnosť je 67,7 t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Sggrss 80'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1 435 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 27,5 +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je v je 135/120 t.

Sggrrss 80'

8-nápravový na krátko spriahnutý 80'/90' dvojčlánkový kontajnerový vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1 435 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 32,4 +/- 2 % t. Hmotnosť loženého vozňa je 180 t.

Sggmrss 90'

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40', 45' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1 435 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Ls1-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 28,5 +/- 1,5 % t. Hmotnosť loženého vozňa je 135/120 t.

Sggmrss 80' Esp

6-nápravový nákladný vozeň vhodný na prepravu ISO kontajnerov 20', 26', 30', 40' klasifikovaných v UIC 592-2, trieda I. Vagón je určený na prevádzku na tratiach o rozchode 1 435 mm, ale hlavne na tratiach o rozchode 1 668 mm. Vagón je vybavený podvozkom Y 25 Lss(f)e-K. Vlastná hmotnosť vozňa je 28,5 +/- 2% t. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

T3000e/ Sdggmrss

Dvojčlánkový taškový vozeň kĺbovej konštrukcie s 2 podvozkami typu Y25 Lssi1-K a štandardizovaným podvozkom Y25 Ls(s)1f. Vozeň je určený na prepravu Megatrailerov a ostatných žeriavom manipulovateľných sedlových návesov a normovaných výmenných nádrží/ kontajnerov vo všetkých európskych železničných sieťach s normálnym rozchodom. Na každom konci vozňa je umiestnené sedlo kráľovského čapu s „Crash“ - prvkami na ochranu kráľovského čapu a sedlového návesu. Vlastná hmotnosť vozňa je 35 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

T3000eD/ Sdggmrss

Dvojčlánkový taškový 6-nápravový vozeň klbovej konštrukcie s kotúčovou brzdou je verziou vozňa T3000e, pričom každé z 6 dvojkoľí je vybavené dvomi brzdovými kotúčmi. Vlastná hmotnosť vozňa je 36 t a hmotnosť loženého vozňa v režime s/ ss je 135/120 t.

Sgns 63'/ Snps

4-nápravový nákladný vozeň vybavený klanicovým systémom vhodným na prepravu dreva, alebo 12 odmontovateľnými tŕňami na prepravu 3 x 21' kontajnerov určených na prepravu drevnej štiepky. Vozeň je vybavený podvozkom s mechanickou jednostrannou brzdou typu Y 25 Ls-K. Vlastná hmotnosť kompletne vybaveného vozňa je maximálne 23 T. Hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Tagnpps 101 m³

4-nápravový krytý výsypný vozeň s objemom nádoby 101 m³ je určený na prepravu poľnohospodárskych výrobkov, najmä obilia a iných podobných sypkých produktov citlivých na vlhko. Tento vozeň s ľahkou obsluhou (user-friendly) má výrazne zníženú náročnosť na údržbu. Celkovo má vozeň 3 vypúšťacie zásobníky so sklonom max. 50° k zvislici, 6 vypúšťacích otvorov s vyprázdňovaním pomocou klenutých segmentových klapiek do stredu koľajníc. Vlastná hmotnosť vozňa je do 21 t a hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zans 98 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom 98 m³ určený na prepravu ľahkých ropných produktov vo verzii s, lebo bez prípravy na automatické spriahlo. Vozeň je určený na prevádzku bez obmedzení na všetkých európskych železničných tratiach s normálnym rozchodom. Vozeň spĺňa podmienky pre označenie GE. Vlastná hmotnosť vozňa je 21,7 t ± 2 % a max. hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Zans 88 m³

4-nápravový cisternový vozeň s objemom 88 m³ určený na prepravu ľahkých ropných produktov vo verzii s, lebo bez prípravy na automatické spriahlo. Vozeň je určený na prevádzku bez obmedzení na všetkých európskych železničných tratiach s normálnym rozchodom. Vozeň spĺňa podmienky pre označenie GE. Vlastná hmotnosť vozňa je 21,4 t ± 2 % a max. hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Rens

4-nápravový plošinový vozeň s podvozkami typu Y25 Ls-K. Vozeň je ako pracovný vozeň určený na prepravu sypkého materiálu v malom množstve, debien, atď. Vozeň je určený na prepravu voľného materiálu paliet, sypkého materiálu a debien vo všetkých európskych železničných sieťach s rozchodom 1 435 mm. Vlastná hmotnosť vozňa je 23 t +/- 2% a hmotnosť loženého vozňa je 90 t.

Kns

2-nápravový plošinový vozeň. Vozeň je ako pracovný vozeň určený na prepravu sypkého materiálu v malom množstve, debien, atď. Vozeň je určený na prepravu voľného materiálu paliet, sypkého materiálu a debien vo všetkých európskych železničných sieťach s rozchodom 1 435 mm. Vlastná hmotnosť vozňa je 15 t +/- 2% a hmotnosť loženého vozňa je 45 t.

PODVOZKY

Y 25 Ls1-K

2-nápravový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,6 t.

Y 25 Lsi-K, Y 25 Lsif-K

2-nápravový podvozok s integrovanou brzdou pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t, ručná brzda vo verzii f. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,7 t.

Y 25 Ls-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,2 t.

Y 25 Lsi-C-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t s kompaktnou brzdou CFCB, alebo IBB10. Max. rýchlosť ložený 100km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm. Hmotnosť je 4,2 t. Podvozok Y 25 Lsi-C-K je vyrábaný aj vo verzii pre rozchod 1 524 mm (Fínsko).

Y 25 Lse-K

2-nápravový bezčelníkový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm ako aj pre rozchod 1 668 mm (Španielsko). Hmotnosť je 4,3 t.

Y 25 Lss(f)e-K

2-nápravový podvozok pre nákladné vozne so zaťažením 22,5 t. Max. rýchlosť ložený 100 km/h. Max. rýchlosť prázdny 120 km/h. Rozchod je 1 435 mm ako aj pre rozchod 1 668 mm (Španielsko). Hmotnosť je 4,7 t.

Politika a ciele kvality

Systém manažérstva kvality v TATRAVAGÓNKE a.s. Poprad je certifikovaný v súlade s normou EN ISO 9001:2015 a tiež ISO/TS 22163:2017 (IRIS). Prvý krát bol Systém certifikovaný v roku 1994 a preverovaný pravidelnými ročnými periodickými auditmi renomovanými auditorskými spoločnosťami.

Z pohľadu systému manažérstva kvality kladieme dôraz na požiadavky, ktoré vyplývajú z noriem EN ISO 9001:2015 a ISO/TS 22163:2017 s dôrazom na riadenie a neustále zlepšovanie riadiacich, podporných, no predovšetkým hlavných podnikových procesov, s dôrazom na požiadavky a potreby zákazníka. Politika kvality určuje dlhodobé smerovanie spoločnosti, z ktorej vyplývajú konkrétne ciele a záväzky v oblasti kvality. Ciele kvality sú tvorené podľa metódy SMART (Specific, Measurable, Achievable, Realistic, Time-framed), pričom sú špecifikované na ročnú periódu s prevažným monitoringom na mesačnej, prípadne štvrťročnej, resp. ročnej báze, v príslušných podnikových procesoch.

Hlavnými zásadami systému manažérstva kvality sú:

- vrcholový manažment, ako aj každý zamestnanec je súčasťou vytvárania systému manažérstva kvality a svojou prácou ovplyvňuje kvalitu výrobku alebo služby,
- všetky procesy a činnosti musia byť vykonávané v súlade s predpismi,
- systém je pravidelne monitorovaný a analyzovaný s cieľom zabezpečenia neustáleho zlepšovania,
- prostredníctvom spätnej väzby zabezpečujeme spôsobilosť podnikových procesov, pričom sledujeme ich vývoj, efektivitu a vplyv na zabezpečovanie požiadaviek zákazníka, ktoré sú zhmotnené v produkte. V procesoch sú prijímané nápravné a preventívne opatrenia na ich zlepšenie,
- fungovanie rozhodovacích procesov je postavené na základe faktov,
- systémový prístup zabezpečuje vzájomnú previazanosť a funkcionálnosť procesov na základe určenia ich vzájomnej interakcie a definovania vstupov a výstupov.

KPI - kľúčové indikátory výkonnosti používame na meranie podnikových procesov. Podľa nameraných výsledkov prijímame opatrenia pre zvyšovanie stability a spôsobilosti procesov. Výsledky hodnotenia KPI sú následne prepojené aj s motivačnými prvkami.

Pokračujeme s optimalizáciou procesov s využívaním progresívnych nástrojov kvality ako je 8D metóda, s následným využitím metódy sledovania nápravnej činnosti Problem Solving Monitor. Podnikové procesy riadime a monitorujeme s podporou informačného systému SAP, s využitím výstupov aj z ďalších podporných systémov, ako je Windchill, Lotus Notes a pod.

V priebehu roka je systém manažérstva kvality overovaný internými auditmi SMK podľa schváleného plánu interných auditov na príslušný rok, ako aj širokou škálou externých nezávislých auditov, ktoré vyplývajú z predpisov TSI a ostatných požiadaviek legislatívy. Externé audity zákaznícke vychádzajú z požiadaviek trhu a slúžia aj na monitorovanie naplňovania požiadaviek zákazníka na vyrábaných produktoch. Dôkazom spôsobilosti efektívneho fungovania podnikových procesov a ich nastavenie sú vybrané certifikáty.

Certifikáty

DET NORSKE VERITAS GL Rotterdam

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa EN ISO 9001:2015

DET NORSKE VERITAS GL Rotterdam

CERTIFIKÁT systému manažérstva kvality podľa ISO/TS 22163:2017

ŽSSK Cargo Bratislava

POTVRDENIE o odbornej spôsobilosti organizácie pre výrobu, modernizácie, rekonštrukcie a opravy ŽKV, výrobu a sústredené opravy náhradných dielov na ŽKV, opravu prístrojov brzdového zariadenia ŽKV

Dopravný úrad, Bratislava

OPRÁVNENIE na zváranie dráhových vozidiel, výrobu, opravy a rekonštrukcie určených technických zariadení tlakových, na nedeštruktívne skúšanie dráhových vozidiel.

SVV Praha

CERTIFIKÁT pre riadenie kvality pri zváraní podľa normy ČSN EN ISO 3834-2:2006 + ČSN EN ISO 14554-1

Certifikát pre procesy lepenia v úrovni A2 podľa normy DIN 6701-2:2015

SLV Hannover

OSVEDČENIE o spôsobilosti k zváraniu koľajových vozidiel a ich časti podľa CL1 úrovne DIN EN 15085-2.

TUV SUDDEUTSCHLAND Mníchov

CERTIFIKÁT pre riadenie kvality pri výrobe a opravách tlakových zariadení podľa EN 14025

Pre všetky typy vagónov a podvozkov vykonávame výrobkovú certifikáciu podľa predpisov TSI od renomovaných Notify Body.

Výroba a predaj v roku 2021

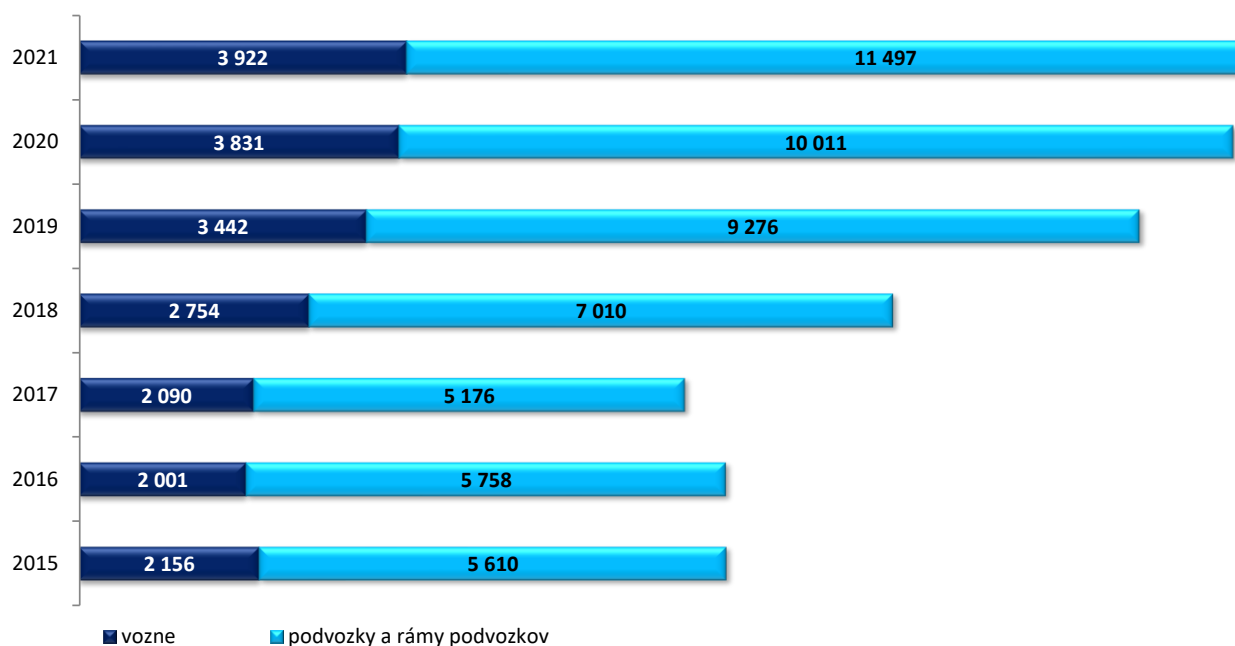
Sila značky TATRAVAGÓNKA a.s. sa opiera o 100-ročnú históriu odhodlanej a vytrvavej práce. V roku 2021 sme pokračovali v rastúcom trende, nakoľko sa nám podarilo zabezpečiť dokonca viac zákaziek ako v predchádzajúcom roku. Na ich naplnenie sme potrebovali dodatočné kapacity od našich funkčných útvarov rozmiestnených po celej Európe. Vďaka usilovnej práci všetkých svojich zamestnancov naša spoločnosť vyrobila rokom 2021 už viac ako 145 tis. kusov nákladných vagónov vo viac ako 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a takmer 400 tis. kusov podvozkov. Týmito výkonmi sa radíme medzi popredných výrobcov na európskom trhu, kde dosahujeme viac ako 40 %-ný podiel. Tento rok sme očakávali obrat 421 miliónov Eur, avšak v skutočnosti to bolo viac ako 443 miliónov eur.

Výroba

Výrobná kapacita našej spoločnosti dosahuje takmer 4 tis. kusov nákladných železničných vagónov a viac ako 11 tis. kusov podvozkov za rok. Zloženie výroby v tomto roku bolo rôznorodé a tvorili ju kontajnerové vozne – 40-tka, 60-tka, 80-tka, 80-tka pre španielsky trh, 90-tka, taškové vozne s označením T3000, cisternové vozne, plošinové vozne Rens, dlhá 80-tka, kĺbová 80-tka a 90-tka, autovagóny, vozne na prepravu dreva a obilninové vozne.

V roku 2021 bolo celkom vyrobených 3 922 kusov vagónov a 11 497 kusov podvozkov a rámov podvozkov. Oproti roku 2020 vzrástol počet vyrobených vagónov o 91 kusov. Z celkového objemu podvozkov bolo 1 991 kusov vyrobených pre externých zákazníkov. Oproti roku 2020 sa vyrobilo o 1 486 kusov podvozkov viac.

Vývoj výroby vozňov a podvozkov v kusoch



V roku 2021 sme disponovali 9 špecializovanými výrobnými linkami, ktoré umožnili vyrábať 9 rôznych typov nákladných vagónov súčasne. Veľké vyťaženie výrobných kapacít a takéto množstvo rôznych typov vagónov si vyžadovali dôslednú organizáciu výroby a jej presnosť, včasné zabezpečenie materiálových vstupov a v neposlednom rade aj dodatočné investície do obnovy technológií a samozrejme maximálnu zainteresovanosť všetkých zamestnancov.

V popradskej prevádzke sa v roku 2021 z celkového počtu vagónov vyrobilo 3 133 kusov, čo predstavuje 80 % z celkovej produkcie.

Najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvorili až 61 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggnss 80' (XL) a Sggr(r)s(s) 80'.

Spomedzi kontajnerových vozňov najviac vyčnieval typ Sggnss 80 XL. Ide o 4-nápravový vozeň, ktorý sa dlhodobo teší záujmu zákazníkov. Výrobná linka pre túto tzv. dlhú 80-tku funguje s malými prestávkami od roku 2012. Pár mesiacov predtým bola Tatravagónka a.s. oslovená spoločnosťou Metrants s požiadavkou na vývoj vozňa na prepravu ľahkých kontajnerov. Spoločným úsilím vzniklo niekoľko úspešných konštrukčných riešení. Riešenie, ktoré poznáme dnes, môžeme považovať za jedno z najefektívnejších. Odstránenie klbového spojenia v strede vozňa a tým zníženie počtu náprav vedie nielen k úspore priamych nákladov a zníženiu ceny finálneho výrobku, ale prináša aj ďalšie benefity pre koncových užívateľov. Jedným z nich je oveľa vyššia efektívnosť vlakovej súpravy a úspora nákladov na elektrickú energiu do výšky až 20%, ktorá súvisí s nižšou potrebou vozňov v súprave na prepravu rovnakého množstva tovaru. Inovatívnosť vozňa bola posunutá na ešte vyššiu úroveň použitím kotúčovej brzdy, ktorá znížila úroveň nameraného hluku pod úroveň 78 dB. Vynikajúce konštrukčné a logistické vlastnosti boli ocenené aj na domácom fóre, keďže v roku 2015 bol vyhlásený za „Strojársky výrobok roka“. V roku 2021 sme pre zákazníka Metrants vyexpedovali už 2000. kus tohto typu vozňa. Variabilita loženia kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb mu našla uplatnenie aj na mimoeurópskych tratiach a dlhá 80-tka si veľmi rýchlo našla svoje miesto na trhu. S nárastom počtu koncových užívateľov vozňa začínajú pribúdať aj nové požiadavky na zmenu jeho užitočných parametrov. Zásadnými vylepšeniami verzie XL sú pripravenosť vozňa na zabudovanie DAC (Digital Automatic Coupling) a zvýšenie prepravnej kapacity o 4 t.

Súčasný dopyt na trhu nákladných železničných vozňov vyzerá pozitívne a predpovedá ďalšie pokračovanie výroby.

Ďalšie kusy vagónov vyrobených v roku 2021 sú z kategórie cisternových a to v dvoch rôznych prevedeniach - Za(c)ns 98 m³ v počte 470 vyrobených kusov určených pre prepravu ľahkých minerálnych olejov a Za(c)ns 88 m³ v počte 133 kusov, ktorý sme začali dodávať už pred 6 rokmi. Jedná sa o vozeň s objemom 88 m³, v hmotnostne optimalizovanom bezkostrovom prevedení, s prípravou pre zabudovanie automatického spriahadla, ktorý si našiel svojich zákazníkov po celej Európe. Tento typ vagónov bol taktiež doménou našej výrobnéj linky v Tatravagónke Bratstvo Subotica, kde sa ich v roku 2021 vyrobilo 218 kusov.

Ďalším významným predstaviteľom železničnej prepravy bol vozeň typu Tagnpps 101 m³. Ide o vysokostenný krytý vagón, ktorý sa používa na prepravu na prepravu obilia a iných sypkých komodít. Zaujímavosťou je strecha, ktorá sa ovláda pomocou ručného kolesa zo zeme z oboch strán vozňa. V roku 2021 sme ich vyrobili v počte 360 kusov pre troch zákazníkov.

Apríl tohto roka bol posledným mesiacom výroby špeciálneho vozňa Snps/Sgns 63' určeného na prepravu dreva. Podobný typ s určitými modifikáciami sme v našej spoločnosti už vyrábali. Výroba daného vozňa sa začala na sklonku minulého roka 2020 a do konca apríla sa nám podarilo vyexpedovať 156 kusov. Vozeň svojím konštrukčným riešením pripomínal kontajnerový Sggnss 60', avšak s viacerými úpravami, ktoré boli navrhnuté z dôvodu vylepšenia prepravných vlastností a prispôsobenia sa požiadavkám zákazníka na prepravu dreva. Ide napríklad o neštandardnú dĺžku, prispôsobenú možnému dovybaveniu klanicovým systémom alebo časti podlahy, ktorá má celistvý charakter v podobe podlahových dosiek.

Po roku vývoja, práce na detailoch a stavbe prototypu sme v máji 2021 spustili sériovú výrobu vagóna Rens. Spolu 122 plošinových vozňov v troch rôznych prevedeniach (80 ks s výstupom na vozeň, 40 ks bez výstupu na vozeň a 2 ks bez bočných klapiek) bolo navrhnutých a vyvinutých pre nášho nového zákazníka SBB – Schweizerische Bundesbahnen (Švajčiarske spolkové železnice). Vagón Rens je nízkostenný plošinový vagón s odklopnými bočnými a čelnými klapkami, sklopnými klanicami a drevenou podlahou. Súčasťou podlahy sú oceľové podvaly so zabudovanými uväzovacími prvkami na zaistenie prepravovaného materiálu ako sú palety, betónové podvaly, koľajové polia či debny so sypkým materiálom. Tento štvornápravový vagón určený na stavbu a údržbu železničnej infraštruktúry vo Švajčiarsku je zaradený do skupiny pracovných strojov. Ide o špeciálne upravený, nižšie položený vozeň s množstvom prvkov, ktoré kladú dôraz na bezpečnosť jazdy a obsluhujúceho personálu.

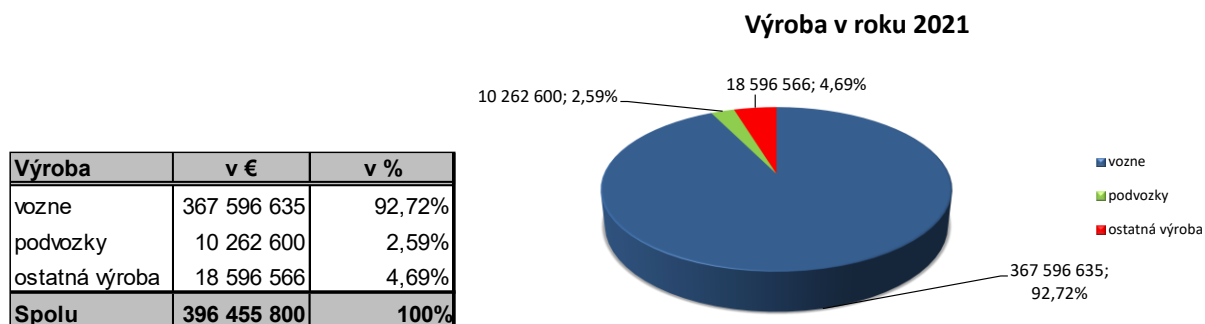
Zvyšných 20 % (789 kusov) celkovej produkcie vagónov sa vyrobilo v závode Trebišov, ktorý je súčasťou Tatravagónky a.s. od roku 2009.

Výrobný program prevádzky v Trebišove sa podobne, ako v predchádzajúcich rokoch zameriaval na výrobu dvojčlánkových taškových vozňov klbovej konštrukcie typu T3000, ktoré slúžia na prepravu návesov nákladných automobilov. V roku 2021 sa v Trebišove v rámci daného typu vagóna pracovalo pre štyroch rôznych zákazníkov v počte 322 kusov.

Okrem vyššie spomenutých sme v roku 2021 v Trebišove vyrobili 467 kĺbových vozňov typu Sggrss 90', Sggrss 80' a Sggrss 90' v prevedení pre španielsky trh.

Portfólio podvozkov a rámov v roku 2021 pozostávalo z viacerých typov. Celkový vyrobený počet podvozkov a rámov bol 11 497 kusov (1 991 kusov pre externých zákazníkov). Oproti minulému roku došlo k nárastu výroby o 1 486 kusov podvozkov a rámov.

Súčasťou výrobného portfólia Tatravagónky sú aj časti a súčasti vagónov. V roku 2021 sme vyrobili celkovo 565 kostier kĺbových kontajnerových vozňov typu Sggrss 90' a Sggrss 80' a kostry autovagóna Laaers. Súčasťou výrobného programu boli aj rámy podvozkov Y25 a kontajnery typu RT ORE.

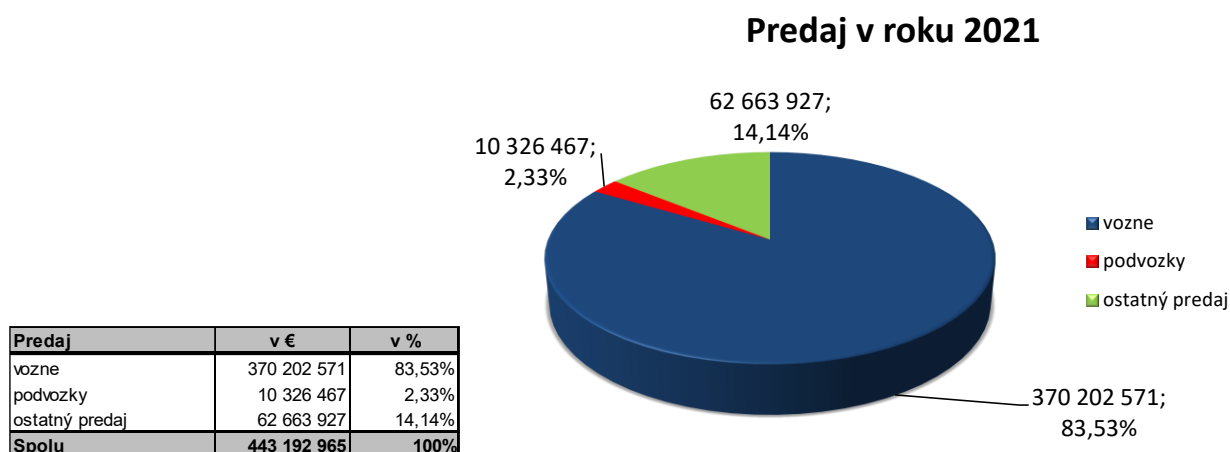


Predaj

V roku 2021 dokázala Tatravagónka a.s. predat' výrobky a služby v celkovej hodnote 443,2 mil. €, čo predstavuje nárast oproti stanovenému ročnému plánu o 22,1 mil. € (5,26%). V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu tržieb o 30,2 mil. €.

Z celkového objemu tvoria tržby z predaja nákladných železničných vozňov 83,5 %. Ďalšími 2,3 % sa na tržbách podieľali tržby z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšných 14,1 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2021 je zisk po zdanení vo výške 44,2 mil. €.



Prezentácia spoločnosti vo svete

Vplyvom nepriaznivej epidemiologickej situácie na celom svete sme sa zúčastnili len dvoch výstav za účelom prezentácie spoločnosti na medzinárodnej scéne a získania poznatkov z konkurenčného prostredia. Vo februári 2020 sme absolvovali poslednú výstavu v Spojených arabských emirátoch. Od daného momentu boli všetky podujatia takéhoto druhu obmedzené, resp. organizované virtuálnou formou. Leto 2021 ponúklo možnosť vrátiť sa k pôvodnému štýlu prezentácie spoločnosti a na jeho sklonku sa naša firma zúčastnila tradičnej výstavy na severe Poľska – TRAKO 2021 v prístavnom meste Gdansk. Výstava sa koná každé dva roky a tentokrát zastrešila 500 vystavovateľov z 39 krajín sveta.

V októbri 2021 nasledovala ďalšia výstava s názvom Middle East Rail 2021, ktorá sa koná každoročne v centre Stredného východu, v Dubaji. Naša spoločnosť sa tejto výstavy zúčastňuje pravidelne a tento rok sme sa stali dokonca jej platinovým partnerom. Neponúka síce takú plejádu výrobcov železničných vozňov a prepravcov, ako sme tomu zvyknutí na európskom trhu, je však pre nás zaujímavá z pohľadu načerpania nových poznatkov z mimoeurópskeho priestoru. Krajiny ako Saudská Arábia, Omán, Spojené Arabské Emiráty, ale aj rozvojové krajiny východnej Ázie každoročne vyhlasujú tendre na dodávky veľkých množstiev nákladných vozňov. Z tohto pohľadu sú teda zaujímavé nielen pre nás, ale tiež pre naše sesterské a partnerské spoločnosti.

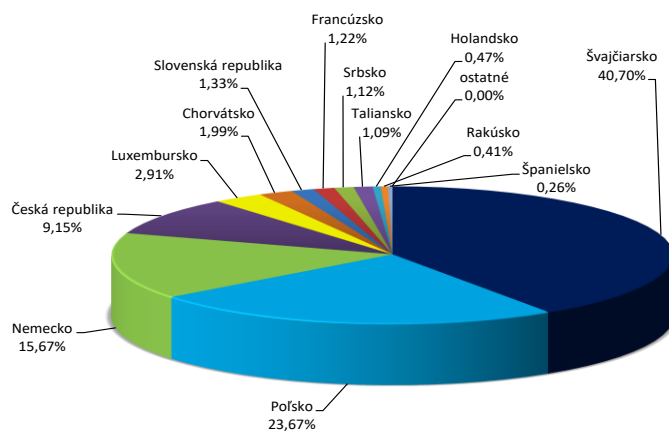
Export

Tatravagónka a.s. v roku 2021 exportovala na zahraničné trhy až 98,7 % svojej produkcie.

Z hľadiska teritoriálnej štruktúry odbytu bol dominantným trhom, na ktorom Tatravagónka a.s. pôsobí, trh strednej a západnej Európy. Najvýznamnejšími odberateľmi boli spoločnosti zo štátov s vyspelou železničnou sieťou ako Švajčiarsko, Poľsko, Nemecko, či Česká republika. Objem odbytu na slovenskom trhu za minulý rok klesol zo 7,5 mil. € na 5,9 mil. €.

Teritoriálna štruktúra predaja v roku 2021

Predaj podľa teritórií	v EUR	v %
Švajčiarsko	180 363 040	40,70%
Poľsko	104 900 438	23,67%
Nemecko	69 435 885	15,67%
Česká republika	40 551 375	9,15%
Luxembursko	12 906 652	2,91%
Chorvátsko	8 826 963	1,99%
Slovenská republika	5 881 924	1,33%
Francúzsko	5 428 044	1,22%
Srbsko	4 980 204	1,12%
Taliansko	4 843 705	1,09%
Holandsko	2 093 150	0,47%
Rakúsko	1 813 227	0,41%
Španielsko	1 155 440	0,26%
ostatné	12 915	0,00%
SPOLU	443 192 964	100%



Investície

Investičné aktivity sa sústredili na zvýšenie bezpečnosti práce, modernizáciu a obnovu strojných zariadení, technológií a výrobných priestorov spoločnosti s cieľom dosiahnuť zjednodušenie, zrýchlenie a skvalitnenie výrobného procesu, rozšírenie výrobných kapacít a tiež zvýšenie motivácie zamestnancov.

V roku 2021 sa na investície vynaložilo celkovo 20,3 mil. €, čo predstavuje nárast takmer o 100 % v porovnaní s minulým rokom.

Investičný plán na rok 2021 bol ambiciózny a počítal s rovnomerným rozložením zdrojov do oblasti nákupu novej výrobných a kontrolnej technológie, obnovy budov, ako aj investícií do zlepšenia pracovných podmienok pre zamestnancov. Nechýbali ani investície, ktoré boli zásadné pre stratégiu rozvoja firmy, a to všetko v celkovej výške cca 15 mil. €.

Rok 2021 sa začal prípravnými prácami a úpravou plochy pre nový sklad dvojkoľí, ktorý ponúkne možnosť vyloženia tovaru z nákladného auta, či nákladného vlaku. Minimálna skladovacia kapacita sa zvýši až na 2 400 dvojkoľí. Projekt je predzvestou väčšej centralizácie skladového hospodárstva, ktoré bude v najbližších rokoch rozhodne dominovať.

V sledovanom roku došlo k likvidácii „Acetylénky“. Dlhodobu nevyužívaná budova uvoľnila plochu projektu novej preberacej haly, ktorá bude svojimi kapacitami dopĺňať súčasnú halu na predávanie vagónov a bude priamo napojená na vlečku. Päť koľají o dĺžke 40 m s podhľadovým kanálom tak bude poskytovať prístrešie pre približne 10 finálnych vagónov.

V rámci prevádzky Trebišov financie smerovali hlavne do strojného vybavenia, ktoré posilnil nový páliaci stroj, CNC sústruhy a koncom roka pribudol aj prvý zvráťací robot. Počíta sa aj s budovaním nových odstavných koľají.

Významnou investíciou v roku 2021 bola akvizícia spoločnosti TŽV Gredelj d.o.o. v Chorvátsku, ktorá nám poskytuje infraštruktúru pre vstup na trh osobnej železničnej prepravy. TŽV Gredelj je spoločnosť so 125-ročnou históriou v oblasti vývoja a výroby vozňov pre osobný a nákladný železničný priemysel, poskytuje aj ich opravy a revízie. Areál spoločnosti s rozlohou 352 tis. m² patrí medzi najmodernejšie fabriky v tejto časti Európy.

Zamestnanci

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2021 zamestnávala 2 315 zamestnancov. Zamestnancov pokladáme za kľúčový faktor k úspešnému fungovaniu spoločnosti. Zároveň ich kvalifikácia, odbornosť a motivácia sú základným kameňom spoločnosti. Zabezpečenie spokojnosti a istôt zamestnancov a ich rodín sa radí v našej spoločnosti medzi top priority.

Kvalitných, odborne pripravených zamestnancov sme sa snažili zabezpečiť intenzívnym náborom, vyvíjame maximálne úsilie pre ich adaptáciu a stabilizáciu. Nepriaznivá pandemická situácia spôsobila, že nábor bol veľmi náročný, pre získanie vhodných kandidátov sme sa snažili využiť inzerciu prostredníctvom úradu práce na ISTP, cez web našej spoločnosti, LinkedIn, printovú formu inzercie sme zrealizovali hlavne cez Region Press v regionálnych novinách a využívali sme aj pracovné webové portály a služby personálnych agentúr.

Odbornú prípravu našich výrobných zamestnancov skvalitňujeme prostredníctvom kurzov vo Zváračskej škole spoločnosti. Veľkou oporou v zabezpečení strojárskych robotníkov je SOŠT na ul. Kukučínova, s ktorou spolupracujeme formou duálneho vzdelávania a počas štúdia si pripravujeme absolventov pre prax.

Vývoj zamestnanosti od roku 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	% podiel
Priemerný počet pracovníkov		1 958	1 804	1 828	1 947	2 108	2 185	2 273	100,00%
z toho	výrobní robotníci	1 084	993	1 023	1 098	1 202	1 223	1 243	54,69%
	režijní robotníci	357	343	333	356	381	402	440	19,36%
	THP	517	468	472	493	525	560	590	25,96%

Pomer mužov a žien

Rok	muži	ženy	celkom
2015	1 670	288	1 958
2016	1 545	259	1 804
2017	1 570	258	1 828
2018	1 683	264	1 947
2019	1 839	269	2 108
2020	1 906	279	2 185
2021	1 972	301	2 273

Vzdelávanie v spoločnosti

Vzdelávanie a príprava zamestnancov tvorí neoddeliteľnú súčasť stratégie spoločnosti Tatravagónka a.s. Poprad. Hlavným cieľom je zabezpečiť kvalifikovaných, vzdelaných a schopných zamestnancov, ktorí sú hlavným predpokladom konkurencieschopnosti spoločnosti a jej hnacím motorom. S rastúcimi nárokmi zákazníkov spoločnosti sa zvyšujú nároky na profesionálnu úroveň zamestnancov. Dosiahnuť tento trend pomáhajú tréningy, školenia a odborné konferencie.

Spoločnosť v roku 2021 poskytla svojim zamestnancom možnosť osobného rozvoja a rastu prostredníctvom širokej škály školení. Boli realizované manažérske a rozvojové, odborné, počítačové a jazykové kurzy, ktoré spoločnosť zabezpečuje internou formou alebo prostredníctvom externých partnerov. V danom roku pokračoval aj trend základných a prípravných zvracích kurzov realizovaných prostredníctvom vlastnej Zváračskej školy.



Spolupráca so školami

Dlhodobým plánovaním v oblasti ľudských zdrojov sa predchádza negatívnym javom vo výrobe, spôsobeným nedostatkom pracovnej sily, odchodom do dôchodku a prirodzenou fluktuáciou zamestnancov. Jedným zo zdrojov potenciálnych zamestnancov sú študenti stredných a vysokých škôl. V rámci spolupráce so strednými a vysokými školami spoločnosť Tatravagónka a.s. organizuje odborné praxe, stáže, exkurzie alebo poskytuje konzultácie k bakalárskym a diplomovým prácam. V roku 2021 spoločnosť pokračovala v systéme duálneho vzdelávania v spolupráci so Strednou odbornou školou technickou v Poprade a Strednou odbornou školou elektrotechnickou v Matejovciach. V systéme duálneho vzdelávania je aktuálne zapojených 17 študentov v programe Obrábač kovov, 35 študentov v programe Programátor CNC strojov a zariadení, 1 študent v odbore Mechanik PC sietí, 3 študenti v odbore Mechanik elektrotechnik a 2 študenti v odbore Elektromechanik. Prevádzkareň Trebišov spolupracuje v systéme duálneho vzdelávania s Cirkevnou strednou odbornou školou sv. Jozafáta v Trebišove. V odbore strojný mechanik sa v roku 2021 pripravovalo 14 študentov.

Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Poverení pracovníci rozpracovávajú legislatívu v OŽP do vnútropodnikových aktov riadenia, prevádzkovo – bezpečnostných predpisov, pracovných postupov apod. ,metodicky a odborne vedú vedúcich a zamestnancov na všetkých stupňoch riadenia k ochrane životného prostredia a pravidelne kontrolujú dodržiavanie zákonného stavu. Spolupracujú so štátnymi orgánmi životného prostredia a hygienického dozoru Regionálneho úradu verejného zdravotníctva, spracovávajú správy, hlásenia a koncepcie v oblasti životného prostredia, zabezpečujú potrebné merania a analýzy, zmluvy so zneškodňovacími zariadeniami atď.

Je zriadená samostatná mazacia a tribotechnická služba, ktorá zabezpečuje manipuláciu s ropnými látkami (oleje, chladiace emulzie, mazanie strojov). Z technických zariadení je vybudovaná deemulgačná a neutralizačná stanica na neutralizáciu odpadových a oplachových vôd a rezných emulzií, ktorá je zariadením na zneškodňovanie nebezpečných odpadov. V prevádzke je vlastný priemyselný vodovod, umývacie rampy pre umývanie áut a motorových dopravných vozíkov s lapačmi olejov, gravitačný odlučovač ropných látok na dažďovej kanalizácii zaústenej do vodného toku Husí potok, výdajný stojan na naftu so spevnenou plochou a lapačom ropných látok. Tatravagónka a.s. má vybudované bezpečné sklady farieb a olejov, spevnené plochy so záchytnou nádržou pre manipuláciu s kovovými trieskami od obrábacích strojov znečistených škodlivinami a odlučovacie zariadenia na otrieskavacích linkách na ochranu ovzdušia pred tuhými emisiami. Pravidelne zabezpečuje filtračné vložky na striekacích a sušiacich kabínach na zníženie úletu emisií, v dvoch technológiách je vybudované katalytické spaľovanie odpadových plynov s obsahom organických prchavých látok atď.

V prevádzke spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. je evidovaných spolu 50 zdrojov znečisťovania ovzdušia v nasledovnom členení:

Typ zdroja	Poprad	Trebišov
mále	7	12
stredné	20	5
veľké	5	1
SPOLU	50	

Okrem energetických zdrojov, kde vykurovacie médium je zemný plyn, sú to zdroje znečisťovania tuhými látkami ako sú napr. otrieskavacie linky a ďalej organickými rozpúšťadlami pri povrchových úpravách. Za prevádzkované zdroje znečisťovania ovzdušia poukazuje každoročne spoločnosť finančné prostriedky súvisiace s množstvami vypúšťaných znečisťujúcich látok podľa preukázaných výpočtov.

Celkové množstvo znečistenia tuhými látkami je značne znížené najmä vďaka čisteniu a výmene filtrov na otrieskavacích zariadeniach, demontážou viacerých otrieskavacích zariadení, ktoré boli nahradené modernejšími technológiami a tiež dôslednou údržbou týchto strojov.

Tatravagónka a.s. nie je účastníkom schémy obchodovania s emisiami pre nové obchodovateľné obdobie 2013 - 2020. Bola vyradená zo systému obchodovania povinných účastníkov k 31.12.2013 z dôvodu zníženia tepelného výkonu zariadení spaľujúcich zemný plyn.

Všetky druhy odpadov boli zneškodňované ekologicky nezávadným spôsobom. V Tatravagónke a.s. sú činnosti spojené s odpadovým hospodárstvom v plnom rozsahu zabezpečované prostredníctvom externej spoločnosti. Naše výrobné strediská majú určený spôsob nakladania s odpadmi prostredníctvom zavedeného systému komplexného nakladania s odpadmi. Je vypracovaná vnútropodniková organizačná smernica, ktorá stanovuje presný spôsob nakladania s odpadmi, t.j. systém ich triedenia, ukladania do určených nádob a vývoz zo stredísk na zneškodnenie alebo odovzdanie ako druhotnej suroviny. Okrem toho sú vypracované v a.s. organizačné smernice o nakladaní s kovovými šrotmi, zbere odpadového papiera a dreva, o manipulácii s ropnými látkami, výmene olejov atď.

V júni 2020 zverejnila Európska komisia základné podkladové dokumenty pre EÚ Taxonómiu, klasifikačný systém vytvárajúci zoznam environmentálne udržateľných ekonomických činností, ktoré majú smerovať investície do udržateľných projektov. Zoznam jednotlivých environmentálne udržateľných činností vrátane podrobných technických skríningových kritérií bol následne uverejnený v prvom delegovanom akte o klíme v apríli 2021.

Taxonómia EÚ vyžaduje, aby veľké spoločnosti zverejnili podiel na svojom obrate, prevádzkových výdavkoch („OPEX“) a kapitálových výdavkoch, ktoré súvisia s environmentálne udržateľnými činnosťami, ako sú

definované v nariadení o taxonómii a delegovaných aktoch. V roku 2022 sa od spoločností ešte nevyžaduje, aby používali podrobné technické skríningové kritériá na posúdenie súladu ich činností s taxonómiou. Povinné zverejnenie informácií za finančný rok 2021 je zjednodušené a zahŕňa iba vykázanie súladu s taxonómiou. Činnosti sa považujú za vyhovujúce podľa taxonómie, ak sú uvedené a opísané v delegovaných aktoch bez ohľadu na to, či daná ekonomická činnosť spĺňa niektoré alebo všetky technické skríningové kritériá ustanovené v týchto delegovaných aktoch.

Spoločnosť analyzuje požiadavky novej EÚ legislatívy a interné dáta potrebné na posúdenie súladu svojich činností s EÚ taxonómiou a ich zverejnenie, ale z dôvodu komplexnosti a nedostupnosti interných dát, tieto informácie za rok 2021 neuvádza.

Spoločenská zodpovednosť

Tatravagónka a.s. dlhodobo buduje so svojimi zákazníkmi vzťah založený na štyroch základných pilieroch:

- kvalitou a flexibilitou dodávok s využitím tradičných hodnôt, skúseností a modernej technológie dosiahnuť dominantnú pozíciu v oblasti výroby nákladných vozňov a podvozkov,
- prostredníctvom spokojných a kvalifikovaných zamestnancov vyvíjať a vyrábať inovatívne výrobky, ktoré uspokojia všetky požiadavky zákazníkov,
- otvorenou podnikovou kultúrou zameranou na tímovú prácu spájajúc zamestnancov vďaka vedeniu a individuálnemu prístupu byť stabilným a atraktívnym zamestnávateľom,
- dôsledným dodržiavaním bezpečnostných štandardov a noriem vytvárajúc sociálne a pracovné prostredie pre zamestnancov, v ktorom sa správajú zodpovedne voči svojmu zdraviu a zdraviu svojich kolegov.

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

- Zabezpečujeme to, že naše výrobky, činnosti a služby sú v súlade s príslušnou environmentálnou legislatívou a nariadeniami.
- Udržiavame a neustále zlepšujeme naše systémy riadenia ochrany životného prostredia, aby boli v súlade s prísnejšími požiadavkami, ktoré požadujú konkrétne trhové alebo miestne nariadenia.
- Vykonávame naše 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 riadime používanie nebezpečných materiálov v spojitosti s našimi činnosťami, výrobkami a službami.

Ciele týkajúce sa ochrany životného prostredia sú prijímané a definované každý rok na základe požiadaviek manažmentu a spoločnosti.

V rámci dodržiavania zásad spoločenskej zodpovednosti v oblasti ľudských práv a pracovnej politiky Tatravagónka a.s. rešpektuje základné princípy uvedené v Univerzálnej deklarácii ľudských práv. Základné hodnoty a kultúra spoločnosti odrážajú záväzok spoločnosti týkajúci sa etických obchodných praktík a vhodného pracovného prostredia. Naše postupy a praktiky si vyžadujú vykonávanie našich obchodných činností s nekompromisnou integritou a propagáciu ľudských práv v rámci sféry vplyvu spoločnosti:

1. Dobrovoľný výber zamestnania - podporujeme elimináciu všetkých foriem nútenej práce alebo nedobrovoľnej práce väznov.
2. Zákaz detskej práce - spoločnosť je proti akejkoľvek forme zneužívania detskej práce a nezamestnáva detskú pracovnú silu a podporuje elimináciu zneužívania detskej pracovnej sily.
3. Minimálne mzdy - naši zamestnanci dostávajú mzdy a odmeny, ktoré spĺňajú alebo prevyšujú zákonom nariadené minimum.
4. Pracovný čas - nepožadujeme od našich zamestnancov, aby pracovali viac, ako je maximálny počet odpracovaných hodín stanovený miestnymi zákonmi.
5. Žiadna diskriminácia - podporujeme a schvaľujeme elimináciu diskriminačných praktík ohľadne zamestnania a propagujeme rôznorodosť vo všetkých oblastiach svojich obchodných činností. Naše postupy zakazujú diskrimináciu na základe rasy, farby pokožky, veku, pohlavia, sexuálnej orientácie, pohlavnej identity a prejavu, národnosti, náboženstva, telesných nedokonalostí, vojenskej príslušnosti, štátnej príslušnosti alebo akejkoľvek zvýhodnenej skupiny.
6. Zákaz nevhodného alebo neľudského zaobchádzania - fyzické zneužívanie, týranie alebo akékoľvek vyhrážky sú zakázané. Poskytujeme bezpečné a zdravé pracovné prostredie pre všetkých našich zamestnancov.
7. Sloboda združovania sa - rešpektujeme práva zamestnancov združovať sa v odborových zväzoch v súlade s miestnymi zákonmi a zavedenými postupmi.
8. Obchodný poriadok – dodávatelia spoločnosti sú povinní podporovať a propagovať základné ľudské práva.

V sociálnej oblasti sa kladie dôraz na:

- **Zodpovednosť** – správame sa profesionálne a máme chuť sa neustále učiť nové veci a zdokonaľovať sa po ľudskej, aj odbornej stránke. Pristupujeme zodpovedne voči životnému, sociálnemu a kultúrnemu prostrediu.
- **Spolupráca** – je založená na dvoch pilieroch, a to sebavedomie a pokora. Každý z nás verí v samého seba a má na pamäti, že spolu to dokážeme. Spolupracujeme, aby sme dosiahli náš spoločný cieľ. Všetci sme členom jedného tímu a spolupracujeme v záujme integrity, zodpovednosti, kvality, excelentnosti a odbornosti. Významným prvkom našej spolupráce je otvorená komunikácia naprieč celou spoločnosťou. Zdieľame nielen rovnaké hodnoty, ale aj rovnaké informácie.

- **Inovatívnosť** – sme zdravo zvedaví a s otvorenou myslou tvoríme, implementujeme a pozeráme sa na inovatívne riešenia na trhu nákladnej železničnej prepravy. Osobnostný rozvoj a vzdelávanie všetkých našich zamestnancov nám prináša kreatívne riešenia, prístupy a pohľady od maličkostí až po veľké projekty. Posúvame hranice a hľadáme nové výzvy, ktoré sa zhmotňujú v reálnych produktoch vďaka našej kreativite.
- **Dôvera** – je našou spoločnou morálnou hodnotou, ktorou vyjadrujeme svoj jednoznačný postoj k spoločnosti Tatravagónka a.s. a rovnako tiež ku každému jednému kolegovi. Táto hodnota nás spája a prejavuje sa lojalnosťou k spoločnosti. Dôverujeme si navzájom a zároveň sme dôveryhodní. Dôveru preukazujeme aj svojim kolegom, či už je to nadriadený alebo podriadený v rámci vertikálnej organizačnej štruktúry. Rovnako otvorene, transparentne a eticky sa správame k našim partnerom, čím si budujeme dôveryhodnosť a rešpekt v obchodných vzťahoch.
- **Bezpečnosť** – je pre nás všetkých prvoradá. Najviac si ceníme ľudský život. Našou najvyššou prioritou je vytváranie bezpečného pracovného prostredia. Pri dodržiavaní bezpečnosti nerobíme kompromisy, neovplyvnia ju ani dosahovanie cieľov, kvality, nákladov a termínov spoločnosti. Sme si vedomí zodpovednosti za vlastnú bezpečnosť. Zároveň preberáme na seba kolektívnu zodpovednosť za bezpečnosť a zdravie každého jedného z nás.

Ďalšou významnou oblasťou podpory zo strany spoločnosti je oblasť filantropie. Tatravagónka a.s. sa na mesačnej báze venuje prerozdeleniu určitého obnosu finančných prostriedkov na rozvoj športových, kultúrnych podujatí, organizácii, projektov v regióne. Podporujeme všetky aktivity smerujúce na deti a zdravotne znevýhodnených občanov, kedy uprednostňujeme takto znevýhodnené deti našich zamestnancov.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. dodržiava podmienky v oblasti verejného obstarávania prostredníctvom verejných súťaží.

Informácie o činnosti v oblasti environmentálnej, sociálnej a zamestnaneckej oblasti, dodržiavaní ľudských práv, boji proti korupcii a úplatkárstvu sú uverejnené na webovej stránke spoločnosti <https://tatravagonka.sk/vizia-spolocnosti-tatravagonka/>.

Zámery a ciele na rok 2022

V roku 2021 sa nám podarilo splniť náš plán a prekonať výrobu roku 2020. Plánované výsledky sme dosiahli aj napriek pretrvávajúcej pandémie COVID 19 a zvyšujúcej sa cene vstupných surovín ku koncu roka spôsobenej nervozitou na trhu.

Namiesto očakávaného ekonomického oživenia po pandémii COVID 19, rok 2022 so sebou priniesol zložitú situáciu spôsobenú Rusko-Ukrajinským konfliktom. Vojna ekonomicky zasiahla celý svet, najväčší dopad má však na Európu. Zažívame historicky najvyšší nárast cien vstupných surovín, komponentov a energií. Ovplyvnilo to takmer všetky dodávateľské reťazce a za pôvodné ceny nám dodávatelia nie sú schopní doviesť potrebný materiál. Dostupnosť materiálu sa všeobecne zhoršila, niektoré dodávateľské reťazce museli byť dokonca úplne nahradené. Zabezpečenie dodania komponentov v čase potreby je pre nás v súčasnosti veľký problém. Nepredvídateľnosť cenového vývoja nás dostáva do ekonomického ohrozenia. Vyvíjame maximálne úsilie, aby sme minimalizovali dopad rastúcich nákladov nielen vyjednávaním s dodávateľmi, ale aj zefektívňovaním výrobného procesu a hľadaním úspor priamych a režijných nákladov. No zároveň sme nútení pristúpiť aj k rokovaniam so zákazníkmi a prehodnotiť dohodnuté zmluvné podmienky, aby sme boli schopní dosiahnuť určitú rovnováhu a kompenzovať aspoň čiastočne negatívne dopady aktuálnej situácie.

Aj napriek týmto nepriaznivým okolnostiam plánujeme z obchodného hľadiska zotrvať v doterajšom trende a celkový počet vyrobených nákladných železničných vagónov oproti roku 2021 ešte navýšiť. Dopomôcť k dosiahnutiu tohto cieľa by malo aj spustenie výroby v novom závode v rámci skupiny - v Tatravagónke Tlmače spol. s r.o.

V plánovanej štruktúre výroby v roku 2022 nastali oproti minulým rokom výraznejšie zmeny. Jednou z nich je rastúci dopyt po cisternových vagónoch na prepravu palív a ropy. Vďaka zelenej politike Európskej únie a jej snahe o znižovanie spotreby fosílnych palív sme v posledných rokoch zaznamenávali klesajúci záujem zo strany našich zákazníkov o tento typ vozňov. Konflikt na Ukrajine však spôsobil obmedzenie dodávok ropy z Ruska, či Bieloruska. EÚ hľadá alternatívnych dodávateľov, ale časť dodávok je nutné prepraviť železnicou. Aktuálna kapacita cisternových vozňov v rámci EÚ nepostačuje na pokrytie takého veľkého objemu prepravy.

Pokračujúci trend vidíme v raste produkcie vozňov prepravujúcich obilninové produkty. Ukrajina je jedným z najväčších producentov obilia na svete. Aktuálna blokáda ich kľúčových námorných prístavov znemožňuje export obilia lodnou dopravou, čo bol v posledných rokoch preferovaný spôsob prepravy poľnohospodárskych produktov. EÚ má snahu pomôcť s prepravou prostredníctvom železničnej siete. Tento výrazný nárast objemu prepravy, ktorý je v miliónoch ton, však nie je možné pokryť existujúcim vozňovým parkom jednotlivých prepravcov v Európe.

Rôzne obmedzenia v preprave tovarov, zavedenie sankcií a zmeny trasy prepravy produktov zapríčinili zvýšený dopyt po lodnej doprave. Výsledkom toho je zvýšená potreba prepravy lodných kontajnerov, na ktorú je najvhodnejší náš vozeň typu Sggn(s) 80'XL, na ktorý evidujeme nárast objemu objednávok na najbližšie obdobie. V rastúcom trende pokračuje aj produkcia kapsových vozňov typu T3000 (vozne určené na prepravu sedlových návesov), ktorý je vďaka tlaku EÚ na znižovanie emisií najvhodnejším riešením pre nákladnú prepravu na dlhšie trasy.

Stratégia firmy v oblasti vývoja nákladných vagónov sa aj naďalej riadi troma základnými dokumentmi EÚ, ktoré vychádzajú z environmentálnej politiky EÚ a z klimatickej dohody v Paríži (zo dňa 12.12.2015). Ide o dokumenty: "Doprava 2050 - Biela kniha EÚ", "Masterplan Schienengüterverkehr DE" a "White Paper - The intelligent Freight Train IF".

V oblasti vývoja nákladných vagónov a podvozkov je nosným trendom zameranie sa na minimalizovanie hmotnosti nákladných vagónov, znižovanie hlučnosti a zvyšovanie univerzálnosti. V oblasti intermodálnych vagónov ide predovšetkým o vývoj vagónov zameraný na prepravu nových typov kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb.

V oblasti nákladnej železničnej prepravy v Európe je dôležitá iniciatíva TIS "White Paper - The intelligent Freight Train IF" popisujúca cestovnú mapu pre budúcnosť v nákladnej železničnej doprave, ktorá je charakterizovaná prechodom od inovatívneho nákladného vagóna k inteligentnému nákladnému vlaku. V praxi to znamená postupné vybavovanie nákladných vagónov monitorovacími systémami pre sledovanie tak pohybu vozňa, zásielky či tovaru, ako aj parametrov týkajúcich sa prevádzkového stavu vagóna. Ďalej je potrebné vagóny pripraviť pre možnosť zabudovania automatického spriahadla (stratégia nazvaná „DAC Charta“, ktorej cieľom je do r. 2030 automatické spájanie nákladných vagónov) a postupne prejsť v praxi od pneumatickej ku elektro - pneumatickej brzde ako nutnej podmienke pre automatické spriahanie vagónov. Trend prechodu na DAC je v porovnaní s predošlým obdobím znateľne citeľnejší, a tak sa postupne všetky dizajny nových vagónov modifikujú tak, aby bolo následne možné DAC po jeho schválení Európe zabudovať.

V EÚ sa začínajú realizovať už prvé aktivity pre vývoj inovatívneho meracieho systému, ktorý dokáže vytvoriť digitálne dvojča nákladného vagóna počas jazdy. Toto digitálne dvojča pomôže zlepšiť manipuláciu s vlakmi a údržbu nákladných vagónov.

V roku 2021 patrili nasledovné typy nákladných vagónov a podvozkov medzi nosné novo vyvinuté produkty (niektoré projekty z pohľadu skúšok a schválenia prechádzajú aj do r. 2022):

Tagnpss 103 m3 – vagón na prevoz obilia s optimalizovaným objemom nádrže

Zacens 73 m3 – vagón na prepravu ťažkých ropných produktov

Tadns 83 m3 – vagón na prepravu sypkých materiálov (piesok, vápno...)

Kgs a Rens - pracovné vagóny pre stavebné trate na prepravu voľného materiálu, malého množstva sypkého materiálu, debien a pod.

Sggns 80' XL Metrans - vagón na intermodálnu prepravu kontajnerov a vymeniteľných nadstavieb s optimalizovaným rozložením nákladu a zvýšenou nosnosťou

Y25ALsi-C-K (Aluminium) – odlahčený podvozok z rámu zo zliatiny hliníka, pre vylepšenie LCC nákladov a iné

Vagóny sú konštruované pre možnosť zabudovania automatického spriahadla a z pohľadu dizajnu sledujú hore popísané trendy.

VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI K 31.12.2021

Súvaha v skrátenej štruktúre podľa IFRS (v tis. EUR)

AKTÍVA	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Nehmotný majetok	10 441	7 183
Pozemky, budovy a zariadenia	122 609	115 395
Investície do nehnuteľností	1 171	1 171
Finančný majetok	90 410	46 901
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Neobežný majetok celkom	224 631	170 651
Nehmotný majetok z ukončovacej činnosti	0	0
Pozemky, budovy a zariadenia z ukončovacej činnosti	0	0
Majetok k dipozícii na predaj	0	0
Zásoby	31 837	24 225
Obchodovateľné investície	0	0
Obchodné a iné pohľadávky	96 022	96 809
Daňové pohľadávky	5 091	4 388
Peniaze a peňažné ekvivalenty	32 067	31 945
Obežný majetok celkom	165 016	157 367
MAJETOK CELKOM	389 647	328 018

PASÍVA	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Upísané vlastné imania	86 358	86 358
Fondy	16 334	13 398
Nerozdelený zisk	70 037	62 806
Vlastné imanie celkom	172 729	162 562
Dlhodobé finančné záväzky	67 039	44 105
Ostatné dlhodobé záväzky	457	295
Odložený daňový záväzok	1 101	7 125
Dlhodobé rezervy	7 882	7 559
Dlhodobé záväzky celkom	76 479	59 084
Obchodné a iné záväzky	86 988	68 572
Krátkodobé rezervy	0	0
Daňové záväzky	1 439	3 878
Krátkodobé finančné záväzky	52 013	33 922
Záväzky týkajúce sa majetku držaného na predaj	0	0
Záväzky týkajúce sa majetku z ukončovacích činností	0	0
Krátkodobé záväzky celkom	140 439	106 372
Záväzky celkom	216 918	165 456
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	389 647	328 018

Výkaz ziskov a strát v skrátenej štruktúre podľa IFRS (v tis. EUR)

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Tržby z hlavnej činnosti	443 193	413 009
<i>Tržby za predaj tovaru</i>	42 763	27 398
<i>Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb</i>	400 430	385 611
<i>Aktivácia</i>	726	558
<i>Zmena stavu hotových výrobkov a vlastnej výroby</i>	11 920	5 971
Náklady vynaložené na hlavnú činnosť	415 441	378 731
Ostatné prevádzkové výnosy	5 211	3 817
Ostatné prevádzkové náklady	31 510	8 442
Úroky	-1 137	-960
Ostatné finančné náklady netto	1 758	1 651
Ostatné finančné výnosy netto	34 056	2 816
Zisk pred zdanením	45 262	36 387
Daňové náklady	1 095	7 018
Zisk za obdobie z pokračujúcej činnosti	44 167	29 369
Zisk za obdobie z ukončených činností	0	0
ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	44 167	29 369
Ostatné zložky komplexného výsledku spolu	0	0
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	44 167	29 369

Cash flow (v tis. EUR)

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Zisk pred zdanením	45 262	36 388
<i>Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažné toky z prevádzkovej činnosti:</i>	<i>8 972</i>	<i>3 992</i>
Prevádzkový zisk pred zmenami pracovného kapitálu	54 234	40 380
<i>Zmeny v aktívach a záväzkoch:</i>	<i>-24 315</i>	<i>-8 983</i>
Prevádzkové peňažné toky netto	29 919	31 397
Prijaté úroky	329	156
Platené úroky	-1 465	-1 116
Zaplatená daň z príjmov	-9 659	-5 914
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	19 124	24 523
Výdavky na nadobudnutie dcérskych a pridružených podnikov	-59 113	-2 439
Výdavky na nákup dlhodobého hmotného majetku	-16 282	-11 545
Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku	-4 718	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	904	458
Príjmy z predaja podielov dcérskych spoločností	50 240	0
Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou dcérskym a pridruženým podnikom	0	-2 857
Príjmy zo splatenia pôžičiek	110	0
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-28 858	-16 383
Príjmy zo zmien úverov a dlhodobých záväzkov	45 000	6 436
Výdavky na splácanie úverov (-)	-2 643	0
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-32 500	-8 000
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	9 857	-1 564
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov	122	6 575
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	31 945	25 370
Kurzové rozdiely k peniazom a peňažným ekvivalentom	0	0
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	32 067	31 945

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto výročnej správy a priloženej účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku. Očakávania sú popísané v odseku „Zámery a ciele na rok 2022“.

Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Po 31. decembri 2021 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

TATRAVAGÓNKA a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)**

Rok končiaci sa 31. decembra 2021

OBSAH

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII	3
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU.....	5
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	6
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH.....	7
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM	8

TATRAVAGÓNKA a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa individuálny výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, individuálny výkaz komplexného výsledku, individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní a individuálny výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení 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“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit individuálnej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie individuálnej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 individuálnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či individuálna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky.

Bratislava 9. mája 2022



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020

AKTÍVA

v EUR		k 31. decembru 2021	k 31. decembru 2020
Nehmotný majetok	4	10 440 967	7 183 445
Vývoj		3 660 563	4 291 649
Software		2 700 906	2 708 942
Oceniteľné práva		1 834	7 495
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		13 461	28 608
Nedokončene nehmotné investície		4 064 203	146 751
Pozemky, budovy a zariadenia	5	122 608 501	115 395 401
Pozemky		27 157 297	27 380 577
Budovy, haly a stavby		53 757 627	53 256 589
Stroje, prístroje a zariadenia		33 601 808	30 474 881
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		996 917	1 007 948
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		2 872 349	2 168 582
Nedokončené hmotné investície		4 222 503	1 106 824
Investície do nehnuteľností	6	1 171 469	1 171 469
Pozemky		127 232	127 232
Budovy, haly a stavby		1 044 237	1 044 237
Finančný majetok	7	90 410 388	46 900 842
Investície v dcérskych podnikoch		71 553 462	16 850 792
Investície v pridružených a spoločných podnikoch		16 384 072	27 587 329
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		2 472 854	2 462 721
Neobežný majetok celkom		224 631 325	170 651 157
Zásoby	8	31 836 850	24 224 707
Materiál		30 622 850	24 224 651
Nedokončená výroba a polotovary		432 300	0
Tovar		781 700	56
Obchodné a iné pohľadávky	9	96 021 596	96 808 817
Krátkodobé obchodné pohľadávky		46 051 767	46 484 099
Poskytnuté preddavky na zásoby		409 369	336 294
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok		0	1 500 000
Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby	10	46 746 490	38 600 116
Pohľadávky voči podnikom v skupine	31	2 187 700	9 120 799
Prijaté dotácie		0	0
Iné pohľadávky		192 828	49 175
Náklady budúcich období		311 417	160 676
Príjmy budúcich období		122 025	557 658
Daňové pohľadávky	11	5 090 631	4 388 257
Peniaze a peňažné ekvivalenty		32 067 029	31 944 908
Peniaze a ceniny		19 671	66 919
Účty v bankách		32 047 358	31 877 989
Obežný majetok celkom		165 016 106	157 366 689
MAJETOK CELKOM		389 647 431	328 017 846

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCI
k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020

PASÍVA

v EUR		k 31. decembru 2021	k 31. decembru 2020
Upísané základné imanie	12	86 357 826	86 357 826
Fondy	12	16 334 457	13 397 517
Zákonný rezervný fond		16 334 457	13 397 517
Nerozdelený zisk	12	70 036 876	62 806 323
Výsledok hospodárenia minulých rokov		25 869 383	33 436 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		44 167 493	29 369 402
Vlastné imanie celkom		172 729 159	162 561 666
Dlhodobé finančné záväzky		67 038 576	44 104 988
Bankové úvery dlhodobé	13	66 813 702	43 750 490
Dlhodobé záväzky z leasingu (IFRS 16)	16	224 874	354 498
Ostatné dlhodobé záväzky	17	456 858	294 915
Iné dlhodobé záväzky		456 858	294 915
Odložený daňový záväzok	15	1 101 444	7 124 763
Dlhodobé rezervy		7 882 256	7 559 363
Zamestnanecké požitky	14	5 005 485	4 728 555
Ostatné dlhodobé rezervy	18	2 876 771	2 830 808
Dlhodobé záväzky celkom		76 479 134	59 084 029
Obchodné a iné záväzky	19	86 987 864	68 572 002
Záväzky z obchodného styku		68 238 101	45 317 396
Krátkodobé prijaté preddavky		10 797 294	16 290 369
Záväzky voči zamestnancom		5 299 738	4 562 853
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia		2 178 833	1 938 592
Záväzky z prijatých dotácií		106 367	39 637
Iné záväzky		54 720	70 366
Výdavky budúcich období		707	86
Výnosy budúcich období		312 104	352 703
Daňové záväzky	20	1 438 765	3 878 496
Krátkodobé finančné záväzky		52 012 509	33 921 653
Bežné bankové úvery*	13	51 882 886	32 599 902
Krátkodobé záväzky z leasingu (IFRS 16)	16	129 623	1 321 751
Krátkodobé záväzky celkom		140 439 138	106 372 151
Záväzky celkom		216 918 272	165 456 180
Vlastné imanie a záväzky celkom		389 647 431	328 017 846

*Vrátane časového rozlíšenia poplatkov vyplývajúcich z úverových zmlúv

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31.decembra 2021 a 31. decembra 2020

v EUR		2021	2020
Výnosy z hlavnej činnosti	21	455 113 314	418 980 237
Tržby za predaj tovaru		42 762 764	27 397 908
Výnosy zo zákazkovej výroby a služieb	10	412 350 550	391 582 329
Aktivácia		725 776	558 453
Náklady vynaložené na hlavnú činnosť		415 441 006	378 730 536
Náklady vynaložené na predaný tovar		40 756 401	26 536 716
Spotreba materiálu	22	249 017 503	233 668 297
Spotreba energie	22	6 241 404	6 368 765
Osobné náklady	23	62 539 233	58 184 207
Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku	4, 5	10 183 174	9 094 285
Služby	24	46 013 267	44 179 460
Dane a poplatky		690 024	698 806
Ostatné prevádzkové výnosy celkom		5 211 497	3 816 592
Zisk z predaja investičného majetku		503 362	214 852
Zisk z predaja materiálu		3 085	0
Ostatné prevádzkové výnosy	25	4 705 050	3 601 740
Ostatné prevádzkové náklady celkom		31 509 639	8 442 302
Strata z predaja materiálu	29	0	216 844
Rozpustenie opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku		-54 297	394 492
Opravná položka k pohľadávkam		25 246 354	1 226 533
Ostatné prevádzkové náklady	26	6 317 582	6 604 433
Úrokové náklady netto		-1 136 554	-959 927
Výnosové úroky		328 803	156 382
Nákladové úroky	27	1 465 357	1 116 309
Ostatné finančné výnosy		34 056 440	2 816 093
Zisk z predaja cenných papierov		34 036 743	0
Výnosy z dividend		0	2 816 093
Kurzové rozdiely netto (zisk)		19 697	0
Ostatné finančné náklady		1 757 582	1 651 064
Kurzové rozdiely netto (strata)	29	0	439 003
Finančné náklady ostatné		857 582	812 061
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky k finančnému majetku		900 000	400 000
Zisk pred zdanením		45 262 246	36 387 546
Daňové náklady	30	1 094 753	7 018 144
Daň z príjmov splatná		7 118 072	7 962 207
Daň z príjmov odložená		-6 023 319	-944 063
Zisk za obdobie		44 167 493	29 369 402
Ostatný úplný výsledok za obdobie, so zohľadnením dane z príjmu		0	0
Zisk po zdanení a úplný výsledok za účtovné obdobie celkom		44 167 493	29 369 402
Úplný výsledok pripadajúci na vlastníkov materskej spoločnosti		44 167 493	29 369 402

TATRAVAGÓNKA a .s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020

v EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
Zostatok k 31.decembru 2019	86 357 826	11 915 605	42 918 833	141 192 264
Presun nerozdeleného zisku minulých období	0	1 481 912	-1 481 912	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	1 481 912	-1 481 912	141 192 264
Zisk za obdobie	0	0	29 369 402	29 369 402
Úplný výsledok za obdobie celkom	0	0	29 369 402	29 369 402
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	1 481 912	27 887 490	29 369 402
Vyplatené dividendy	0	0	-8 000 000	-8 000 000
Zostatok k 31.decembru 2020	86 357 826	13 397 517	62 806 323	162 561 666
Presun nerozdeleného zisku minulých období	0	2 936 940	-2 936 940	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	2 936 940	-2 936 940	162 561 666
Zisk za obdobie	0	0	44 167 493	44 167 493
Úplný výsledok za obdobie celkom	0	0	44 167 493	44 167 493
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	2 936 940	41 230 553	44 167 493
Vyplatené dividendy	0	0	-34 000 000	-34 000 000
Zostatok k 31.decembru 2021	86 357 826	16 334 457	70 036 876	172 729 159

TATRAVAGÓNKA a. s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020

v EUR	2021	2020
Zisk pred zdanením	45 262 246	36 387 546
<i>Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažné toky z prevádzkovej činnosti:</i>		
Odpisy a amortizácia	10 183 174	9 094 285
Zisk / strata z predaja stálych aktív	-34 540 105	-214 852
Zmena stavu opravných položiek	26 353 563	-988 273
Zmena stavu časového rozlíšenia	3 391 741	-4 607 739
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-2 816 093
Zmena stavu dlhodobých rezerv	2 413 963	2 528 240
Úrokové náklady	1 465 357	1 116 309
Úrokové výnosy	-328 803	-156 382
Ostatné nepeňažné položky	33 236	36 764
Prevádzkový zisk pred zmenami pracovného kapitálu	-24 315 060	-8 982 987
<i>Zmeny v aktívach a záväzkoch:</i>		
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	-20 355 658	-4 721 540
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15 339 255	-4 787 404
Zásoby a zákazková výroba	-19 298 658	558 187
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-32 230
Prevádzkové peňažné toky, netto	29 919 310	31 396 818
Prijaté úroky	328 803	156 382
Platené úroky	-1 465 357	-1 116 309
Zaplatená daň z príjmov	-9 658 997	-5 914 350
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	19 123 760	24 522 541
Výdavky na nadobudnutie dcérskych a pridružených podnikov	-59 112 802	-2 438 840
Výdavky na nákup dlhodobého hmotného majetku	-16 282 024	-11 545 426
Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku	-4 717 965	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	903 852	457 785
Príjmy z predaja podielov dcérskych spoločností	50 240 000	0
Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou dcérskym a pridruženým podnikom	0	-2 856 969
Príjmy zo splatenia pôžičiek	110 499	0
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-28 858 440	-16 383 450
Príjmy zo zmien úverov a dlhodobých záväzkov	45 000 000	6 436 200
Výdavky na splácanie úverov (-)	-2 643 200	0
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-32 500 000	-8 000 000
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	9 856 800	-1 563 800
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	122 120	6 575 291
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	31 944 908	25 369 617
Kurzové rozdiely k peniazom a peňažným ekvivalentom	0	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	32 067 029	31 944 908

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Informácie o spoločnosti

TATRAVAGÓNKA a. s.
Štefánikova 887/53
058 01 Poprad

Identifikačné číslo organizácie: 31699847
Daňové identifikačné číslo: 2020514496

Spoločnosť TATRAVAGÓNKA, a. s. (v ďalšom texte označovaná len ako „TATRAVAGÓNKA“ alebo len ako „Spoločnosť“) bola založená dňa 29.09.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.12.1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka 191/P).

Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj, výroba a odbyt vozidiel koľajových pre nákladnú a osobnú dopravu a ich dielov, vozidiel jednoúčelového prevedenia, podzostáv, koľajových vozidiel, neštandardných /jednoúčelových/ strojov a zariadení pre obrábanie a zváranie, vzduchotechnických zariadení, kovových prepravných prostriedkov kovových konštrukcií, blokov stavebnicových a stavebno-technických,
- údržba a oprava koľajových vozidiel.

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2021 bol 2 273 z toho 11 vedúcich zamestnancov (v roku 2020 bol 2 185 z toho 10 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Členovia orgánov spoločnosti k 31. decembru 2021

Predstavenstvo Ing. Alexej Beljajev – predseda predstavenstva
 Ing. Peter Malec – podpredseda predstavenstva
 Ing. Michal Škuta – člen predstavenstva
 Ing. Alexej Beljajev – člen predstavenstva
 Ing. Juraj Hudáč – člen predstavenstva

Dozorná rada JUDr. Michal Lazar
 Ivan Petříček
 Ing. Jaroslav Vittek
 JUDr. Ludovít Wittner
 Ján Soska
 Jarmila Sívčová

Spoločnosť neposkytla členom jednotlivých orgánov spoločnosti žiadne záruky za ich záväzky.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 31. decembru 2021 nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTIC a.s.	43 196 283	50,00	50,00
Spolu	86 392 566	100,00	100,00

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. má dvoch spoločníkov Ing. Alexeja Beljajeva a JUDr. Michala Lazara, ktorí sú konečnými vlastníkmi Spoločnosti. Konečnou ovládajúcou osobou spoločnosti BUDAMAR LOGISTIC, a.s. je Kristen Mikkell Volmer Lind.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t. j. k 31. decembru 2020 bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 9.4. 2021

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola spolu so správou audítora o jej overení zverejnená v Registri účtovných závierok 29.6.2021

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO

Prvé uplatnenie nových a upravených štandardov IFRS platných pre bežné účtovné obdobie

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“, IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a IFRS 16 „Lízingy“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – 2. fáza, prijaté EÚ dňa 13. januára 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľava od nájomného súvisiaca s pandemiou Covid-19 po 30. júni 2021 – prijaté EÚ dňa 30. augusta 2021 (s účinnosťou od 1. apríla 2021 pre účtovné obdobia začínajúce sa najneskôr 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Predĺženie dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 – prijaté EÚ dňa 16. decembra 2020 (dátum skončenia platnosti dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 bol predĺžený z 1. januára 2021 na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke Spoločnosti.

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB a prijaté EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky IASB vydala a EÚ prijala nový štandard a tieto dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík – prijaté EÚ dňa 3. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov – prijaté EÚ dňa 3. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Konceptný rámec s dodatkami k IFRS 3 – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** vrátane dodatkov k IFRS 17 – prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatky k IFRS 16 sa týkajú len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB, ktoré EÚ zatiaľ neprijala

V súčasnosti sa IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých IASB okrem nasledujúcich nových dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 25.4.2022 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ostatné dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti v období prvého uplatnenia.

3. PREHLAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOV

a) Prehlásenie o súlade s IAS/IFRS

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými nariadením Európskeho parlamentu a Rady Európskeho spoločenstva o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (IFRS).

b) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou zostavenou podľa § 17a ods. 2 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Táto účtovná závierka bola zostavená podľa zásad a metód ustanovených nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem a Nariadenia Komisie (ES) č. 1725/2003 o prijatí určitých medzinárodných účtovných noriem v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 v znení neskorších nariadení.

Vedenie si vyhradzuje právo na zmenu tejto účtovnej závierky po jej schválení na vydanie. Podľa paragrafu 16, odsek 9 až 11 slovenského Zákona o účtovníctve (Zákon č. 431/2002 v znení neskorších predpisov), účtovné knihy účtovnej jednotky nemôžu byť znovu otvorené po tom, čo bola pripravená a schválená účtovná závierka. Ak potom, ako bola účtovná závierka schválená, vedenie zistí, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú konzistentné s údajmi v bežnom účtovnom období, Zákon o účtovníctve umožňuje účtovnej jednotke upraviť porovnateľné údaje v tom účtovnom období, v ktorom účtovná jednotka tieto skutočnosti identifikovala.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS platnými v Európskej únii si vyžaduje použitie určitých účtovných odhadov. Vyžaduje si to tiež uplatnenie úsudku vedenia v procese uplatňovania účtovných zásad. Oblasti, ktoré vyžadujú vyšší stupeň rozhodovania alebo sú zložitejšie, alebo oblasti kde sú predpoklady a odhady významné pre individuálnu účtovnú závierku sú uvedené v Poznámke 3 bod e).

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

Vzhľadom na dosiahnutý zisk za rok 2021, vedenie spoločnosti neočakáva, že by stále trvajúca pandémie v podobe nového koronavírusu Covid-19 významným spôsobom ovplyvnila hospodárenie spoločnosti.

c) Informácie o konsolidovanom celku

Tatragagónka a.s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za dcérske spoločnosti, v ktorých má kontrolu v súlade s pravidlami Medzinárodných účtovných štandardov aplikovaných v Európskej únii platných ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

V súlade s požiadavkami paragrafu 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, paragrafu 4 štandardu IFRS 10 - Konsolidované účtovné závierky a interpretácie popísanej v dokumente vydanom komisiou pre Vnútny trh a služby Európskej Komisie pre Výbor regulácie účtovníctva (dokument ARC/08/2007) o vzťahu medzi IFRS platných v Európskej únii a štvrtou a siedmou Direktívou, konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bude zostavená až po dátume zostavenia tejto individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti podľa IFRS platných v Európskej únii. Túto konsolidovanú závierku bude možné získať priamo v sídle Spoločnosti a bude uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti budú tiež zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. a Budamar Logistic a.s., zostavenej k 31. decembru 2021 podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na adrese Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava a Budamar Logistic a.s. na adrese Horárska 12, 821 09 Bratislava.

d) Systém účtovníctva

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako boli schválené pre použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“).

Finančné výkazy boli vyhotovené na princípe historických obstarávacích cien s výnimkou precenenia položiek investícií do nehnuteľností. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú ďalej v týchto poznámkach. Významné postupy účtovania použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie. Tieto postupy účtovania boli aplikované konzistentne na všetky účtovné obdobia, ak nie je uvedené inak.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Funkčnou menou spoločnosti je euro, finančné výkazy účtovnej závierky sú prezentované v EUR.

e) Významné účtovné odhady a hlavné príčiny neurčitosti odhadov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS tak, ako boli prijaté pre použitie v rámci EÚ si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú stanovenia doby vplyvu finančnej krízy a ekonomickej recesie, percenta dokončenia zákazkovej výroby, očakávaného plnenia v prípade ručenia a bankových garancií, životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty aktív (dlhodobý majetok, finančné investície, pohľadávky a zásoby), výpočtu rezerv.

Zákazková výroba

Prí zákazkovej výrobe Spoločnosť účtuje každú výrobnú dávku ako zákazku, aj keď sú viaceré výrobné dávky súčasťou jednej zmluvy so zákazníkom. Spoločnosť považuje tento spôsob účtovania za dostatočne presnú aproximáciu požiadavky IFRS, ktorá vyžaduje aby sme za zákazku považovali celý kontrakt so zákazníkom. Nakoľko sa jedná o opakujúcu sa výrobu, vedenie Spoločnosti verí, že dokáže od prvej dávky kontraktu odhadovať ziskovosť celého projektu. Spoločnosti sa historicky darí zvyšovať ziskovosť opakovaných zákaziek vďaka vyššej efektívitve v neskorších cykloch opakovanej výroby. Vedenie Spoločnosti si uvedomuje riziko, že zvyšujúce ceny vstupov (najmä, avšak nielen výlučne materiálov a poddodávok) by mohli znížiť maržu dosahovanú na zákazke v budúcnosti. Vedenie Spoločnosti toto riziko riadi tak, ako je popísané v poznámke 35.2 predovšetkým budovaním dlhodobých vzťahov s dodávateľmi a zabezpečovaním projektových cien. V prípade, ak by došlo k rastu cien vstupov v období do ukončenia rozpracovaných zákaznických kontraktov bola by ovplyvnená budúca ziskovosť zákaziek a tiež zostatok zmluvného aktíva zo zákazkovej výroby k 31.12.2021.

Ručenia za tretie osoby a bankové garancie

Tak ako je popísané v poznámkach 33.1 a 33.2 Spoločnosť ručí do výšky 15 103 tis. EUR za tretie osoby a do výšky 58 529 tis. EUR v súvislosti s dodávkami jej výrobkov zákazníkom. Vedenie Spoločnosti posúdilo finančnú situáciu tretích strán za ktoré ručí ako aj dodávky zákazníkom a došlo k záveru, že je nepravdepodobné, aby na základe vydaných záruk a bankových garancií došlo k akýmkoľvek plneniam. V prípade, ak by sa zhoršila finančná situácia resp. by došlo k neplneniu záväzkov voči zákazníkom alebo problémom s kvalitou dodávok, Spoločnosti by mohla v tejto súvislosti vzniknúť strata do výšky týchto garancií.

Pôžičky a preddavky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam od spriaznených strán s výnimkou opravných položiek k nedobytným pohľadávkam uvedeným v poznámke 31. Z tohto titulu vzniká Spoločnosti koncentrácia kreditného rizika vo výške 33 344 tis. EUR. Pokiaľ by zámery, s ktorými boli tieto úvery poskytované neboli úspešne zrealizované Spoločnosti by mohla vzniknúť v tejto súvislosti strata.

Životnosť dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odhadovaná doba životnosti hmotného a nehmotného majetku je preskúmaná vždy ku koncu účtovného obdobia v rámci inventarizácie majetku. Pre stanovenie životnosti sa posudzujú nasledovné faktory:

- očakávané využitie majetku v účtovnej jednotke, užívanie je určené s ohľadom na očakávanú kapacitu aktíva a jeho fyzický výkon
- typický životný cyklus majetku vychádzajúci z dostupných informácií o odhade použiteľnosti podobných aktív, ktoré sú využívané podobným spôsobom
- technické, technologické a iné druhy opotrebenia
- stabilita odvetvia, v ktorom sa majetok využíva a zmeny dopytu po výrobkoch a službách, ktoré sú výstupom využitia majetku

Prípadné rozdiely medzi dobou životnosti majetku stanovenou vedením Spoločnosti a jeho skutočnou dobou životnosti môžu mať významný vplyv na túto účtovnú závierku. Ak by sa predpokladané doby životnosti líšili od odhadov o 10 %, odpisy za rok končiaci 31. decembra 2021 by sa zvýšili o 965 tisíc EUR alebo znížili o 790 tisíc EUR.

Realizovateľnosť nákladov na vývoj

Spoločnosť analyzuje kritériá na kapitalizáciu pri prvotnom vykázaní nákladov na vývoj a vykazuje ich v skutočných nákladoch s predpokladom, že iba 25% prevažne externých nákladov sa využije prostredníctvom budúcich zákaziek a zvyšok je vykázaný v rámci nákladov na zákazku, s ktorou súvisia. Z týchto dôvodov výška kapitalizovaných nákladov na vývoj nepredstavuje všetky skutočne vynaložené náklady súvisiace s vývojom daných nehmotných aktív. Ku každému súvahovému dňu odhaduje vedenie spoločnosti budúcu realizovateľnosť berúc do úvahy súčasné a budúce zákazky, trhovú cenu podobných projektov a technologický pokrok v odvetví.

Priemerná zostávajúca doba životnosti pre kapitalizované náklady na vývoj k 31. decembru 2021 je 8,18 roka.

Rezervy

Finančné výkazy spoločnosti obsahujú významné čiastky, ktoré predstavujú rezervy na budúce výdavky, ktoré spoločnosť očakáva v súvislosti so svojou podnikateľskou činnosťou, predovšetkým rezervy na odstránenie výrobných väd výrobkov, pre odstránenie ktorých je viazaná zmluvnými podmienkami a rezerva na odchodné a pracovné a životné jubileá, ku ktorým je spoločnosť viazaná podmienkami dohodnutými v kolektívnych zmluvách nad rámec zákonných povinností. Výška rezerv vychádza z odhadov budúcich nákladov.

Výška rezervy na zákaznícke reklamácie vychádza z odhadov budúcich nákladov na opravy v súvislosti s odstránením väd v rámci záručnej doby výrobkov. Je stanovená na základe historickej analýzy nákladov na reklamácie so zohľadnením zmluvne dohodnutej štandardnej 2-ročnej záručnej lehoty výrobkov. Tento odhad je priebežne aktualizovaný. Ďalšie informácie k rezervám sa uvádzajú v pozn. 14 a 18.

Zníženie hodnoty nefinančných aktív

V prípade, že fakty a okolnosti naznačujú, že hodnota dlhodobých aktív alebo peňažotvornej jednotky je znížená, urobí sa výpočet spätne získateľnej čiastky v súlade s IAS 36 – Zníženie hodnoty aktív. Ak je spätne získateľná čiastka takéhoto dlhodobého majetku nižšia než jeho účtovná hodnota, tento rozdiel sa vykáže ako strata zo zníženia hodnoty do výsledku hospodárenia.

Spoločnosť vypočítala a zaúčtovala významné čiastky zníženia hodnoty dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok na základe posúdenia ich budúceho použitia, plánovanej likvidácie, vymožitelnosti splácania a predaja. Pri niektorých položkách ešte nebolo prijaté konečné rozhodnutie a preto sa predpoklady ohľadne použitia, likvidácie alebo predaja majetku môžu zmeniť. Podrobné informácie o znížení hodnoty dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok sa uvádzajú v pozn. 4, 5, 6, 7, 8, 9.

Finančné investície

Spoločnosť aktívne vyhľadáva príležitosti na rozšírenie svojho trhového podielu a zabezpečenie komplexnej ponuky pre zákazníkov. V tejto súvislosti investuje prostredníctvom nákupu podielov v rámci Európy ale aj iných rýchlo rastúcich trhov. Potrebu tvorby opravnej položky voči finančným investíciám Spoločnosť posudzuje na základe dosahovaných a plánovaných výsledkov, kde sa skutočnosť môže odlišovať na základe zmenených trhových podmienok a úspešnosti opatrení na zefektívnenie výroby. V prípade predaja týchto investícií sa môže skutočná cena odlišovať od momentálne vykazanej hodnoty o významnú čiastku. Pozri tiež poznámku 7.

3.1. Nehmotné aktíva

V spoločnosti TATRAVAGÓNKA vznikajú nehmotné aktíva:

- aktíva obstarané vlastnou činnosťou, predovšetkým aktivované náklady na vývoj
- aktíva obstarané kúpou, napr. software,

Nehmotný majetok je pri jeho obstaraní ocenený obstarávacou cenou. Nehmotný majetok je zaúčtovaný, ak je pravdepodobné, že Spoločnosť budú z daného majetku plynúť budúce ekonomické úžitky a obstarávacia cena aktíva sa dá spoľahlivo stanoviť.

Spoločnosť nehmotné aktíva následne oceňuje obstarávacími nákladmi zníženými o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Spoločnosť stanovuje dobu použiteľnosti nehmotného aktíva v závislosti od predpokladanej doby jeho ekonomického využitia. Predpokladaná doba použiteľnosti a metóda amortizácie sa preveruje vždy na konci každého účtovného obdobia, pričom vplyv akýchkoľvek zmien v odhadoch sa účtuje prospektívne.

Výdaje na vývojové činnosti, v ktorých sa využívajú výsledky výskumu a iných znalostí za účelom ich využitia v novej a podstatne zdokonalenej výrobe a procesoch sa kapitalizujú, ak je výrobok alebo proces komerčne a technicky využiteľný a spoločnosť má dostatok zdrojov na dokončenie vývoja. Kapitalizované výdaje na vývojové činnosti v Spoločnosti zahŕňajú v prevažnej miere externé náklady v súvislosti s uvedením vyvíjaných výrobkov na trh (skúšky, certifikáty, posudky).

Ostatný vývoj sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Kapitalizovaný vývoj sa účtuje v obstarávacích nákladoch mínus oprávky a pokles hodnoty.

Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa vykazuje, len ak sú splnené tieto podmienky:

- vytvorený majetok možno identifikovať (napr. softvér a nové procesy),
- je pravdepodobné, že vytvorený majetok bude produkovať budúce ekonomické úžitky,
- náklady na vývoj daného majetku možno spoľahlivo merať.
- možnosť jeho technického dokončenia
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja
- schopnosť Spoločnosti používať alebo predat'
- dostupnosť technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných na dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj

Náklady na výskumnú činnosť (pokiaľ vznikajú) sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom sa vynaložili.

Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou s konečnou dobou použiteľnosti sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej doby jeho ekonomického využitia. Ak nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemožno kapitalizovať, náklady na vývoj sa účtujú do hospodárskeho výsledku v období, keď sa vynaložili.

Spoločnosť na konci každého účtovného obdobia skúma, či existuje indikácia zníženia hodnoty nehmotných aktív. Ak takáto indikácia existuje, Spoločnosť zníži účtovnú hodnotu na spätné získateľnú sumu, ktorá je stanovená ako reálna hodnota mínus náklady na predaj, alebo hodnota z používania, podľa toho, ktorá je vyššia.

Ďalšie údaje sú popísané v poznámke 4.

3.2. Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia

Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia sú ocenené v obstarávacej cene po znížení o oprávky a opravné položky, ak je to potrebné.

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že Spoločnosť môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti a tieto výdavky môžu byť spoľahlivo ocenené. Všetky ostatné bežné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Náklady na nahradenie hlavných častí alebo komponentov položiek dlhodobého hmotného majetku sú aktivované a vymenená časť je vyradená.

Významné náhradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky pre nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako 1 roka alebo ak náhradné dielce a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou nehnuteľností, strojov a zariadení.

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia finančných výkazov vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení Spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá strata zo zníženia hodnoty pozemkov, budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície Spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia súvahy. V prípade, že sa Spoločnosť rozhodne zastaviť investičný projekt alebo sa významne oddiali jeho plánované ukončenie, posúdi prípadné zníženie jeho hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

Zisky a straty pri vyradení budov, stavieb, strojov a zariadení sú určené porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou a sú plne zohľadnené vo výkaze ziskov a strát.

3.3. Investície do nehnuteľností

Pozemky a budovy, ktoré Spoločnosť ďalej prenajíma alebo ich drží zo špekulatívnych dôvodov na rast trhovej ceny, Spoločnosť vykazuje ako investície do nehnuteľností v súlade s IAS 40 a tieto nehnuteľnosti vykazuje samostatne od ostatných aktív, ako súčasť stálych aktív. Investície do nehnuteľností spoločnosť oceňuje modelom preceňovania. Pohyby v reálnej hodnote sú účtované ako výnos alebo náklad v období, v ktorom bolo ocenenie vykonané a sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako výnosy alebo náklady z preceňovania investícií do nehnuteľností.

Následné výdavky sú aktivované len vtedy, keď je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky spojené s danou položkou budú plynúť do Spoločnosti a náklady môžu byť spoľahlivo ocenené. Všetky opravy a náklady na údržbu sa účtujú v čase ich vzniku. Ak sa investícia do nehnuteľnosti začne používať vlastníkom, je preradená do dlhodobého hmotného majetku.

Získané výnosy z prenájmu sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rámci ostatných prevádzkových výnosov. Zisky a straty z predaja investícií do nehnuteľností sú vypočítané ako výnosy znížené o účtovnú hodnotu.

3.4. Dlhodobý majetok určený na predaj

Dlhodobý majetok a vyradované skupiny aktív a záväzkov sa klasifikujú ako určené na predaj, keď ich účtovnú hodnotu možno realizovať skôr predajom ako nepretržitým používaním. Táto podmienka sa považuje za splnenú, len keď je predaj vysoko pravdepodobný, pričom majetok (alebo skupina aktív a záväzkov určených na predaj) je k dispozícii na okamžitý predaj v stave, v akom sa pravé nachádza. Vedenie sa musí usilovať o realizáciu predaja, o ktorom by sa malo predpokladať, že splní kritériá na vykázanie skončeného predaja do jedného roka od dátumu takejto klasifikácie.

Dlhodobý majetok určený na predaj (a skupina aktív a záväzkov určených na predaj) sa oceňuje predchádzajúcou účtovnou hodnotou majetku alebo reálnou hodnotou mínus náklady na predaj, podľa toho, ktorá je nižšia. Spoločnosť vykazuje majetok určený na predaj v súvahe samostatne od ostatných aktív, ako súčasť obežných aktív.

3.5. Dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti (vrátane štruktúrovaných), ktoré Spoločnosť kontroluje, nakoľko Spoločnosť (i) je oprávnená riadiť príslušné aktivity dcérskych spoločností, ktoré vo významnej miere ovplyvňujú jej hospodársky výsledok, (ii) je vystavená variabilným výnosom alebo má práva na variabilné výnosy na základe jej angažovanosti a (iii) má schopnosť ovplyvňovať tieto výnosy uplatňovaním svojho vplyvu nad dcérskou spoločnosťou.

Pri posudzovaní toho, či Spoločnosť kontroluje inú účtovnú jednotku, sa berie do úvahy existencia a vplyv podstatných hlasovacích práv, vrátane podstatných potenciálnych hlasovacích práv. Aby bolo právo podstatné, musí mať jeho držiteľ praktickú schopnosť uplatňovať ho vtedy, keď vznikne potreba prijať rozhodnutia o smerovaní relevantných činností ovládanej účtovnej jednotky. Spoločnosť môže kontrolovať účtovnú jednotku dokonca aj vtedy, keď v nej nevlastní väčšinu hlasovacích práv. V takom prípade posudzuje Spoločnosť výšku svojich hlasovacích práv porovnaním s veľkosťou a rozptýlením podielov ostatných držiteľov hlasovacích práv, aby zistila, či má de facto kontrolu nad daným subjektom. Ochranné práva iných investorov, napr. také, ktoré sa týkajú zásadných zmien činnosti danej účtovnej jednotky, alebo ktoré sa uplatňujú iba za výnimočných okolností, nebránia Spoločnosti, aby v tejto účtovnej jednotke uplatňovala kontrolný vplyv.

Pridružené spoločnosti sú všetky spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, ale neovláda ich, čo je vo všeobecnosti spojené s vlastníctvom 20% až 50% hlasovacích práv.

Spoločne kontrolované podniky („spoločné podniky“) sú tie, v ktorých sa Spoločnosť podieľa na kontrole činnosti spoločne so svojimi partnermi v podnikaní. Podľa IFRS 11, Spoločné dohody sú investície do spoločných podnikov klasifikované buď ako spoločné operácie alebo spoločné podniky v závislosti na zmluvných právach a povinnostiach každého investora. Spoločnosť posúdila povahu jej spoločných dohôd a určila, že sú spoločnými podnikmi.

Investície v dcérskych a pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch sú ocenené v tejto individuálnej účtovnej závierke v obstarávacích cenách. Obstarávacía cena je vyjadrená hodnotou zaplatených peňažných prostriedkov alebo peňažných ekvivalentov alebo reálnou hodnotou vložených aktív a pasív na získanie dcérskych a pridružených spoločností a spoločných podnikov v čase ich akvizície. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Opravné položky sa tvoria na základe metódy súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných tokov.

3.6. Finančné nástroje - kľúčové podmienky oceňovania.

V závislosti od ich klasifikácie sú finančné nástroje vykazované v reálnej hodnote alebo amortizovanej hodnote tak, ako je nižšie uvedené.

Reálna hodnota je cena, ktorá by sa získala predajom aktíva alebo by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci bežnej transakcie medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je ten, na ktorom sa uskutočňujú transakcie pre aktíva alebo pasíva s dostatočnou frekvenciou a objemom, aby poskytovali priebežné informácie o cenách.

Oceňovacie techniky, ako modely diskontovaných peňažných tokov alebo modely založené na bežných trhových transakciách alebo posúdenie finančných údajov subjektu sa používajú pri určovaní reálnej hodnoty niektorých finančných nástrojov, pre ktoré nie sú k dispozícii informácie o cenách na externom trhu.

Ocenenia reálnou hodnotou sú analyzované podľa úrovne v hierarchii ocenení reálnou hodnotou takto: (i) úroveň jedna sú ocenenia na úrovni kótovaných cien (neupravených) na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo záväzky, (ii) ocenenia na úrovni dva sú oceňovacie techniky so všetkými významnými vstupmi aktíva alebo záväzku zistiteľnými, a to buď priamo (t. j. ako ceny), alebo nepriamo (t. j. odvodením od cien) a (iii) ocenenia na úrovni tri sú ocenenia, ktoré nie sú založené výhradne na zistiteľných trhových údajoch (t. j. ocenenie vyžaduje významné nezistiteľné vstupy). Prevody medzi jednotlivými úrovňami hierarchie reálnej hodnoty sa uskutočňujú ku koncu účtovného obdobia. Vid' Poznámka 35.2.5.

Amortizovaná hodnota je hodnota, v ktorej bol finančný nástroj vykázaný pri prvotnom zaúčtovaní po odpočítaní splátok istiny a zvýšení o časovo rozlíšené úroky. V prípade finančných aktív aj po odpočítaní vzniknutých strát zo zníženia hodnoty. Časovo rozlíšený úrok obsahuje rozpúšťanie transakčných nákladov časovo rozlíšených pri prvotnom zaúčtovaní a akékoľvek prémie alebo diskonty z hodnoty do splatnosti za použitia metódy efektívnej úrokovej sadzby. Časovo rozlíšené úrokové výnosy a úrokové náklady, vrátane amortizovaného diskontu alebo prémie (s ohľadom na časové rozlíšenie poplatkov pri ich vzniku, ak existujú) nie sú prezentované samostatne a sú zahrnuté do účtovnej hodnoty súvisiacich položiek vo výkaze o finančnej situácii.

Metóda efektívnej úrokovej sadzby je metóda alokácie úrokových výnosov alebo úrokových nákladov za príslušné obdobie tak, aby bola zaistená konštantná úroková miera (efektívna úroková sadzba) z účtovnej hodnoty. Efektívna úroková sadzba je úroková sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné platby alebo príjmy (okrem budúcich strát spôsobených kreditným rizikom) počas doby predpokladanej životnosti finančného nástroja, alebo kratšej doby, ak je to vhodné, na brutto účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková sadzba diskontuje peňažné toky variabilných úrokových nástrojov k ďalšiemu termínu úrokovej fixácie, s výnimkou prémie alebo diskontu, ktorý odráža rozpätie nad pohyblivou sadzbou uvedenou v nástroji, alebo ďalších premenných faktorov, ktoré nie sú obnovené na základe trhovej sadzby. Tieto prémie alebo diskonty sa odpisujú počas celej predpokladanej životnosti nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky poplatky platené alebo prijaté medzi zmluvnými stranami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej sadzby.

Finančné aktíva a finančné záväzky sa vykazujú resp. prestanú vykazovať, k dátumu transakcie na základe zmluvy o kúpe alebo predaji investície, ktorej podmienky vyžadujú vykonať investíciu v časovom rámci určenom daným trhom a pri prvotnom vykázaní sa oceňujú reálnou hodnotou.

Všetky nákupy a predaje finančných aktív, ktoré vyžadujú dodanie v časovom rámci stanovenom predpismi alebo trhovými zvyklosťami (nákupy a predaje „bežným spôsobom“) sa zaznamenávajú v deň obchodu, čo je dátum, ku ktorému sa Spoločnosť zaviazala dodať finančné aktívum. Všetky ostatné nákupy sú vykázané, keď sa účtovná jednotka stane stranou zmluvného zaobstarania nástroja.

3.7. Prvotné vykázanie finančných nástrojov.

Všetky finančné nástroje sú prvotne vykázané v reálnej hodnote. Pri prvotnom vykázaní reálnu hodnotu najlepšie určuje transakčná cena. Zisk alebo strata z prvotného vykázania sa účtuje len v prípade, ak existuje rozdiel medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou, ktorá môže byť podložená ďalšími pozorovateľnými súčasnými trhovými transakciami s rovnakým nástrojom alebo výpočtami na základe oceňovacích techník, ktorých vstupy zahŕňajú iba údaje z pozorovateľných trhov.

Všetky nákupy a predaje finančných aktív, ktoré vyžadujú dodanie v časovom rámci stanovenom predpismi alebo trhovými zvyklosťami (nákupy a predaje „bežným spôsobom“) sa zaznamenávajú v deň obchodu, čo je dátum, ku ktorému sa Spoločnosť zaviazala dodať finančné aktívum. Všetky ostatné nákupy sú vykázané, keď sa účtovná jednotka stane stranou zmluvného zaobstarania nástroja.

3.8. Klasifikácia finančných aktív

Finančný majetok sa klasifikuje do týchto kategórií:

- aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote
- aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný súhrnný zisk (FVOCI)
- aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok (FVPL).

Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na podnikateľskom modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho, či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň spĺňa podmienku SPPI.

Dlhové finančné nástroje, ktoré spĺňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predať finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVOCI.

Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVPL (napr. finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už nesešparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.

Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie účtovnej jednotky však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.

Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov nebolo významné.

Pri ostatnom finančnom majetku by objektívnym dôkazom zníženej hodnoty mohli byť:

- významné finančné ťažkosti emitenta alebo zmluvnej strany, alebo
- porušenie zmluvy, ako napr. nesplácanie, resp. nedodržanie podmienok splácania úrokov alebo istiny, alebo
- pravdepodobnosť, že dlžník sa dostane do konkurzu alebo začne finančnú reorganizáciu, alebo
- vymiznutie aktívneho trhu pre finančný majetok z dôvodu finančných ťažkostí.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Realizovateľná hodnota pohľadávok spoločnosti sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných príjmov, odúročená pôvodnou vnútornou efektívnou úrokovou mierou aktíva. Krátkodobé pohľadávky sa neodúročujú. Realizovateľná hodnota ostatných aktív je vyššia z hodnôt čistej predajnej ceny a úžitkovej hodnoty. Pri určení úžitkovej hodnoty sa očakávané budúce peňažné príjmy odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím odúročiteľa pred daňou, ktorý zohľadňuje súčasnú trhovú hodnotu budúcej hodnoty peňazí a riziko vzťahujúce sa na dané aktívum. V súlade s IFRS 9, spoločnosť implementovala zjednodušený model znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku, na základe ktorého spoločnosť pre obchodné pohľadávky bez významného prvku financovania tvorí opravné položky vo výške očakávaných strát za celú dobu životnosti pohľadávky.

Metódy výpočtu strát na zníženie hodnoty sú skupinovo založené na vekovej štruktúre pohľadávok po zohľadnení individuálneho posúdenia vymožitelnosti nasledovne :

- pohľadávky v lehote splatnosti alebo po lehote splatnosti do 90 dní – spoločnosť však posudzuje pravdepodobnosť inkasa týchto pohľadávok na základe očakávaných strát, ako je uvedené vyššie
- pohľadávky po lehote splatnosti od 91 dní do 180 dní – tvorí sa opravná položka vo výške 10%
- pohľadávky po lehote splatnosti od 181 dní do 365 dní – tvorí sa opravná položka vo výške 50%
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní – tvorí sa opravná položka vo výške 100%

Okrem toho spoločnosť kalkuluje zníženie hodnoty pohľadávok aplikáciou percenta pravdepodobnosti úpadku pre nefinančný sektor vyhlasovaného každoročne Národnou bankou Slovenska na obchodné pohľadávky, ktoré nespadajú do kategórie vnútrogrupinových pohľadávok, resp. pohľadávok krytých bankovým financovaním.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch, ak v nasledujúcom období výška straty zo zníženia hodnoty klesne a tento pokles možno objektívne pripísať udalosti, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty, vykázaná strata zo zníženia hodnoty sa rozpustí cez výkaz ziskov a strát tak, aby účtovná hodnota investície k dátumu rozpustenia príslušnej straty zo zníženia hodnoty neprevýšila amortizované náklady, aké by boli, keby sa takáto strata nevykázala.

3.9. Odúčtovanie finančných aktív

Spoločnosť odúčtuje finančné aktíva, ak (a) sú aktíva splatené alebo práva na peňažné toky z aktív inak zaniknú, alebo (b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančných aktív alebo uzavrela dohodu oprávňujúcu k prevedeniu, zatiaľ čo (i) prevedie tiež v podstate všetky riziká a prínosy plynúce z vlastníctva majetku, alebo (ii) neprevedie ani si nezachová v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale nezachová si kontrolu. Kontrola je zachovaná v prípade, že zmluvná strana nemá praktickú možnosť predať aktívum ako celok nespriaznenej tretej osobe, bez toho, aby museli byť nariadené ďalšie obmedzenia na predaj.

3.10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a cenné papiere s dobou splatnosti do troch mesiacov odo dňa vystavenia, ku ktorým sa viaže zanedbateľné riziko zmeny hodnoty. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú účtované v ich umorovanej hodnote.

3.11. Zásoby

Materiál a ostatné zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na materiál, ostatné priame náklady a súvisiace režijné náklady. Čistá realizovateľná hodnota je odhadom predajnej ceny pri bežných podmienkach obchodovania po odpočítaní nákladov na predaj. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa vykazujú vo vlastných nákladoch alebo v čistej realizovateľnej hodnote, vždy v tej, ktorá je nižšia. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady výroby a výrobnú réžiu.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

3.12. Preddavky

Preddavky sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o zníženie hodnoty. Preddavky sú klasifikované ako dlhodobé, ak sa očakáva, že tovar alebo služby súvisiace s preddavkami, budú obdržané po jednom roku, alebo ak sa preddavky vzťahujú na aktívum, ktoré bude samo o sebe pri prvotnom zaúčtovaní klasifikované ako dlhodobé. Preddavky na obstaranie aktív sú prevedené na účtovnú hodnotu aktíva, ako náhle Spoločnosť získala kontrolu nad finančným aktívom a je pravdepodobné, že do Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky spojené s aktívom. Ak existuje náznak, že tovar alebo služby súvisiace s preddavkami nebudú prijaté, ani nebude preddavok vrátený, je účtovná hodnota preddavku znížená a zodpovedajúca strata zo zníženia hodnoty je vykázaná vo výkaze ziskov a strát.

3.13. Časové rozlíšenie

Náklady a záväzky sú časovo rozlíšené v účtovných záznamoch a vykázané vo finančných výkazoch v období, s ktorým súvisia.

3.14. Základné imanie

Kmeňové akcie sú klasifikované ako vlastné imanie. Dodatočné transakčné náklady priamo priraditeľné emisii nových akcií sú vykázané vo vlastnom imaní ako zníženie príjmov z emisie akcií, po odpočítaní vplyvu na dane.

3.15. Dividendy

Dividendy sú vykázané ako záväzok a znižujú hodnotu vlastného imania v období, v ktorom boli vyhlásené a schválené. Akékoľvek dividendy vyhlásené po vykazovanom období a pred schválením účtovnej závierky sú prezentované v poznámke o udalostiach po súvahovom dni.

3.16. Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond bol vytvorený v súlade s Obchodným zákonníkom. Príspevky do zákonného rezervného fondu boli tvorené vo výške 10% zisku Spoločnosti až do dosiahnutia hodnoty fondu vo výške 20% základného imania. Tento fond nie je možné rozdeliť ako dividendy a môže byť použitý len na zvýšenie základného imania alebo na krytie strát.

3.17. Finančné záväzky

Finančné záväzky vrátane pôžičiek sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote zníženej o náklady na transakciu. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

3.18. Finančné záruky

Finančné záruky sú neodvolateľné zmluvy, ktoré vyžadujú, aby Spoločnosť uhradila držiteľovi záruky stratu, ktorú utrpel z dôvodu, že určitý dlžník nezaplatil v dobe splatnosti v súlade s podmienkami dlhového nástroja. Finančné záruky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote, ktorá je zvyčajne určená výškou prijatých poplatkov, alebo na základe trhových cien podobných nástrojov v prípade zmluvy o finančných zárukách so spríaznenou stranou Spoločnosti. Táto suma sa odpisuje rovnomerne po dobu trvania záruky. Na konci každého účtovného obdobia sú záruky ocenené hodnotou: (i) zostatku neumorenej sumy po prvotnom vykázaní a (ii) najlepšieho odhadu výdavkov potrebných na vyrovnanie tohto záväzku na konci účtovného obdobia.

3.19. Záväzky z obchodného styku

Záväzky z obchodného styku predstavujú povinnosť zaplatiť za tovar alebo služby, ktoré boli obstarané od dodávateľov v rámci bežnej činnosti. Záväzky sú klasifikované ako krátkodobé záväzky, ak platba je splatná do jedného roka, alebo v rámci prevádzkového cyklu účtovnej jednotky. Všetky ostatné položky záväzkov sú vykázané ako dlhodobé záväzky.

Záväzky z obchodného styku počiatočne zaúčtované v ich reálnej hodnote a následne sú ocenené v umorovanej hodnote stanovenej použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

3.20. Rezervy

Rezervy na záväzky a poplatky sú nefinančné záväzky s neurčitým časovým vymedzením a výškou.

Rezervy sa prvotne účtujú v prípade, ak má Spoločnosť existujúci alebo možný záväzok z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku spôsobí úbytok aktív a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto záväzku. Rezervy sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných výdavkov potrebných na splnenie záväzku s použitím sadzby pred zdanením odrážajúcej aktuálne trhové hodnotenia časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný záväzok. Zvýšenie rezervy v dôsledku plynutia času je považované za nákladové úroky.

Ak existuje rad obdobných záväzkov, pravdepodobnosť, že dôjde k čerpaniu prostriedkov potrebných na ich vyrovnanie sa stanoví na základe posúdenia kategórie záväzkov ako celku.

Spoločnosť odhaduje náklady v súvislosti s dohodnutými záručnými podmienkami na odstránenie väd vyrobených a predaných výrobkov včítane ďalších súvisiacich nákladov na ich odstránenie..

Súčasné záväzky vyplývajúce z nevýhodných zmlúv sa účtujú a oceňujú ako rezervy. Nevýhodná zmluva sa chápe ako zmluva, na základe ktorej nevyhnutné náklady na splnenie záväzkov zo zmluvy prevyšujú predpokladané ekonomické úžitky, ktorých prijatie sa na základe takejto zmluvy očakáva.

Ak Spoločnosť očakáva, že rezerva bude refundovaná, napríklad v rámci poisťovnej zmluvy, táto náhrada je účtovaná ako samostatné aktívum, ale len v prípade, že je náhrada takmer istá.

Podmienené záväzky sa nevykazujú v účtovnej závierke. Zverejňujú sa v poznámkach k účtovnej závierke, s výnimkou tých, kde je možnosť odlivu zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky veľmi nepravdepodobná.

3.21. Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú na základe protihodnoty, na ktorú má Spoločnosť nárok podľa zmluvy so zákazníkom a nezahŕňajú sumy inkasované za tretie strany. Spoločnosť vykazuje výnosy, akonáhle odovzdá kontrolu nad produktom alebo službou zákazníčkovi.

Predaj tovaru a vyrobených výrobkov. Spoločnosť vykazuje výnosy z predaja tovaru, predaja vyrobených výrobkov a predaných služieb a ostatných činností podľa princípu časového rozlíšenia. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote prijatého plnenia alebo pohľadávky a predstavujú pohľadávky z tovarov a služieb dodávaných počas bežnej podnikateľskej činnosti bez zliav a dane z pridanej hodnoty.

Predaj tovaru. V súvislosti s predajom tovaru sa o výnose účtuje v okamihu, keď všetky významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom boli prevedené na kupujúceho, a keď nezostávajú žiadne významné neistoty z protiplnení, pridružených nákladov a možných reklamácií alebo vrátenia tovaru. Tržby sa vykazujú po odpočítaní daní a zliav. Spoločnosť fakturuje predaj tovaru v okamihu dodania so splatnosťou 30-60 dní.

Materiál a náhradné diely. Spoločnosť predáva svojim dcérskym spoločnostiam materiál a náhradné diely. Predaj materiálu sa vykazuje, keď Spoločnosť doručí materiál dcérskej spoločnosti a neexistuje žiaden záväzok, ktorý by mohol ovplyvniť príjem materiálu dcérskou spoločnosťou. Výnosy z predaja materiálu a náhradných dielov sú vykázané ako ostatné prevádzkové výnosy.

Predaj služieb. Výnosy zo služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sú služby poskytnuté, s ohľadom na stupeň dokončenia konkrétnej transakcie, ktorý je odhadnutý na základe skutočne poskytnutej služby ako pomernej časti celkových služieb, ktoré majú byť poskytnuté.

Výnosy z dividend. Výnosy z dividend sa vykážu, keď vznikne právo na vyplatenie dividend a je pravdepodobný prílev prostriedkov predstavujúcich ekonomické úžitky.

Úrokové výnosy. Výnosové úroky sú účtované v časovej a vecnej súvislosti na základe metódy efektívnej úrokovej miery.

3.22. Zmluvy o zhotovení (zákazková výroba)

Zákazková výroba je definovaná v IFRS 15, "Vykazovanie výnosov zo zmlúv so zákazníkmi", ako zmluva špecificky dohodnutá na zhotovenie aktíva.

3.23. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov bola zaúčtovaná v individuálnej účtovnej závierke na základe zákonov, ktoré boli schválené alebo v podstate schválené do konca účtovného obdobia. Náklad na daň z príjmov predstavuje splatnú daň a odloženú daň a je zaúčtovaný s vplyvom na hospodársky výsledok s výnimkou prípadov, ak je zaúčtovaný s vplyvom na ostatný súhrnný zisk alebo priamo do vlastného imania, pretože daň sa vzťahuje na transakcie, ktoré sú tiež účtované v danom alebo inom období do ostatných súhrnných ziskov alebo priamo do vlastného imania.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za dané obdobie. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát a ostatného úplného výsledku, pretože nezahŕňa položky výnosov a nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane.

Záväzok Spoločnosti za splatné dane pre rok 2021 sa vypočíta v zmysle platných slovenských účtovných predpisov vo výške 21 %.

Dane iné ako daň z príjmov sú účtované v rámci prevádzkových nákladov.

3.24. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a pasív súvahovou záväzkovou metódou. V súlade s výnimkou prvotného vykázania, sa odložená daň neúčtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom vykázaní aktíva alebo záväzku z transakcie inej ako podniková kombinácia, ak transakcia pri prvotnom zaúčtovaní neovplyvní účtovný ani zdaniteľný zisk.

Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s proti zápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s proti zápisom vo vlastnom imaní. Sadzba dane z príjmov platná v roku 2021 je 21 % (2020: 21 %).

Najvýznamnejšie dočasné rozdiely vznikajú ako dôsledok rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou budov, stavieb, strojov a zariadení.

Odložené daňové pohľadávky sú zaúčtované v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že bude k dispozícii budúci zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť realizované dočasné rozdiely. Odložená daň je zaúčtovaná z dočasných rozdielov z investícií do dcérskych spoločností s výnimkou prípadov, keď doba uplatnenia dočasného rozdielu je pod kontrolou Spoločnosti a je pravdepodobné, že dočasný rozdiel sa nebude v dohľadnej dobe realizovať.

Spoločnosť vzájomne započítava odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky, ak Spoločnosť má právne uplatniteľné právo započítať pohľadávky zo splatnej dane z príjmov voči záväzkom zo splatnej dane z príjmov a ide o daňové povinnosti voči tomu istému daňovému úradu.

3.25. Daň z pridanej hodnoty

Daň z pridanej hodnoty na výstupe z predaja je splatná daňovému úradu (a) v čase inkasovania pohľadávky od zákazníka alebo (b) v čase dodávky tovaru alebo služieb zákazníkovi, podľa toho, čo nastane skôr. DPH na vstupe je vo všeobecnosti uplatniteľná voči DPH na výstupe na základe prijatého daňového dokladu. Daňové úrady umožňujú úhradu DPH v netto hodnote. DPH z predaja a z nákupov je účtovaná vo výkaze finančnej pozície v ich netto hodnote. V prípade, že bola tvorená opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, strata zo zníženia hodnoty je zaúčtovaná v sume brutto hodnoty pohľadávky, vrátane súvisiacej DPH.

3.26. Operácie v cudzích menách

Peňažné aktíva a pasíva sú prepočítané na funkčnú menu pomocou oficiálneho výmenného kurzu Európskej centrálnej banky ("ECB") na konci príslušného vykazovaného obdobia. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z vysporiadania transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov na funkčnú menu na konci roka oficiálnym výmenným kurzom ECB sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako ostatné finančné výnosy alebo náklady, ak sa vzťahujú na finančné aktivity, akými sú bankové pôžičky. V opačnom prípade sa vykazujú ako ostatné prevádzkové výnosy alebo náklady. Prepočet kurzom platným na konci roka sa nevzťahuje na nepeňažné položky, ktoré sú ocenené v historických cenách.

3.27. Nákladové úroky

Nákladové úroky, ktoré priamo súvisia s obstarávaním, výstavbou alebo výrobou kvalifikovaného majetku, sa pripočítavajú k obstarávacej cene takéhoto majetku až do momentu, kým daný majetok nie je v podstatnej miere pripravený na plánované použitie alebo predaj. Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období v ktorom vznikli.

3.28. Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykazuje Spoločnosť vo svojom výkaze o finančnej situácii vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného nástroja.

3.29. Sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

3.30. Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátnych a súkromných penzijných fondov a na plány ostatných sociálnych benefitov so stanovenou výškou príspevku, pričom Spoločnosť platí pevne stanovené príspevky do samostatného fondu a nebude mať žiadne ďalšie právne alebo iné povinnosti platiť ďalšie príspevky, ak daný fond nebude mať dostatočný majetok na zaplatenie nárokov všetkým zamestnancom za dobu, ktorú odpracovali v bežnom a minulých obdobiach. Príspevky sa účtujú do nákladov v čase vzniku záväzku.

Na základe dohody s odbormi Spoločnosť tiež má (a) povinnosť vyplatiť štyri až šesť mesačných miezd zamestnancovi, ktorí v čase odchodu do dôchodku splní stanovené podmienky, čo predstavuje zamestnanecký požitok so stanovenou výškou benefitu splatný po ukončení zamestnania a tiež (b) povinnosť vyplatiť odmeny v čase dosiahnutia stanoveného životného alebo pracovného jubilea. Tieto povinnosti sú zaúčtované ako záväzky odhadnuté každý rok nezávislými poistnými matematikmi na základe metódy plánovaného ročného zhodnotenia požitkov (Projected Unit Credit Method). Diskontovaná súčasná hodnota záväzku zo stanovenou výškou požitku je stanovená (a) diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov na základe úrokových mier vysokokvalitných korporátnych dlhopisov, ktoré majú podmienky a splatnosť približne rovnakú ako splatnosť súvisiaceho záväzku a (b) následným alokovaním vypočítanej súčasnej hodnoty na obdobia zamestnania podľa podmienok plánu požitkov.

Poistno-matematické precenenia požitkov splatných po ukončení zamestnania, ktoré vznikajú z rozdielov medzi skutočnosťou a predpokladmi a zo zmien v poistno-matematických predpokladoch, sú zaúčtované do ostatných súhrnných ziskov v období, keď vznikli, a sú okamžite preúčtované do nerozdeleného zisku vo výkaze zmien vlastného imania.

Poistno-matematické precenenia záväzku z odmien za pracovné a životné jubileá sú zaúčtované s vplyvom na hospodársky výsledok ako náklad na zamestnanecké požitky v čase, keď náklad vznikol. Náklady na minulé služby, ak nejaké vzniknú, sú zaúčtované do nákladov okamžite v čase vzniku záväzku.

Ako je uvedené v IAS 19, Zamestnanecké požitky, odsek 133, Spoločnosť nerozlišuje krátkodobé a dlhodobé časti záväzkov z plánov so stanovenou výškou požitkov a vykazuje odhad ako celok v rámci dlhodobých záväzkov.

3.31. Leasingy

Spoločnosť posudzuje, či má zmluva charakter leasingu alebo leasing obsahuje na začiatku zmluvy.

Spoločnosť vykazuje aktíva z práva k užívaniu a súvisiace záväzky z leasingu zo všetkých zmlúv, v ktorých vystupuje ako nájomca, s výnimkou krátkodobých leasingov (doba leasingu 12 mesiacov a menej) a leasingov aktív s nízkou hodnotou (do 5 000 Eur). U týchto leasingov Spoločnosť vykazuje platby ako prevádzkový náklad rovnomerne po dobu trvania. Záväzok z leasingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou leasingových platieb a je diskontovaný implicitnou úrokovou sadzbou.

Účtovná hodnota záväzku z leasingu sa zvyšuje tak aby odrážala úrok z leasingu (s použitím metódy efektívnej úrokovej miery) a znižuje o leasingové platby.

Spoločnosť preceňuje záväzok z leasingu aj úpravu súvisiacich aktív ak sa zmenila doba trvania leasingu, ak sa zmenili leasingové platby

Aktíva z práva na užívaní sa odpisujú po dobu trvania leasingu alebo po dobu použiteľnosti podkladového aktíva podľa toho, ktorá je kratšia. Ak leasing prevádza vlastníctvo podkladového aktíva odpisuje sa aktívum po dobu použiteľnosti podkladového aktíva.

Prenájom, pri ktorom je Spoločnosť nájomcom, ktorý neprevádza významnú časť rizík a ziskov spojených s vlastníctvom z prenajímateľa na Spoločnosť, sú celkové lízingové splátky účtované do výkazu ziskov a strát rovnomerne po dobu trvania nájmu. Doba trvania nájmu je nevypovedateľná doba, za ktorú sa nájomca zaviazal prenajímať aktívum spolu s akýmkoľvek ďalšími podmienkami, za ktorých má nájomca možnosť pokračovať v prenájme aktíva s alebo bez ďalšej platby, ak je na začiatku lízingu dostatočne isté, že nájomca využije túto možnosť.

Pri prenájme majetku formou operatívneho lízingu sa pohľadávky z lízingových splátok účtujú do výnosov z prenájmu priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

3.32. Vykazovanie o segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti sa spoločnosť chápe ako jeden podnikateľský segment a to výroba a predaj nákladných železničných vagónov.

Podľa IFRS 8 je prevádzkový segment komponentom jednotky, ktorý sa zaoberá podnikateľskými aktivitami, v súvislosti s ktorými môžu vzniknúť výnosy a náklady, ktorého prevádzkové výsledky pravidelne preveruje vedúci jednotky s rozhodujúcou právomocou s cieľom rozhodovať o prostriedkoch a pre ktorý sú dostupné samostatné finančné informácie.

Informácie o výnosoch podľa geografických oblastí sú v poznámke 21.

3.33. Štátne dotácie a dotácie poskytnuté v EÚ

Dotácie sú vykázané v reálnej hodnote, ak existuje primeraná istota, že dotácia bude prijatá a Spoločnosť bude splňať všetky s tým spojené podmienky. Dotácie nie sú vykázané pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že (i) Spoločnosť splní podmienky spojené s prijatím dotácie a (ii) dotácia bude prijatá. Dotácie sú vykázané vo výkaze ziskov a strát na systematickej báze počas období, v ktorých Spoločnosť vykáže náklady, ktoré mali dotácie kompenzovať. Špecificky, dotácie, ktorých primárnym účelom je, aby Spoločnosť kúpila, postavila lebo inak získala dlhodobý majetok, sú vykázané ako výnosy budúcich období v súvahe a zaúčtované do výkazu ziskov a strát na systematickej a racionálnej báze počas ekonomickej životnosti súvisiacich aktív.

3.34. Vzájomné započítavanie

Finančné aktíva a záväzky sú vzájomne započítané a netto hodnota je vykázaná vo výkaze o finančnej situácii len ak existuje právne vymožiteľné právo navzájom započítať zaúčtované sumy a tiež existuje zámer buď položky vyrovnáť netto alebo realizovať aktívum a vyrovnáť záväzok simultánne v tom istom čase. Takéto právo vzájomného zápočtu (a) nesmie byť podmienené budúcou udalosťou a (b) musí byť právne uplatniteľné za všetkých nasledovných okolností: (i) v rámci bežnej obchodnej činnosti, (ii) v prípade neplnenia záväzku a (iii) v prípade konkurzu alebo reštrukturalizácie.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Obstarávacia cena (v Eur)	Vývoj	Softvér	Oceniteľné Práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Nedokončené nehmotné investície	Celkom
Stav k 1.1.2020	9 093 948	6 787 470	29 534	82 540	508 325	16 501 817
Prírastky	0	0	0	0	224 079	224 079
Úbytky	0	-10 220	0	0	0	-10 220
Presuny	0	216 468	3 333	6 523	-226 324	0
Stav k 31.12.2020	9 093 948	6 993 718	32 867	89 063	506 080	16 715 676
Prírastky	0	0	0	0	4 717 965	4 717 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	146 230	654 283	0	0	-800 513	0
Stav k 31.12.2021	9 240 178	7 648 001	32 867	89 063	4 423 532	21 433 641
Oprávky (v Eur)						
Stav k 1.1.2020	4 024 215	3 741 590	17 236	43 829	0	7 826 870
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	778 084	553 405	8 136	16 626	0	1 356 251
Eliminované pri vyradení	0	-10 219	0	0	0	-10 219
Stav k 31.12.2020	4 802 299	4 284 776	25 372	60 455	0	9 172 902
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	777 316	662 319	5 661	15 147	0	1 460 443
Eliminované pri vyradení	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	5 579 615	4 947 095	31 033	75 602	0	10 633 345
Opravné položky (v Eur)						
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	359 329	359 329
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	359 329	359 329
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	359 329	359 329
Účtovná hodnota – stav k 1.1.2020	5 069 733	3 045 880	12 298	38 711	148 996	8 315 618
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2020	4 291 649	2 708 942	7 495	28 608	146 751	7 183 445
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2021	3 660 563	2 700 906	1 834	13 461	4 064 203	10 440 967

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Vývoj	5, 12, 20	lineárna	5 – 20
Softvér	4 až 17	lineárna	5,88 – 25
Oceniteľné práva (licencia)	5 až 10	lineárna	10 – 20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 až 5	lineárna	20 – 25

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

5. POZEMKY, BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy, haly a stavby	Stroje a prístroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Nedokončené hmotné investície	Celkom
Obstarávacia cena (v Eur)						
Stav k 1.1.2020	27 463 562	85 064 147	88 222 815	4 237 125	4 116 269	209 103 918
Prírastky	0	0	0	0	10 328 576	10 328 576
Úbytky	-82 985	-112 091	-2 826 286	-1 383 812	0	-4 405 174
Presuny	0	5 549 765	7 021 326	600 354	-13 171 445	0
Stav k 31.12.2020	27 380 577	90 501 821	92 417 855	3 453 667	1 273 400	215 027 320
Prírastky	0	0	0	0	15 579 055	15 579 055
Úbytky	-223 280	0	-3 028 388	-338 675	0	-3 590 343
Presuny	0	2 455 408	9 655 032	357 786	-12 468 226	0
Stav k 31.12.2021	27 157 297	92 957 229	99 044 499	3 472 778	4 384 229	227 016 032
Oprávky (v Eur)						
Stav k 1.1.2020	0	34 119 583	59 456 201	3 185 479	0	96 761 263
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	1 921 499	5 121 485	618 348	0	7 661 332
Eliminované pri vyradení	0	-91 126	-2 634 712	-1 358 108	0	-4 083 946
Stav k 31.12.2020	0	35 949 956	61 942 974	2 445 719	0	100 338 649
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	0	2 003 817	6 347 740	337 711	0	8 689 268
Eliminované pri vyradení	0	0	-2 848 023	-307 569	0	-3 155 592
Stav k 31.12.2021	0	37 953 773	65 442 691	2 475 861	0	105 872 325
Opravné položky (v Eur)						
Stav k 1.1.2020	0	1 347 045	3 740	0	166 576	1 517 361
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-51 769	-3 740	0	0	-55 509
Tvorba/rozpustenie cez preceňovací rozdiel	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 2 95 276	0	0	166 576	1 461 852
Tvorba/rozpustenie cez výkaz ziskov a strát	0	-49 447	0	0	-4 850	-54 297
Tvorba/rozpustenie cez preceňovací rozdiel	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 245 829	0	0	161 726	1 407 555
Účtovná hodnota – stav k 1.1.2020						
Účtovná hodnota – stav k 1.1.2020	27 463 562	49 597 519	28 762 874	1 051 646	3 949 693	110 825 294
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2020						
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2020	27 380 577	53 256 589	30 474 881	1 007 948	1 106 824	113 226 819
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2021						
Účtovná hodnota – stav k 31.12.2021	27 157 297	53 757 627	33 601 808	996 917	4 222 503	119 736 152

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	5 až 98	lineárna	1,02 – 20
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 88	lineárna	1,14 – 50
Dopravné prostriedky	3 až 53	lineárna	1,89 – 33,3
Univerzálne ŠVP	2 až 12	lineárna	8,33 – 50
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 až 38	lineárna	2,63 – 50

Neodpisujú sa pozemky a položky, ktoré ešte nie sú k dispozícii na užívanie. Odpisy ostatných položiek dlhodobého hmotného majetku sú vypočítané rovnomernou metódou, ktorou sa alokuje rozdiel medzi obstarávacou cenou a reziduálnou hodnotou počas očakávaných dób životnosti.

Reziduálna hodnota aktíva je odhadovaná hodnota, ktorú by Spoločnosť v súčasnosti obdržala z jeho prípadného predaja, po znížení o náklady na predaj, ak by dané aktívum už teraz bolo vo veku a v stave, ktorý sa očakáva na konci doby jeho životnosti. Reziduálne hodnoty a ekonomická doba životnosti sa prehodnocujú a upravujú, ak je to vhodné, na konci každého účtovného obdobia.

Každá časť položky dlhodobého hmotného majetku, ktorá má významnú obstarávaciu cenu v porovnaní s celkovou hodnotou položky, je odpisovaná samostatne.

Spoločnosť má v súvislosti s poskytnutými bankovými úvermi zriadené záložné právo na svoj dlhodobý hmotný majetok.

V rámci syndikátneho financovania je založený hnuteľný a nehnuteľný majetok v Poprade. Hodnota nehnuteľného majetku bola určená na základe znaleckého posudku č. 38/2019 vypracovaného znalcom Ing. Michalom Vičanom.

Hodnota vybraného hnuteľného majetku k 31.12.2021 (stroje, prístroje, zariadenia a dopravné prostriedky na výrobné účely) predstavuje 27.252.813 EUR (účtovná hodnota celkom upravená o opravné položky a kumulované odpisy).

V rámci financovania prostredníctvom UniCredit Bank N.V. je založený hnuteľný a nehnuteľný majetok v Trebišove.

Hodnota nehnuteľného majetku bola určená na základe znaleckého posudku č. 35/2020 vypracovaného znalcom Ing. Michalom Vičanom.

Hodnota hnuteľného majetku k 31.12.2021 predstavuje 1.775.846 EUR (účtovná hodnota celkom upravená o opravné položky a kumulované odpisy).

V rámci úverového rámca poskytnutého Slovenskou sporiteľňou a.s. je založená závodná kuchyňa s jedálňou v Poprade.

V rámci účelového úverového financovania prostredníctvom Tatra banky a.s. je založené lietadlo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou do výšky 162 248 405 EUR. Pre prípad škôd spôsobených krádežou je súbor vybraného hnuteľného majetku poistený do výšky 8 914 299 EUR. Pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojných zariadení sú vybrané strojné zariadenia a súbor elektroniky poistený do výšky 8 914 299 EUR.

Leasingy – Spoločnosť ako nájomca

Obstarávacía cena (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2021	694 501	3 520 695	4 215 196
Prírastky	0	0	0
Stav k 31.12.2021	694 501	3 520 695	4 215 196
Oprávky (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2021	150 475	2 313 724	2 464 199
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	138 900	1 192 570	1 331 470
Stav k 31.12.2021	289 375	3 506 294	3 795 669
Účtovná hodnota - stav k 31.12.2021	405 126	14 401	419 527

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Obstarávacia cena (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2020	694 501	3 520 695	4 215 196
Prírastky	0	0	0
Stav k 31.12.2020	694 501	3 520 695	4 215 196

Oprávky (v Eur)	Budovy, haly	Stroje, prístroje a zar.	Celkom
Stav k 1.1.2020	11 575	1 121 155	1 132 730
Odpisy za rok účtované cez výkaz ziskov a strát	138 900	1 192 569	1 331 469
Stav k 31.12.2020	150 475	2 313 724	2 464 199
Účtovná hodnota - stav k 31.12.2020	544 026	1 206 971	1 750 997

Spoločnosť si prenajíma jednu halu a niekoľko strojov a zariadení. Analýza splatnosti záväzkov z leasingu je uvedená v bode 16.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

6. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ (IAS 40)

Reálna hodnota (v Eur)	Pozemky	Stavby	Celkom
Stav k 1.1.2020	127 232	1 037 387	1 164 619
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Zmena preceňovacieho rozdielu	0	0	0
Presuny	0	6 850	6 850
Stav k 31.12.2020	127 232	1 037 387	1 171 469
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Zmena preceňovacieho rozdielu	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2020	127 232	1 044 237	1 171 469

Výsledkom precenenia aktív, ktoré sú klasifikované ako investície do nehnuteľností v súlade s IAS 40 je výnos alebo náklad v období v ktorom precenenie vzniklo a toto precenenie je vykázané vo výkaze ziskov a strát. Výsledné vykazované sumy týchto aktív a súvisiace oceňovacie rozdiely z precenenia nepredstavujú nevyhnutné hodnoty, za ktoré by tieto aktíva mohli byť, alebo budú predané.

Reálna hodnota investícií do nehnuteľností bola určená nasledovne:

- účtovná hodnota pozemkov zodpovedá trhovej cene obdobných pozemkov bez inžinierskych sietí v regióne
- precenenie budov a stavieb bolo vykonané na základe posledných znaleckých posudkov a so zohľadnením vývoja cien nehnuteľností podľa zverejnenej štatistiky NBS ku koncu roka 2021

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

7. FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť	Krajina registrácie	Vlastnícky podiel %		Účtovná hodnota EUR	
		2021	2020	2021	2020
a) Dcérske podniky					
Tatravagónka Poprad, s.r.o.	Slovensko	100,00	100,00	5 627 924	5 027 924
WEP TRADING a.s.	Slovensko	97,96	97,96	1 750 004	1 750 004
TATRAVAGÓNKA TLMAČE s.r.o	Slovensko	100,00	100,00	12 786 655	2 786 655
Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica	Srbsko	100,00	100,00	3 430 500	3 430 500
OOO "Jevropejskaja kompania transportnogo mašinostroenia"	Rusko	99,00	99,00	239	239
OAo "Saranskij vagonoremontnyj zavod"	Rusko	100,00	100,00	0	0
TATRA CAPITAL GROUP s.r.o.	Slovensko	100,00	100,00	487 762	1 387 761
TATRAVAGÓNKA Germany GmbH	Nemecko	100,00	100,00	25 000	25 000
TATRAVAGÓNKA CZ, s.r.o.	Česko	100,00	100,00	3 869	3 869
ZASTROVA, a.s.	Slovensko	98,44	98,44	2 438 840	2 438 840
TŽV Gredelj d.o.o.	Chorvátsko	100,00	0,00	45 002 669	0
Dcérske podniky spolu				71 553 462	16 850 792
b) Spoločné a pridružené podniky					
DAKO CZ, a.s.	Česko	0,00	49,00	0	16 203 257
Jupiter Wagons limited	India	21,42	21,42	10 053 890	10 053 890
COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO LTD EQ (CEBBCO)	India	7,60	7,60	1 330 182	1 330 182
Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s.	Slovensko	24,68	0,00	5 000 000	0
Spoločné a pridružené podniky spolu				16 384 072	27 587 329
c) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok				2 472 854	2 462 721
FINANČNÝ MAJETOK spolu				90 410 388	46 900 842

Hlavné aktivity dcérskych a pridružených spoločností sú nasledovné:

- Tatravagónka Poprad, s.r.o.: nevykonáva výrobnú činnosť,
- WEP TRADING a.s.: výroba komponentov pre spoločnosť,
- TATRAVAGÓNKA TLMAČE s.r.o.: výroba komponentov pre spoločnosť,
- Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica: oprava železničných vagónov,
- OOO „Jevropejskaja kompania transportnogo mašinostroenia“: nevykonáva činnosť,
- OAo „Saranskij vagonoremontnyj zavod“: opravy a prestavby železničných. lokomotív, električiek a vagónových súprav
- TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. : uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- TATRAVAGÓNKA GERMANY: držba a správa nehnuteľností a hnuťelného majetku
- TATRAVAGÓNKA CZ, s.r.o. výroba, obchod a služby
- ZASTROVA, a.s.: výroba komponentov pre spoločnosť
- TŽV Gredelj d.o.o. – výroba a opravy železničných vagónov
- Jupiter Wagons Limited : výroba železničných vagónov
- CEBBCO: výroba železničných vagónov
- Železničné opravovne a strojárne a.s. – udržba a opravy dopravných prostriedkov

K finančnej investícii OAo „Saranskij vagonoremontnyj zavod“ je vytvorená opravná položka vo výške 2 812 773 t. j. vo výške 100 %.

K finančnej investícii v spoločnosti TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. je vytvorená opravná položka vo výške 1 963 178 Eur.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

V mesiaci jún spoločnosť kúpila 88 474 ks akcií slovenskej spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s., čo predstavuje podiel na základnom imaní vo výške 24,677 %

V mesiaci október 2021 sa spoločnosť stala 100 % vlastníkom chorvátskej spoločnosti Tvornica željezničkih vozila Gredelj d.o.o.

Vedenie spoločnosti posúdilo každú finančnú investíciu jednotlivo pričom posudzovalo súčasnú finančnú situáciu a výsledky hospodárenia spoločnosti, ako aj schválený rozpočet na rok 2022, prípadne strednodobý plán a možnosti ich realizácie. Pri posudzovaní berie do úvahy reálnu hodnotu na základe 5 až 12-násobku EBITDA (úroveň 3 v hierarchii reálnej hodnoty). Spoločnosť taktiež posudzovala ponuky aj od prípadných investorov na odkúpenie podielu a realizované transakcie v danom odvetví. Prírastky k zahraničným finančným investíciám boli obstarané od tretích strán za objektívne trhové ceny. Násobky EBITDA brané do úvahy vedením boli založené na dostupných trhových správach o jednotlivých priemyselných odvetviach. EBITDA braná do úvahy vedením vyjadruje skutočnú výkonnosť každého podniku.

Vedenie odhaduje citlivosť hodnoty finančného majetku na vstupy do výpočtu. Ak by bol priemer skutočnej výšky EBITDA o 50 % nižší ako odhady vedenia, spoločnosť by musela zaúčtovať opravnú položku na zníženie hodnoty vo výške 7,6 mil. EUR.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

8. ZÁSoby

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
	EUR	EUR
Materiál	33 573 143	26 913 438
Nedokončená výroba a polotovary	432 300	0
Tovar	781 700	56
Opravná položka na zastaralé a nepotrebné zásoby	-2 950 293	-2 688 787
Spolu	31 836 850	24 224 707

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2020	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
materiál	2 688 787	261 506	0	0	2 950 293
Spolu	2 688 787	261 506	0	0	2 950 293

Počet dní	Hodnota materiálu EUR	% OP	Opravná položka EUR
0 - 360	27 167 989	3	758 500
361 - 720	738 874	20	147 774
721 - 1080	1 060 566	50	530 283
1080 - 1440	235 654	70	164 958
viac ako 1441 *	1 419 767	95	1 348 778
Spolu	30 622 850	-	2 950 293

*odpočítaná cena šrotu

Zásoby sú pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou poistené na poistnú sumu 61 400 000 EUR.

9. OBCHODNÉ A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ POHLÁDÁVKY

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Tuzemskí odberatelia	3 980 973	1 373 317
Zahraniční odberatelia	62 133 179	47 134 278
Pohľadávky z obchodného styku celkom	66 114 152	48 507 595
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-20 062 385	-2 023 496
Pohľadávky z obchodného styku netto	46 051 767	46 484 099
Ostatné pohľadávky	870 079	731 006
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-677 251	-681 831
Ostatné pohľadávky netto	192 828	49 175
Pohľadávky voči podnikom v skupine	11 136 745	11 247 243
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-8 949 045	-2 126 444
Pohľadávky voči podnikom v skupine	2 187 700	9 120 799
Zmluvné aktívum zo zákazkovej výroby (Poznámka 10)	46 746 490	38 600 116
Finančné pohľadávky celkom	95 178 785	94 254 189
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok	0	1 500 000
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok netto	0	1 500 000
Poskytnuté preddavky na zásoby	425 719	353 623
Mínus: opravné položky na pochybné pohľadávky	-16 350	-17 329
Poskytnuté preddavky na zásoby netto	409 369	336 294
Prijaté dotácie	0	0
Časové rozlíšenie	433 442	718 334
Spolu	96 021 596	96 808 817

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Spoločnosť má vytvorené opravné položky na odhadované nevymožiteľné pohľadávky. Veková štruktúra pohľadávok, ku ktorým spoločnosť nevytvorila a ku ktorým vytvorila opravné položky k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 je nasledovná:

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka	Stav k 31.12.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Kurzové rozdiely EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 023 496	18 572 932	563 428	0	29 385	20 062 385
Ostatné pohľadávky	681 831	4 552	9 132	0	0	677 251
Pohľadávky voči podnikom v skupine	2 126 444	6 668 872	0	0	153 729	8 949 045
Poskytnuté preddavky na zásoby	17 329	0	979	0	0	16 350
Spolu	4 849 100	25 246 356	573 539	0	183 114	29 705 031

Opravná položka k pohľadávkam bola znížená z dôvodu inkasa pohľadávok (505 tis. EUR) a z dôvodu odpisu pohľadávok (68 tis. EUR).

Pohľadávky z obchodného styku nie sú zabezpečené poistením.

Záložné právo v prospech bánk bolo zriadené na všetky pohľadávky Spoločnosti

10. ZMLUVNÉ AKTÍVUM ZO ZÁKAZKOVEJ VÝROBY

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov podľa normy (bez odchýlok od normy) k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Spoločnosť pravidelne prehodnocuje rozpočty na zákazky podľa skutočného vývoja nákladov. Spoločnosť primárne sleduje stupeň dokončenia jednotlivých dávok pri dlhodobých zákazkách dodávaných vo viacerých dodávkach. Vid' body 3. e) a 3.22.

Dodatocné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

		2021	2020
		EUR	EUR
Tržby zo zákazkovej výroby a služieb	18	400 430 201	385 611 477
Aktivácia		725 776	558 453
Nevyfakturované / (predfakturované) výnosy zo zmlúv so zákazníkmi		11 920 349	5 970 852
Iné		5 794 777	4 062 664
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období spolu		418 871 103	396 203 446
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru roka		394 085 397	362 958 896
Zisk vykázaný k 31.12.roka		24 785 706	33 244 550
Priebežná fakturácia		372 124 613	357 603 330
Hrubá čiastka, ktorú odberatelia dlžia za zmluvnú prácu, vykazovaná		46 746 490	38 600 116
Hrubá čiastka, ktorú spoločnosť dlží odberateľom za zmluvnú prácu		0	0
Suma prijatých preddavkov vykazovaných k 31.12. roka		10 797 294	16 290 369
Suma zadržovaných platieb vykazovaných k 31.12. roka		0	0

Pohľadávka v súvislosti s čistou hodnotou zákazky je plne realizovateľná do 12 mesiacov.

11. DAŇOVÉ POHĽADÁVKY

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
	EUR	EUR
Daň z pridanej hodnoty	5 090 631	4 388 257
Daňové pohľadávky spolu	5 090 631	4 388 257

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

12. VLASTNÉ IMANIE

K 31.12 2021 bol celkový počet vydaných a splatených akcií 1 267 258 ks v menovitej hodnote 33,20 EUR/ks, 100 ks v menovitej hodnote 33 194 EUR/ks a 205 001 ks v menovitej hodnote 200 EUR/ks.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 31. decembru 2021 nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o.	43 196 283	50,00	50,00
BUDAMAR LOGISTIK a.s.	43 196 283	50,00	50,00
Spolu	86 392 566	100,00	100,00

Na účte zníženia základného imania je zaúčtovaný poplatok Centrálnemu depozitáru cenných papierov za registráciu nových cenných papierov vo výške 34 740 Eur.

Výška rezervného fondu k 31.decembru. 2021 predstavuje sumu 16 334 tis. EUR (v roku 2020 bola výška rezervného fondu 13 398 tis. EUR), môže sa použiť len na krytie strát v zmysle legislatívy a nemôže byť distribuovaný.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 29 369 402 EUR bol na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 9.4.2021 rozdelený takto:

	EUR
Tvorba rezervného fondu (10 %)	2 936 940
Vyplatenie dividend	26 432 462
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Spolu	29 369 402

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 55 860 433 Eur rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Predstavenstvo Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve, s postupmi účtovania a so stanovami Spoločnosti navrhuje účtovný zisk rozdeliť nasledovne:

	EUR
Tvorba rezervného fondu (10 %, max. 20 % ZI)	944 056
Vyplatenie dividend	0
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	43 223 437
Spolu	44 167 493

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

13. BANKOVÉ ÚVERY

Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2021 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
prevádzkový splátkový úver SU I. v Tatra banke a.s. (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	10 000 000,00	10 000 000,00	31.12.2024	ZP k vybranému HM a NM v Poprade, vinkulácia PP, ZP k pohľadávkam, blankozmenka
prevádzkový splátkový úver SU I. v Slovenskej sporiteľni a.s. (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	10 000 000,00	10 000 000,00	31.12.2024	
prevádzkový splátkový úver SU I. v Commerzbank AG (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	5 000 000,00	5 000 000,00	31.12.2024	
prevádzkový splátkový úver SU I. v ING Bank N.V. (bullet)	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,55% (1,65% od 30.6.2020)	5 000 000,00	5 000 000,00	31.12.2024	
				30 000 000,00	30 000 000,00		
revolvingový úver RU III. v Tatra banke a.s.	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000,00	5 000 000,00	31.12.2022	
revolvingový úver RU III. v Slovenskej sporiteľni a.s.	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000,00	5 000 000,00	31.12.2022	
revolvingový úver RU III. v Commerzbank AG	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000,00	2 500 000,00	31.12.2022	
revolvingový úver RU III. v ING Bank N.V.	31.12.2015	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000,00	2 500 000,00	31.12.2022	
				15 000 000,00	15 000 000,00		
revolvingový úver RU IV. v Tatra banke a.s.	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000,00	5 000 000,00	31.12.2022	
revolvingový úver RU IV. v Slovenskej sporiteľni a.s.	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	5 000 000,00	5 000 000,00	31.12.2022	
revolvingový úver RU IV. v Commerzbank AG	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000,00	2 500 000,00	31.12.2022	
revolvingový úver RU IV. v ING Bank N.V.	21.12.2018	EUR	3M Euribor+1,15% (1,25% od 30.6.2020)	2 500 000,00	2 500 000,00	31.12.2022	
				15 000 000,00	15 000 000,00		
splátkový úver SU V. v Tatra banke a.s.	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	15 000 000,00	15 000 000,00	31.12.2024	
splátkový úver SU V. v Slovenskej sporiteľni a.s.	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	15 000 000,00	15 000 000,00	31.12.2024	
splátkový úver SU V. v Commerzbank AG	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	7 500 000,00	7 500 000,00	31.12.2024	
splátkový úver SU V. v ING Bank N.V.	31.8.2021	EUR	3M Euribor+1,65%	7 500 000,00	7 500 000,00	31.12.2024	
				45 000 000,00	45 000 000,00		
Spolu úvery nový syndikát		EUR		105 000 000,00	105 000 000,00		

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2021 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
splátkový úver dlhodobý v Tatra banke a.s. (lietadlo)	31.1.2019	EUR	3M Euribor+2,50%	3 000 000,00	1 500 000,00	31.12.2024	ZP k lietadlu, vinkulácia PP
Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2021 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
kontokorent v Tatra banke a.s.	30.6.2020	EUR	1M Euribor+1,25%	8 000 000,00	0,00	30.6.2021	blankozmenka
Úver bol splatený a ukončený v súlade s konečnou splatnosťou úveru.							
Druh úveru / banka	Dátum poskytnutia úveru	Mena	Úroková sadzba v % p.a.	Nominálna hodnota úveru v EUR	Stav k 31.12.2021 v EUR	Konečná splatnosť	Zabezpečenie
splátkový úver dlhodobý v UniCredit Bank a.s.	7.130.845,56 01.10.2020 - 6.498.309,28	EUR	3M Euribor+1,95%	15 000 000,00	12 321 000,00	30.9.2025	ZP k vybranému HM a NM v Trebišove, vinkulácia PP
CELKOM				131 000 000,00	118 821 000,00		

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Rozdelenie úverov podľa splatnosti

Druh úveru / banka	Krátkodobá časť splatná do 1 roka			Dlhodobá časť splatná nad 1 rok		
	Hodnota istiny úveru	Alíkvoťna časť hodnoty poplatku	Spolu v EUR	Hodnota istiny úveru	Alíkvoťna časť hodnoty poplatku	Spolu v EUR
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v Tatra banke a.s. (bullet)	0	-3 331	-3 331	10 000 000	-6 671	9 993 329
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v Slovenskej sporiteľni a.s. (bullet)	0	-3 331	-3 331	10 000 000	-6 671	9 993 329
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v Commerzbank AG (bullet)	0	-1 666	-1 666	5 000 000	-3 336	4 996 664
prevádzkový splátkový úver SÚ I. v ING Bank N.V. (bullet)	0	-1 666	-1 666	5 000 000	-3 336	4 996 664
revolvingový úver RÚ III. v Tatra banke a.s.	5 000 000	-1 666	4 998 334	0	-3 336	-3 336
revolvingový úver RÚ III. v Slovenskej sporiteľni a.s.	5 000 000	-1 666	4 998 334	0	-3 336	-3 336
revolvingový úver RÚ III. v Commerzbank AG	2 500 000	-833	2 499 167	0	-1 668	-1 668
revolvingový úver RÚ III. v ING Bank N.V.	2 500 000	-833	2 499 167	0	-1 668	-1 668
revolvingový úver RÚ IV. v Tatra banke a.s.	5 000 000	-1 666	4 998 334	0	-3 336	-3 336
revolvingový úver RÚ IV. v Slovenskej sporiteľni a.s.	5 000 000	-1 666	4 998 334	0	-3 336	-3 336
revolvingový úver RÚ IV. v Commerzbank AG	2 500 000	-833	2 499 167	0	-1 668	-1 668
revolvingový úver RÚ IV. v ING Bank N.V.	2 500 000	-833	2 499 167	0	-1 668	-1 668
splátkový úver SÚ V. v Tatra banke a.s.	6 426 668	-4 997	6 421 671	8 573 332	-10 007	8 563 325
splátkový úver SÚ V. v Slovenskej sporiteľni a.s.	6 426 668	-4 997	6 421 671	8 573 332	-10 007	8 563 325
splátkový úver SÚ V. v Commerzbank AG	3 213 332	-2 498	3 210 834	4 286 668	-5 004	4 281 664
splátkový úver SÚ V. v ING Bank N.V.	3 213 332	-2 498	3 210 834	4 286 668	-5 004	4 281 664
splátkový úver dlhodobý v Tatra banke a.s. (lietadlo)	500 000	-844	499 156	1 000 000	-1 691	998 309
kontokorentný úver v Tatra banke a.s.	0	0	0	0	0	0
splátkový úver dlhodobý v UniCredit Bank a.s.	2 143 200	-4 493	2 138 707	10 177 800	-12 358	10 165 442
CELKOM	51 923 200	-40 314	51 882 886	66 897 800	-84 098	66 813 702

Dňa 22.12.2015 bola podpísaná **syndikátna Zmluva o úveroch v celkovej pôvodnej výške 55.000.000 EUR**. Syndikát bánk je zložený z nasledovných členov: Tatra banka a.s., Slovenská sporiteľňa a.s., ING Bank N.V. a Commerzbank AG.

Z celkového pôvodného objemu tvoril 30.000.000 EUR prevádzkový splátkový úver SÚ I., 10.000.000 EUR investičný splátkový úver SÚ II. a 15.000.000 EUR revolvingový úver RÚ III.

Prevádzkový splátkový úver SÚ I. bol načerpaný 31.12.2015 ako bullet, pôvodne bol splatný jednorázovo k 31.12.2020, aktuálne je splatný jednorázovo k 31.12.2024 na základe Dodatku č. 5 k Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020.

Investičný splátkový úver SÚ II. sa čerpal postupne v priebehu r. 2016 – 2017 prostredníctvom 12 tranží. Pôvodne bol splatný v rovnakých pravidelných štvrtročných splátkach počnúc 31.3.2016 vo výške 500.000 EUR. Na základe Dodatku č. 2 k Zmluve o úveroch došlo k prolongácii lehoty na čerpanie do 31.12.2017 a k úprave splátkového kalendára. Došlo k dočasnému odkladu splátok a k zmene výšky splátok na 607.143 EUR. Jeho konečná splatnosť bola do 31.12.2020.

K 21.12.2018 došlo v rámci reštrukturalizácie úverov k jeho predčasnému splateniu v zostatkovej výške 5.464.285,70 EUR.

Revolvingový úver RÚ III. bol načerpaný 31.12.2015. Jeho pôvodná konečná splatnosť bola do 31.12.2016, s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 5 ku Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020 došlo k prolongácii konečnej splatnosti do 31.12.2021, opäť s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2024.

Na základe Dodatku č. 4 k Zmluve o úveroch zo dňa 18.12.2018 došlo k navýšeniu revolvingovej linky a v danej súvislosti bol dňa 21.12.2018 načerpaný Revolvingový úver RÚ IV. vo výške 15.000.000 EUR s konečnou splatnosťou 1 rok a následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 5 ku Zmluve o úveroch zo dňa 22.4.2020 došlo k prolongácii konečnej splatnosti do 31.12.2021, opäť s následnou každoročnou automatickou prolongáciou do 31.12.2024.

Na základe Dodatku č. 6 k Zmluve o úveroch zo dňa 30. augusta 2021 došlo k načerpaniu nového Splátkového úveru SÚ V. v celkovej výške 45.000.000 EUR. Úver je splatný v 11 štvrtročných splátkach po 1.070.000 EUR počnúc 31.03.2022 + v prvej mimoriadnej splátke vo výške 15.000.000 EUR splatnej do 130 dní od 31.8.2021, ale nie skôr ako 1.1.2022 + v poslednej splátke splatnej 31.12.2024 vo výške 18.230.000 EUR.

Ako forma zabezpečenia k celému syndikátnemu financovaniu bola vystavená blankozmenka, zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, zriadené záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Poprade, ako aj vinkulované poistné plnenie.

Splátkový úver v Tatra banke a.s. vo výške 3.000.000 EUR bol načerpaný dňa 31.01.2019 za účelom nákupu lietadla. Úver je splatný v 24 štvrtročných splátkach po 125.000 EUR počnúc 29.03.2019. Jeho konečná splatnosť je 31.12.2024.

K 31.12.2021 bolo zaplatených 12 splátok v celkovej výške 1.500.000 EUR.

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k danému lietadlu vrátane vinkulácie poistného plnenia.

Kontokorentný úver v Tatra banke a.s. vo výške 8.000.000 EUR bol poskytnutý 30.6.2020. Jeho pôvodná konečná splatnosť bola do 31.12.2020. Na základe Dodatku č. 1 k Zmluve o kontokorentnom úvere č. S00534/2020 zo dňa 21.12.2020 došlo k jej prolongácii do 30.6.2021. Úver bol ukončený a splatený v súlade s daným termínom.

Ako forma zabezpečenia bola vystavená blankozmenka.

Splátkový úver v UniCredit Bank a.s. vo výške 15.000.000 EUR bol načerpaný v 3 tranžiach: dňa 29.9.2020 - 7.130.845,56 EUR, dňa 1.10.2020 - 6.498.309,28 EUR a dňa 14.10.2020 - 1.370.845,16 EUR.

Úver je splatný v 20 pravidelných štvrtročných splátkach (19 splátok po 535.800 EUR + 20. splátka k 30.9.2025 vo výške 4.819.800 EUR).

K 31.12.2021 bolo uhradených 5 splátok v celkovej výške 2.679.000 EUR.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Ako forma zabezpečenia bolo zriadené záložné právo k vybranému hnutelnému a nehnuteľnému majetku v Trebišove vrátane vinkulácie poisťného plnenia.

Analýza čistého dlhu Spoločnosti je uvedená v Poznámke 35.2.4. V tabuľke nižšie sú uvedené pohyby čistého dlhu počas roka končiaceho 31. decembra 2021:

	Závazky z finančných činností		Peniaze a peňažné ekvivalenty	Celkom
	Bankové úvery dlhodobé	Bežné bankové úvery		
	EUR	EUR	EUR	EUR
Čistý dlh k 1. januáru 2021	43 750 490	32 599 902	-31 944 908	44 405 484
Presun do krátkodobých záväzkov	-21 923 200	21 923 200	0	0
Peňažné toky	44 087 994	-3 192 743	-122 121	40 773 130
- čerpanie úverov	45 000 000	0	0	45 000 000
- splátky istiny a úrokov	898 418	3 195 727	0	4 094 145
- časové rozlíšenie poplatkov	13 588	-2 984	0	10 604
Nákladové úroky	898 418	552 527	0	1 450 945
Čistý dlh k 31. decembru 2021	66 813 702	51 882 886	-32 067 029	86 629 559

Úverové zmluvy Spoločnosti obsahujú finančné a nefinančné podmienky. Vyhodnotenie základných finančných ukazovateľov je bližšie popísané v poznámke 35.2.2.

14. ODCHODNÉ A INÉ DLHODOBÉ ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	3 999 009
Zmena rezervy (akruálny odhad) zahrnutá v osobných nákladoch	825 396
Uhradené zamestnanecké požitky	95 850
Stav k 31. decembru 2020	4 728 555
Zmena rezervy (akruálny odhad) zahrnutá v osobných nákladoch	369 380
Uhradené zamestnanecké požitky	92 450
	5 005 485

Rezerva na odchodné bola vytvorená na odmeny zamestnancov pri odchode do dôchodku a pri životných a pracovných jubileách.

Táto rezerva je určená ku krytiu budúcich záväzkov voči zamestnancom vznikajúcich k okamihu výplaty odmeny. Výška rezervy je vypočítaná na základe Spoločnosťou stanovenej výšky odmien, času ich výplaty a odhadnutej pravdepodobnosti, že odmena bude vyplatená. Neistota uskutočnenia výplaty vyplýva z neistoty, že uvažovaný zamestnanec bude v okamihu výplaty odmeny aktívnym zamestnancom podniku. Základné predpoklady pri výpočte rezerv:

	31. december 2021	31. december 2020
priemerná fluktuácia	14,62 %	14,88 %
očakávaný ročný nárast miezd	2 %	2 %
diskontný faktor	0,9886	0,9838

15. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka boli naúčtované v plnej výške. Zmeny za účtovné obdobie sú účtované do výkazu ziskov a strát.

Odložená daň	K 31.12.2021	K 31.12.2020
účtovaná na ťarchu alebo v prospech zisku	EUR	EUR
účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	124 745 742	122 061 464
daňová zostatková cena dlhodobého majetku	58 552 553	54 904 385
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	66 193 189	67 157 079
Vydané úroky z omeškania - neuhradené	552	1 306
Odložený daňový záväzok	13 900 686	14 103 261

Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	2 493 189	2 124 866
Opravné položky k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku	161 726	166 576
Opravné položky k zásobám	3 113 446	2 912 372
Strata k zákazkovej výrobe	7 404 708	7 404 708
Opravné položky k pohľadávkam	29 694 433	4 838 410
Dlhodobé rezervy	7 882 256	7 559 363
Krátkodobé rezervy	8 292 778	6 580 066
Záväzky po lehote splatnosti viac ako 3 roky	153 752	86 807
Prijaté úroky z omeškania - neuhradené	191 673	422 947
Záväzky (právne, poradenstvo, provízie, nájom, certif., normy)	1 328 837	856 879
Ostatné	231 973	277 948
Spolu	60 948 771	33 230 942
Odložená daňová pohľadávka	12 799 242	6 978 498

Odložená daň		
Odložený daňový záväzok celkom	1 101 444	7 124 763
Daňová sadzba použitá pre výpočet	21%	21%

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

16. ZÁVÄZKY Z LEASINGU IFRS 16

Analýza splatnosti	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Rok 1	133 440	1 334 879
Rok 2	118 800	133 440
Rok 3	108 900	118 800
Rok 4	0	108 900
Rok 5	0	0
Spolu	361 140	1 696 019
mínus budúci úrokový náklad	-6 643	-19 770
Spolu	354 497	1 676 249
Rozdelenie		
dlhodobé	224 874	354 498
krátkodobé	129 623	1 321 751
Spolu	354 497	1 676 249

17. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Iné dlhodobé záväzky	456 858	294 915
Spolu	456 858	294 915

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	294 915	211 393
Tvorba na ťarchu nákladov	551 869	505 261
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie na závodné stravovanie	-85 659	-85 033
Odmeny darcom krvi	-7 581	-5 445
Regenerácia pracovnej sily, kultúra, šport	-272 571	-311 051
Finančný dar ženám pri príležitosti MDŽ	-11 480	-11 120
Odmeny pri životných jubileách a odchode do dôchodku	0	0
Iné	-12 635	-9 090
Stav k 31. decembru	456 858	294 915

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila v roku 2021 sociálny fond na ťarchu nákladov a čerpala na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, respektíve iných osôb vymedzených zákonom.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

18. OSTATNÉ DLHODOBÉ REZERVY

	Stav k 31.12.2019 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie	2 448 389	1 679 493	1 297 074	0	2 830 808
Spolu	2 448 389	1 679 493	1 297 074	0	2 830 808

	Stav k 31.12.2020 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rezerva na reklamácie	2 830 808	1 437 825	1 391 862	0	2 876 771
Spolu	2 830 808	1 437 825	1 391 862	0	2 876 771

Dlhodobá (všeobecná rezerva) na reklamácie bola ku koncu roka 2021 prehodnotená a jej výška je stanovená na úrovni 2,52-ročného priemerného objemu skutočných nákladov na zákaznicke reklamácie, čo odráža zmluvne dohodnutú záručnú dobu dodávaných výrobkov. Priemer pre potreby stanovenia celkovej výšky rezervy je vypočítaný za obdobie rokov 2009-2021.

19. OBCHODNÉ A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé záväzky z obchodných vzťahov	68 238 101	45 317 396
Krátkodobé prijaté preddavky	10 797 294	16 290 369
Ostatné krátkodobé záväzky	7 952 469	6 964 237
Spolu	86 987 864	68 572 002

Veková štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	77 404 473	66 974 668
záväzky po lehote splatnosti	9 583 391	1 597 334
z toho: po lehote splatnosti do 30 dní	7 402 513	658 263
po lehote splatnosti od 31 - 60 dní	1 425 428	332 723
po lehote splatnosti od 61 - 90 dní	181 744	268 180
po lehote splatnosti nad 90 dní	573 706	338 168
Spolu	86 987 864	68 572 002

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Ostatné záväzky

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky voči zamestnancom	5 299 738	4 562 853
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	2 178 833	1 938 592
Záväzky z prijatých dotácií	106 367	39 637
Iné záväzky	54 720	70 366
Výdavky budúcich období	707	86
Výnosy budúcich období	312 104	352 703
Spolu	7 952 469	6 964 237

20. DAŇOVÉ ZÁVÄZKY

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Daň z príjmu fyzických osôb	703 776	602 551
Daň z príjmu právnických osôb	731 709	3 272 635
Daň z motorových vozidiel	5	0
Spotrebná daň	3 275	3 310
Daňové záväzky spolu	1 438 765	3 878 496

21. VÝNOSY Z HLAVNEJ ČINNOSTI

V nasledujúcej tabuľke je uvedená analýza výnosov Spoločnosti za obdobie z pokračujúcich činností

	2021	2020
	EUR	EUR
Tržby zo zákazkovej výroby - vagóny	370 202 571	358 529 157
Tržby zo zákazkovej výroby - podvozky	10 326 467	12 451 186
Tržby zo zákazkovej výroby - ostatné	17 411 897	8 219 096
Tržby za predaj služieb	2 489 266	6 412 038
Tržby za predaj tovaru	42 762 764	27 397 908
Nevyfakturované / (predfakturované) výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	11 920 349	5 970 852
Spolu	455 113 314	418 980 237

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Teritoriálne členenie tržieb

Položka	2021 EUR	2020 EUR
Vagóny		
EÚ	190 200 712	248 829 771
Poľsko	94 323 542	67 107 236
ČR	38 093 050	39 183 583
Nemecko	36 131 290	48 722 602
Luxembursko	8 134 000	18 614 040
Francúzsko	5 405 330	33 780 000
Taliansko	4 820 000	7 176 000
Holandsko	2 065 000	4 482 000
Španielsko	1 137 500	0
Rakúsko	91 000	17 841 310
Belgicko	0	11 923 000
Tretie krajiny	180 001 859	109 699 386
Švajčiarsko	180 001 859	109 699 386
Tuzemsko	0	0
Spolu vagóny	370 202 571	358 529 157
Podvozky		
EÚ	7 437 667	9 115 646
Nemecko	6 963 300	8 398 646
Chorvátsko	474 367	0
Bulharsko	0	717 000
Tretie krajiny	2 888 800	3 335 540
Srbsko	2 888 800	1 808 400
Izrael	0	975 000
Švajčiarsko	0	552 140
Tuzemsko	0	0
Spolu podvozky	10 326 467	12 451 186
Ostatné a tovar		
EÚ	53 922 899	24 752 310
Nemecko	26 298 150	17 087 748
Poľsko	10 555 183	6 974 054
Chorvátsko	8 310 696	0
Luxembursko	4 770 382	2 450
ČR	2 283 802	602 260
Rakúsko	1 649 957	60 948
Taliansko	23 705	0
Francúzsko	22 714	0
Švédsko	8 310	17 400
Belgicko	0	6 890
Maďarsko	0	560
Tretie krajiny	1 765 609	4 171 727
Srbsko	1 723 905	802 431
Švajčiarsko	37 099	3 369 296
Iné	4 605	0
Tuzemsko	4 486 153	6 692 967
Spolu ostatné a tovar	60 174 661	35 617 004
Služby		
EÚ	401 913	5 371 460
Tretie krajiny	691 582	242 290
Tuzemsko	1 395 771	798 288
Spolu služby	2 489 266	6 412 038
Spolu	443 192 965	413 009 385

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

22. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	2021	2020
Názov	EUR	EUR
Jednotkový materiál	238 723 743	223 535 840
Rozpustenie nákladov súvisiacich s obstaraním	2 859 529	2 738 896
Ostatný režijný materiál určený k výrobným účelom	3 073 466	2 936 372
Spotreba náradia	798 488	710 456
Benzín,nafta,oleje	260 588	222 081
Materiál na opravy	1 891 338	1 354 869
Ostatný režijný materiál	1 148 845	1 196 827
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k zásobám	261 506	972 956
Spotreba materiálu	249 017 503	233 668 297
Elektrická energia	4 097 401	4 089 996
Voda	224 198	210 963
Zemný plyn	1 848 631	2 000 077
Dažďová voda	71 174	67 729
Spotreba energie	6 241 404	6 368 765
Spolu	255 258 907	240 037 062

23. OSOBNÉ NÁKLADY

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdové náklady	43 166 053	39 889 733
Sociálne a zdravotné poistenie	16 015 777	14 764 343
Ostatné sociálne náklady	3 357 403	3 530 131
Spolu	62 539 233	58 184 207
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	2 271	2 172

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

24. NAKUPOVANÉ SLUŽBY

	2021	2020
	EUR	EUR
opravy	1 814 914	1 598 967
náklady na reprezentáciu	232 525	157 608
externá výrobná kooperácia	26 809 886	26 027 884
externá kooperácia - technický rozvoj	2 199 196	2 276 717
externá kooperácia - špeciálne výrobné prostriedky a linky	1 034 921	460 087
preprava	1 947 972	1 927 310
náklady na služobné cesty	702 464	202 809
právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 635 473	834 740
nákup licencií a služieb výpočtovej techniky	605 742	487 438
náklady na inzerciu, reklamu	370 189	299 608
nájomné	2 111 722	1 965 531
audit účtovnej závierky	92 028	59 434
ochrana, obrana	879 876	810 463
stočné	212 488	196 491
likvidácia odpadu	733 593	792 403
náklady na garančné opravy	1 405 129	729 066
spoje	261 427	229 803
provízie	235 076	865 281
školenia, semináre	230 184	197 779
revízie, skúšky	304 121	288 268
externá prebierka	67 584	730 391
nakupované práva	919 290	1 825 564
ostatné	1 207 467	1 215 818
Spolu	46 013 267	44 179 460

25. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2021	2020
	EUR	EUR
Náhrada od poisťovní	5 535	7 801
Náhrady za nepodarky od dodávateľov	805 709	589 047
Dotácie zo štátneho rozpočtu	957 327	706 226
Zmluvné pokuty a penále	18 921	91 779
Tržby z predaja odpadov	1 134 194	518 400
Iné prevádzkové výnosy	1 783 364	1 688 487
Spolu	4 705 050	3 601 740

V iných prevádzkových výnosoch sú zahrnuté výnosy z inventúrnych rozdielov, tržby za zdravotné výkony, náhrady nákladov a škôd, refakturácie a pod.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

26. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2021	2020
	EUR	EUR
Rezerva na záručné opravy	-17 141	382 419
Rezerva na straty zo zákazky	1 974 391	624 494
Poistné	502 138	250 044
Odpísané pohľadávky	54	275
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	1 788 583	546 973
Dary	33 236	36 489
Manká a škody	330 040	400 352
Iné prevádzkové náklady	1 706 281	4 363 387
Spolu	6 317 582	6 604 433

V iných prevádzkových nákladoch sú zahrnuté náklady na tvorbu rezerv na škodové udalosti, náklady na koncesionárske poplatky, členské, odmeny za zlepšovacie návrhy, neuplatnená DPH k majetku, odvod za nezamestnávanie pracovníkov, refaktúracia a pod.

27. FINANČNÉ NÁKLADY

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky z bankových úverov	1 452 230	1 085 255
Nákladové úroky z finančného leasingu	13 127	31 054
Kurzové straty	0	439 003
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky k finančnému majetku	900 000	400 000
Finančné náklady ostatné	857 582	812 061
Spolu	3 222 939	2 767 373

V ostatných nákladoch na finančnú činnosť sú zahrnuté bankové poplatky vo výške 18 595 Eur, ročné poplatky za bankové garancie vo výške 718 282 Eur, realizačné poplatky bankám vo výške 119 872 Eur, poistenie pri zahraničných služobných cestách vo výške 833 Eur.

28. NÁKLADY ZA SLUŽBY AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Náklady na audit obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021	2020
	EUR	EUR
overenie účtovnej závierky	92 028	59 434
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	92 028	59 434

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

29. OSTATNÉ ZISKY A STRATY

	2021	2020
	EUR	EUR
Zisk / (strata) z predaja investičného majetku	503 362	214 852
Zisk / (strata) z predaja materiálu	3 085	-216 844
Kurzové zisky / (straty)	19 697	-439 003
Spolu	526 144	-440 995

30. DAŇ Z PRÍJMOV

	2021	2020
	EUR	EUR
splatná daň	7 118 072	7 962 207
odložená daň	-6 023 319	-944 063
Spolu	1 094 753	7 018 144

Odsúhlasenie vykázanej dane z príjmu na teoretickú daň

	2021		2020	
	Daňový základ	Daň	Daňový základ	Daň
	EUR	EUR	EUR	EUR
Zisk/strata pred zdanením	45 262 246		36 387 546	
z toho teoretická daň	21%	9 505 072	21%	7 641 385
Trvalé rozdiely zvyšujúce základ dane	17 855 156	3 749 583	616 087	129 378
Trvalé rozdiely znižujúce základ dane	-57 913 066	-12 161 744	-2 842 228	-596 868
Iné	8 772	1 842	-741 671	-155 751
	5 213 108	1 094 753	33 419 734	7 018 144
Splatná daň		7 118 072		7 962 207
Odložená daň		-6 023 319		-944 063
Celková vykázaná daň		1 094 753		7 018 144

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

31. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
<i>Dlhodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	0	0	0	0	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	0	0	0	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>					
- Hodnota pohľadávok z obchodného styku, brutto	38 134	21 994 459	199 205	12 678 829	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku	0	-18 132 330	0	-435 855	0
<i>Ostatné pohľadávky voči podnikom v skupine</i>					
- Hodnota ostatných pohľadávok, brutto	314	0	0	450 000	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty ostatných pohľadávok	0	0	0	-450 000	0
<i>Krátkodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	1 700 000	6 668 872	0	2 780 610	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	-6 668 872	0	-2 280 173	0
<i>Závazky z obchodného styku a iné záväzky</i>	543 133	3 196 386	4 363	5 624 668	0
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	0	0	0	0	0
<i>Vydané záruky</i>	0	5 000 000	0	15 102 605	0

Spoločnosť vykazuje významné pohľadávky a záväzky z obchodného styku, ktoré sú vo väčšine prípadov z bežných obchodných transakcií týkajúcich sa predmetu podnikania Spoločnosti. Tieto pohľadávky a záväzky vznikli najmä v súvislosti s predajom, respektíve nákupom materiálu a komponentov od podnikov pod spoločnou kontrolou a dcérskych spoločností.

Krátkodobé finančné investície predstavujú najmä poskytnutú pôžičku voči dcérskej spoločnosti v hodnote 2 722 tis. EUR, ku ktorej je však v plnej výške vytvorená opravná položka pôžičku voči sesterskej spoločnosti vo výške 6 669 tis. Eur a pôžičku voči materskej spoločnosti vo výške 1 700 tis. Eur.

Vydané záruky voči dcérskym spoločnostiam sú bližšie popísané v Poznámke 33.1.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
Tržby zo zákazkovej výroby	19 200	21 272 266	0	5 921 384	21 422
Tržby ostatné	0	547 297	0	2 333 971	6 386
Náklady na predaný tovar	33 545	240 692	0	26 774 474	0
Spotreba materiálu	45 445	15 147 297	0	35 781 096	3 561 243
Spotreba energie	0	5 903 486	0	0	0
Kooperácia	16 305	353 845	0	304 528	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	34 800	0	0	0	0
Nájomné	936 386	174 236	24	0	0
Preprava	0	1 430 251	0	28 123	0
Ostatné služby	38 023	738 825	18 126	126 205	0
Ostatné prevádzkové výnosy	4 809	71 151	760 452	703 367	459
Ostatné prevádzkové náklady	0	807 375	968	0	0
Úrokové výnosy	31 261	159 271	0	51 079	0
Úrokové náklady	0	0	0	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	753	0	0	0	0

Tržby zo zákazkovej výroby a ostatné tržby predstavujú bežné obchodné transakcie v oblasti podnikania Spoločnosti. Tržby od podnikov pod spoločnou kontrolou a dcérskych spoločností sa skladajú najmä z predaja vagónov, tovaru a materiálu.

Náklady na predaný tovar a spotreba materiálu predstavujú najmä náklady súvisiace s nákupom komponentov a materiálu súvisiaceho s predmetom činnosti Spoločnosti.

Spotreba energie predstavuje náklady na elektrickú energiu a plyn spotrebovaný pri výrobe.

Kooperácie zahŕňajú služby týkajúce sa výroby vagónov.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

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

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
<i>Dlhodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	0	0	0	0	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	0	0	0	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>					
- Hodnota pohľadávok z obchodného styku, brutto	1 953	8 737 542	241 140	3 276 114	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku	0	0	0	-546 454	0
<i>Ostatné pohľadávky voči podnikom v skupine</i>					
- Hodnota ostatných pohľadávok, brutto	0	0	0	1 950 000	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty ostatných pohľadávok	0	0	0	-450 000	0
<i>Krátkodobé finančné investície</i>					
- Pôžičky - hodnoty brutto	0	6 418 872	0	5 436 736	0
- Opravná položka na zníženie hodnoty pôžičiek	0	0	0	-2 722 071	0
<i>Závázky z obchodného styku a iné záväzky</i>	252 598	2 324 115	18 720	2 181 560	563 822
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	0	0	0	0	0
<i>Vydané záruky</i>	0	5 000 000	0	11 594 646	0

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

<i>V EUR</i>	Bezprostredná materská spoločnosť	Podniky pod spoločnou kontrolou	Vrcholoví riadiaci pracovníci	Dcérske spoločnosti	Spoločné a pridružené podniky
Tržby zo zákazkovej výroby	19 626	11 066 464	0	2 028 752	21 422
Tržby ostatné	0	1 527 430	0	1 350 209	4 351
Náklady na predaný tovar	0	1 190	0	3 355 680	0
Spotreba materiálu	14 225	20 988 041	0	28 892 160	9 057 937
Spotreba energie	0	6 048 715	0	0	0
Kooperácia	0	159 932	0	4 218 111	10 716
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	0	0	0	0
Nájomné	1 087 054	8 880	0	0	0
Preprava	7 516	1 438 298	0	7 363	0
Ostatné služby	20 083	805 752	64 397	161 973	1 751
Ostatné prevádzkové výnosy	15 960	78 086	502 882	209 886	459
Ostatné prevádzkové náklady	0	275 623	1 176	141 892	5 840
Úrokové výnosy	0	155 042	0	437	0
Úrokové náklady	0	0	0	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	979 580	1 836 513
Ostatné finančné náklady	408	0	0	0	0

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

32. ODMENY VRCHOLOVÝCH RIADIACICH PRACOVNÍKOV

	2021		2020	
	EUR		EUR	
	Náklad	Závazok	Náklad	Závazok
Mzdové náklady	120 000	10 000	136 000	10 000
Ostatné plnenie	708 000	59 000	708 000	59 000
Spolu	828 000	69 000	844 000	69 000

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

33. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ MAJETOK

33.1. Ručenia za tretie osoby

Banka	Titul	Dlžník	Hodnota k 31.12.2021 (EUR)	Výška ručenia (EUR)	Konečná splatnosť	Spôsob zabezpečenia
Slovenská sporiteľňa a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TTVBS)	1 290 313	1 290 313	31.12.2026	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Úver kontokorent	Tatravagónka Poprad s.r.o. (TTVBS)	1 917 897	1 917 897	31.3.2022	ručenie
Slovenská sporiteľňa a.s.	Splátkový úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (ZNTK)	1 519 965	1 519 965	30.9.2024	ručenie
Commerzbank AG	Krátkodobý úver	Tatravagónka Poprad s.r.o. (ZNTK)	2 000 000	2 000 000	30.12.2022	aval na blankozmenke
Československá obchodná banka a.s.	Účelový úver splátkový	J.R.G. s.r.o. (Global Industry Solution s.r.o.)	3 892 859	3 892 859	20.11.2026	ručenie - max do 7.799.000 EUR
Slovenská sporiteľňa a.s.	Účelový úver splátkový	Zastrova, a.s.	2 500 000	2 500 000	31.12.2026	ručenie
	Úver kontokorent		1 981 571	1 981 571	12.11.2023	
CELKOM			15 102 605	15 102 605		

Korporátne záruky vystavené za tretie osoby

Banka	Titul	Dlžník	Hodnota k 31.12.2021 (EUR)	Výška ručenia (EUR)	Doba platnosti
Commerzbank AG	Úverový rámec	ELH Waggonbau Niesky GmbH	5 000 000	5 000 000	Do odvolania

Dňa 7.2.2012 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 337/AUCC/11 na splátkový investičný úver v celkovej výške 2.000.000 EUR na nákup novej technológie pre spoločnosť Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica. Úver bol pôvodne splatný do 31.12.2019. Dňa 22.5.2019 došlo k jeho opätovnému načerpaniu do celkovej výšky s konečnou splatnosťou do 31.12.2026.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Tatravagónky Poprad s.r.o. voči Tatravagonke Bratstvo DOO Subotica, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Dňa 15.6.2015 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 64/0092/CC/2015 na kontokorentný úver v celkovej výške 2.000.000 EUR na prevádzkové účely pre spoločnosť Tatravagonka Bratstvo DOO Subotica. Konečná splatnosť úveru je po prolongácii do 31.03.2022.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Tatravagónky Poprad s.r.o. voči obchodným partnerom, vystavená blankozmenka a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Dňa 10.10.2019 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluva o úvere č. 590/CC/19 na dlhodobý splátkový úver v celkovej výške 2.763.576 EUR (refinancovanie úveru z Eximbanky SR) s konečnou splatnosťou do 30.09.2024 na prevádzkové účely pre spoločnosť ZNTK Paterek SA.

Ako prostriedok zabezpečenia bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Tatravagónky Poprad s.r.o. voči ZNTK Paterek SA a zriadené ručenie, kde ako ručiteľ vystupuje Tatravagónka a.s.

Dňa 26.6.2018 bola podpísaná medzi Tatravagónkou Poprad s.r.o. a Commerzbank AG Úverová zmluva č. 7009194001 na krátkodobý úver v celkovej výške 1.000.000 EUR na prevádzkové účely pre spoločnosť ZNTK Paterek SA. Konečná splatnosť úveru je po prolongácii do 30.12.2022.

Ako prostriedok zabezpečenia bola vystavená blankozmenka s avalom na Tatravagónku a.s.

Tatravagónka a.s. vystupuje na základe Vyhlásenia ručiteľa ako ručiteľ v rámci vzťahu medzi Československou obchodnou bankou a.s. a J.R.G. s.r.o. (vrátane Global Industry Solution s.r.o.) v súvislosti s poskytnutím účelového úverového financovania v celkovej výške 7.799.000 EUR a s konečnou splatnosťou do 20.11.2026.

Tatravagónka a.s. vystavila dňa 8.3.2019 ako zabezpečovací prostriedok korporátnu záruku vo výške 5.000.000 EUR v prospech Commerzbank AG v súvislosti s úverovým financovaním pre ELH WBN GmbH.

Tatravagónka a.s. sa stala na základe Dohody o ručení č. 1117/CC/20-R1 zo dňa 12.11.2020 ručiteľom v rámci vzťahu medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou Zastrova, a.s. v súvislosti s poskytnutím úverového financovania v celkovej výške 4.000.000 EUR (po navýšení kontokorentného úveru v novembri 2021 vo výške 5.000.000 EUR), s konečnou splatnosťou do 31.12.2026 v prípade splátkového úveru a do 12.11.2023 v prípade kontokorentného úveru.

Vedenie posúdilo pravdepodobnosť plnenie z týchto záruk k 31. decembru 2021 a vyhodnotilo, že nie je potrebné vytvárať rezervu na tieto záruky.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

33.2. Bankové garancie

Banková záruka (BZ) resp. interná protizáruka	Dátum vystavenia BZ	Odberateľ	Výška BZ v mene vystavenia	Výška BZ v EUR	Predpokladaná platnosť BZ	Druh BZ	Zabezpečenie BZ resp. celého rámca
1971700539 (3131701782)	28.6.2017	InRoll AG - prvých 100 ks vagónov T3000e		127 383	06/2017 - 11/2022	kvalita 3%, následne 1%	blankozmenka
1971700542 (3131701834)	22.8.2017	Wascosa AG - 40 + 52 ks vagónov Sgmnss'45		73 106	08/2017 - 12/2022	kvalita 3%, následne 1%	
1971700546 (3131701885)	11.10.2017	Wascosa AG - 50 ks vagónov Sgmnss'52		35 800	10/2017 - 10/2022	kvalita 3%, následne 1%	
1971800557 (3131802007)	25.1.2018	InRoll AG - druhých 100 ks vagónov T3000e		127 383	01/2018 - 08/2023	kvalita 3%, následne 1%	
1971800568 (3131802091)	6.4.2018	Wascosa AG - 15 ks vagónov Sgmnss'90'		13 350	04/2018 - 03/2023	kvalita 3%, následne 1%	
1971800576 (3131802149)	1.6.2018	InRoll AG - prvých 100 ks vagónov T3000e (opcia)		125 500	06/2018 - 10/2023	kvalita 3%, následne 1%	
1971800580 (13079KPB18)	13.8.2018	PKP Cargo SA - 100 ks vagónov Samm(n)s	856 500 PLN	186 321	08/2018 - 06/2022	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%	
1971800581 (3131802227)	13.8.2018	Wascosa AG - 60 ks vagónov Sgmnss'52'		45 061	08/2018 - 09/2023	kvalita 3%, následne 1%	
1971800582 (13083KPB18)	16.8.2018	Clip Intermodal Sp. z o.o. - 180 ks vagónov Sgmnss'80' a 60 ks vagónov Sgmnss'90'		812 878	08/2018 - 08/2023	výkon 8%, následne kvalita 4%	
1971800585 (3131802284)	13.11.2018	Wascosa AG - druhých 100 ks vagónov T3000e (opcia)		125 500	11/2018 - 04/2024	kvalita 3%, následne 1%	
1971900588 (3131902358)	17.1.2019	Wascosa AG - 50 ks vagónov Sgmnss'80'		44 000	01/2019 - 01/2024	kvalita 3%, následne 1%	
1971900594 (13038KPB19)	11.4.2019	Clip Intermodal Sp. z o.o. - 92 ks kapsových vagónov Sdggmnss		530 950	04/2019 - 07/2024	výkon 8%, následne kvalita 4%	
1971900595 (3131902452)	30.4.2019	InRoll AG - 50 ks vagónov Sgmnss'52' (opcia)		39 771	04/2019 - 06/2024	kvalita 3%, následne 1%	
1971900599 (BAGA70187377001)	2.8.2019	DB Cargo Logistics GmbH - 100 ks vagónov Laers Bauart 560.2 (za ELH WBN GmbH)		1 495 000	08/2019 - 08/2022	výkon 10%	
1971900600 (3131902608)	20.9.2019	InRoll AG - 90 ks vagónov Sgmnss'48'		204 660	09/2019 - 12/2024	kvalita 3%, následne 1%	
1972000612 (3112002861)	12.2.2020	GATX GmbH - 150 ks vagónov Sgmnss(s)'80'		393 300	02/2020 - 09/2022	kvalita 3%	
1972000613 (BAGA70195329001)	25.2.2020	DB Netz AG - 95 ks modulárnych vagónov (MTF)		541 914	02/2020 - 11/2023	kvalita 3%	
1972000617 (3132002917)	17.4.2020	Wascosa AG - 120 ks vagónov Sgmnss'52'		286 160	04/2020 - 10/2025	kvalita 3%, následne 1%	
1972000625 (3132002988)	24.6.2020	Wascosa AG - 100 ks vagónov Sgmnss'90'		348 000	06/2020 - 12/2025	kvalita 3%, následne 1%	
1972000627 (3132003008)	17.7.2020	Wascosa AG - 100 ks vagónov Zaens 92,5 m3		289 050	07/2020 - 11/2025	kvalita 3%, následne 1%	
1972000629 (3132003013)	22.7.2020	Wascosa AG - 40 ks vagónov Sgmnss'41'		99 000	07/2020 - 08/2025	kvalita 3%, následne 1%	
1972000632	26.8.2020	Eurowagon Sp. z o.o. - 266 ks Sgmnss'80' + 51 ks T3000 + 60 ks Sgmnss + opcia Sgmnss'80'		800 000	08/2020 - 09/2023	kvalita	
1972000633 (3132003054)	25.9.2020	Ermewa SA - 50 ks vagónov Zaens 73 m3		273 053	09/2020 - 08/2022	kvalita 5%	
1972000634 (3132003055)	25.9.2020	Ermewa SA - 100 ks vagónov Tagnpps 101 m3		451 500	09/2020 - 12/2022	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972000636 (3132003076)	9.10.2020	Ermewa SA - 100 ks vagónov Sgmnss'80'		396 750	10/2020 - 03/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972000640 (1332007592)	16.11.2020	CD Cargo a.s. - 100 ks vagónov Sgmnss		364 500	11/2020 - 05/2024	výkon a kvalita 5%	
1972000639 (3132003128)	23.11.2020	Ermewa SA - 40 ks vagónov Zaens 98 m3		167 332	11/2020 - 12/2026	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972000642 (3132003211)	14.12.2020	Transwaggon AG - 157 ks vagónov Snps (za ELH WBN GmbH)		640 780	12/2020 - 03/2023	kvalita 5%	
1972100650 (3132103389)	16.2.2021	Ermewa SA - 200 ks vagónov Tagnpps 101 m3		949 000	02/2021 - 02/2024	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972100651 (3132103390)	16.2.2021	Transwaggon AG - 156 ks vagónov Sgmnss		590 148	02/2021 - 04/2024	kvalita 5%	
1972100653 (3132103436)	1.3.2021	Ermewa SA - 150 ks vagónov Za(c)ns 98 m3		1 231 995	03/2021 - 12/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972100658 (3132103504)	9.4.2021	Ermewa SA - 175 ks vagónov Sgmnss'60'		1 219 663	04/2021 - 09/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972100659 (3132103503)	8.4.2021	Ermewa SA - 150 ks vagónov Sgmnss'90'		1 571 175	04/2021 - 12/2023	výkon 10%, následne kvalita 5%	
1972100661 (3132103693)	27.7.2021	Wascosa AG - 48 ks Sgmnss'80'		167 040	07/2021 - 08/2026	kvalita 3%, následne 1%	
1972100662 (3132103694)	27.7.2021	Wascosa AG - 40 ks Za(c)ns 98 m3		97 800	07/2021 - 08/2026	kvalita 3%, následne 1%	
Commerzbank AG				14 864 822			
1720/CC/16 BG1	25.4.2018	DB Cargo AG - všetky kontrakty za TVP as (+ za ELH WBN GmbH)		10 000 000	04/2018 - 04/2024	výkon a kvalita (všeobecná)	pohľadávky z kontraktov DB Group, blankozmenka, patronátne vyhlásenie, ZP k vybranéj nehmuteľnosti
424/08/03	27.2.2014	Rail Cargo Wagon - Austria GmbH - všetky kontrakty		3 000 000	02/2014 - 03/2022	výkon a kvalita (všeobecná)	
Slovenská sporiteľňa a.s.				13 000 000			

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Banková záruka (BZ) resp. interná protizáruka	Dátum vystavenia BZ	Odberateľ	Výška BZ v mene vystavenia	Výška BZ v EUR	Predpokladaná platnosť BZ	Druh BZ	Zabezpečenie BZ resp. celého rámca
620.438	12.6.2019	VTG - 450 ks vagónov Sggrss 80', Sggrmrrs 60', Sggrrrs 90'		970 700	06/2019 - 03/2024	kvalita 2%	
620.846	21.8.2019	VTG - 12 ks vagónov Zans '88		52 500	08/2019 - 10/2023	kvalita 5%	
620.847	21.8.2019	VTG - 100 ks vagónov Sggrrrs 90'		458 500	08/2019 - 01/2024	kvalita 5%	
621.305	16.1.2020	VTG - 100 ks vagónov Sggrss 80'		450 000	01/2020 - 06/2024	kvalita 5%	
621.796	17.4.2020	VTG - 150 ks vagónov Sggrs 80'		651 675	04/2020 - 01/2025	kvalita 5%	
621.972	22.6.2020	VTG - 150 ks vagónov Sggrs 60'		515 250	06/2020 - 03/2025	kvalita 5%	
622.260	6.10.2020	VTG - 50 ks vagónov Sggrss 80'		257 306	10/2020 - 03/2025	kvalita 5%	
622.410	8.2.2021	VTG - 50 ks vagónov Sggrrrs 90'		233 750	02/2021 - 06/2025	kvalita 5%	
622.552	8.2.2021	VTG - 300 ks vagónov Zacns 98 m3		1 255 650	02/2021 - 06/2026	kvalita 5%	
622.792	21.4.2021	VTG - 100 ks vagónov Tagrrps 102 m3		485 000	04/2021 - 10/2025	kvalita 5%	
622.813	29.4.2021	NIS a.d. Novi Sad (S-Leasing d.o.o. Belgrade) - 145 ks vagónov Za(c)ns 88 m3		361 050	04/2021 - 05/2025	výkon a kvalita 5%	
623.316	15.10.2021	MFD Rail GmbH - 250 ks vagónov Sggrs(s) 60'		521 250	10/2021 - 10/2024	kvalita 3%	
623.421	1.12.2021	MFD Rail GmbH - 82 ks vagónov Sggrss 80'		205 410	12/2021 - 02/2024	kvalita 3%	
Tatra banka a.s.				6 418 041			
707184	6.7.2016	Transwaggon AG - 100 + 100 ks vagónov Snps		697 380	07/2016 - 04/2023	kvalita 5%	
707210	3.4.2017	VTG - 200 ks vagónov Sggrss 80' + 20 ks dodatočných vagónov Sggrss 80'		835 175	04/2017 - 08/2022	kvalita 5%	
707223	5.9.2017	VTG - 100 ks výsypných vagónov Uagrrps s objemom 92 m3 (cukor)		434 750	09/2017 - 02/2022	kvalita 5%	
707233	20.12.2017	VTG - 100 ks 4-nápravových vagónov Sggrrrs 90'		435 600	12/2017 - 10/2022	kvalita 5%	
707236	16.1.2018	VTG - 200 ks vagónov Tagrrps '95		773 050	01/2018 - 02/2023	kvalita 5%	
707266	29.10.2018	VTG - 100 ks vagónov Sggrss 80'		321 000	10/2018 - 07/2023	kvalita 5%	
707292	2.4.2019	VTG - druhých 100 ks vagónov Sggrss 80' (opcia)		336 000	04/2019 - 01/2024	kvalita 5%	
707300	9.4.2019	PKP Cargo SA - 936 ks vagónov (Sggrmrrs(s) 40', Sggrs(s) 80', Sggrrrs(s) 90')	18 419 625 PLN	4 006 967	04/2019 - 03/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%	
707329 (500.695)	15.11.2019	GATX GmbH - 150 ks vagónov Zacns 73 m3 (opcia2)		326 250	11/2019 - 05/2022	kvalita 3%	
707333 (513.1570)	28.11.2019	France Manche SA (Eurotunnel) - 4 ky vadlové vlakové súpravy + 33 náhradných vagónov (za ELH WBN GmbH)		4 000 000	11/2019 - 03/2023	predplata	
707347	23.12.2019	Schweizerische Bundesbahnen SBB - 80 ks vagónov Rens A1, 40 ks vagónov Rens A2 a 50 ks vagónov Kns B1		1 809 500	12/2019 - 07/2025	výkon 10%, následne kvalita 50% z 10%	blankozmenka
707353 (SLG64292IN20)	23.1.2020	Duisport Agency Polska Sp. z o.o. - 17 ks vagónov Sggrs(s) 80'	163 625 PLN	35 595	01/2020 - 09/2023	výkon 5%, následne kvalita 50% z 5%	
707340 (500.778)	11.2.2020	GATX GmbH - 51 ks vagónov T3000e		190 179	02/2020 - 03/2022	kvalita 3%	
707371 (SLG65528IN20)	26.3.2020	LOTOS Kolej Sp. z o.o. - 36 ks vagónov Sggrmrrs 40'	567 000 PLN	123 344	03/2020 - 08/2023	výkon a kvalita 5%	
707377 (500.854)	25.5.2020	GATX GmbH - 50 ks vagónov Sggrss 80'		104 700	05/2020 - 09/2022	kvalita 3%	
707389 (513.1669)	29.6.2020	France Manche SA (Eurotunnel) - 1. ky vadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		871 630	06/2020 - 10/2024	výkon vrátane kvality	
707416 (SLG71370IN21)	27.1.2021	DB Cargo Polska SA - 70 ks vagónov Sggrs 80'		123 900	01/2021 - 10/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%	
707417 (SLG71374IN21)	27.1.2021	DB Cargo Polska SA - 21 ks vagónov Sggrrrs 90'		39 060	01/2021 - 10/2026	výkon 5%, následne kvalita 30% z 5%	
707424 (513.1753)	25.3.2021	France Manche SA (Eurotunnel) - 2. ky vadlová vlaková súprava (za ELH WBN GmbH)		871 630	03/2021 - 03/2025	výkon vrátane kvality	
707429 (SLG72705IN21)	14.4.2021	Duisport Agency Polska Sp. z o.o. - 28 ks vagónov Sggrmrrs(s)	889 000 PLN	193 391	04/2021 - 06/2025	výkon a kvalita 5%	
707440 (501.121)	18.8.2021	GATX GmbH - 22 ks vagónov Sggrss 80'		38 988	08/2021 - 09/2023	kvalita 3%	
707443 (1944/21)	30.9.2021	Mercitalia Intermodal S.p.A. - 104 ks vagónov T3000e		758 160	09/2021 - 01/2025	výkon a kvalita 5%	
707451	4.11.2021	Eurowagon Sp. z o.o. - 51 ks vagónov T3000e		218 025	11/2021 - 02/2024	kvalita 3%	
ING Bank N.V.				17 544 274			
2524643	11.6.2021	Ermewa SA - 300 ks vagónov Sggrss 80'		2 992 350	06/2021 - 05/2024	výkon 10%, následne kvalita 5%	
2559183	22.12.2021	Ermewa SA - 400 ks vagónov Tagrrps 95 m3		3 709 430	12/2021 - 05/2025	výkon 10%, následne kvalita 5%	
Euler Hermes				6 701 780			
SPOLU vystavené BZ				58 528 917			

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Z celkového nekomitovaného rámca 25.000.000 EUR sú v **Commerzbank AG** k 31.12.2021 vystavené záruky vo výške 14.864.822 EUR.

Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje:

- blankozmenka

Z celkového nekomitovaného rámca 24.500.000 EUR sú v **ING Bank N.V.** k 31.12.2021 vystavené záruky vo výške 17.544.274 EUR.

Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje:

- blankozmenka

Z celkového nekomitovaného rámca 18.944.000 EUR sú v **Slovenskej sporiteľni a.s.** k 31.12.2021 vystavené záruky vo výške 13.000.000 EUR.

Prostriedkom zabezpečenia sú nasledovné nástroje:

- založené pohľadávky voči spoločnosti DB Cargo AG (Group) vyplývajúce zo všetkých uzavretých kontraktov na vagóny
- blankozmenka
- patronátne vyhlásenie (sľub odškodnenia)
- záložné právo k vybranej nehnuteľnosti (závodná kuchyňa a jedáleň) vrátane vinkulácie poistného plnenia

Z celkového nekomitovaného rámca 20.000.000 EUR sú v **Tatra banke a.s.** k 31.12.2021 vystavené záruky vo výške 6.418.041 EUR.

Z celkového nekomitovaného rámca 10.000.000 EUR sú v **Euler Hermes** k 31.12.2021 vystavené záruky vo výške 6.701.780 EUR.

33.3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nevykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky podmienený majetok.

33.4. Dane

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť Tatravagónka a.s. pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Nakoľko daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu dodatočne požadovať úpravu základu dane. Dane sú vyberané od každého daňového subjektu a teda neexistuje koncept zdaňovania skupiny alebo daňových úľav v rámci skupiny. Daňové orgány v SR majú rozsiahlu právomoc v interpretácii platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť často krát k nečakaným výsledkom počas vykonávania daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné vyčíslieť. Vedenie Spoločnosti však neočakáva, že by Spoločnosti mohol v budúcnosti v súvislosti s týmito rizikami vzniknúť významný náklad.

34. POZNÁMKY KU VÝKAZU O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peniaze a peňažné ekvivalenty sú reprezentované peňažnou hotovosťou, vkladmi v bankách a krátkodobými vysoko likvidnými investíciami so splatnosťou do troch mesiacov. Výkaz o peňažných tokoch je zostavený v súlade s IAS 7. Pri vykazovaní prevádzkových činností bola použitá nepriama metóda. Prevádzková činnosť zahŕňa hlavnú činnosť spoločnosti. Investičná činnosť zahŕňa straty a zisky z predaja a nákupu pozemkov, budov, strojov, prístrojov a zariadení. Finančná činnosť obsahuje úroky z leasingu a pôžičiek.

35. FINANČNÉ NÁSTROJE

35.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby si zabezpečila schopnosť pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi a maximalizovať hodnotu akcionárov.

Spoločnosť sleduje kapitál pomocou ukazovateľa pomeru vlastného imania k celkovým pasívam. Vlastné imanie je tvorené základným imanom, rezervným a inými fondami tvorenými zo zisku a nerozdeleným ziskom.

Pokračujúci rast objemu výroby, ale predovšetkým realizácia významných akvizícií, spoločnosti Gredelj a priemyselného areálu v Tlmačoch sa prejavil navýšením celkových aktív spoločnosti. Aj keď sa spoločnosti podarilo posilniť vlastné imanie došlo k zhoršeniu pomeru vlastného imania k celkovým pasívam. Hodnota ukazovateľa aj naďalej výrazne presahuje hodnotu, ktorá bola stanovená vo forme kovenantu v úverovej dokumentácii s financujúcimi bankami. V budúcnosti predpokladáme, že spoločnosť pristúpi k výplate dividend a ukazovateľ bude mierne klesať.

	2021 EUR	2020 EUR
Pasíva celkom	389 647 431	328 017 846
Čistý dlh	86 629 559	44 405 484
EBITDA	50 581 258	49 902 439
Vlastné imanie celkom	172 729 159	162 561 666
Čistý dlh/EBITDA	1,71	0,89
VI / Pasíva celkom	44,33%	49,56%

Silná aktivita v akvizičnej oblasti (Gredelj, Tlmače) významne zmenila celkový objem čerpaných úverov. Aj keď sa podarilo udržať tvorbu EBITDA došlo k zhoršeniu ukazovateľa pomeru čistého dlhu k EBITDE. Dosiahnutá hodnota aj naďalej s výraznou rezervou prevyšuje dohodnutú úroveň kovenantu, ktorý je obsahom úverových zmlúv spoločnosti ako aj výrazne prevyšuje referenčné hodnoty pre tento typ priemyslu. Hodnota ukazovateľa sa v súčasnosti dlhodobo pohybuje pod vytýčeným intervalom 2,5-3,5, ktorý spoločnosť považuje za primeranú hodnotu na odvetvie, v ktorom podniká a v budúcnosti predpokladá zhoršenie tohto ukazovateľa.

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za predaj tovaru	42 762 764	27 397 908
Výnosy zo zákazkovej výroby a služieb	412 350 550	391 582 309
Aktivácia	725 776	558 453
Spolu	455 839 090	419 538 670
Náklady vynaložené na predaný tovar	40 756 401	26 536 716
Spotreba materiálu a energie	255 258 907	240 037 062
Osobné náklady	62 539 233	58 184 207
Služby	46 013 267	44 179 460
Dane a poplatky	690 024	698 806
Spolu	405 257 832	369 636 251
EBITDA	50 581 258	49 902 419
Bankové úvery dlhodobé	66 813 702	43 750 490
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	0	0
Bežné bankové úvery	51 882 886	32 599 902
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-32 067 029	-31 944 908
Čistý dlh (Net debt)	86 629 559	44 405 484
Ukazovateľ Čistý dlh / EBITDA	1,71	0,89

35.2. Riadenie rizík

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavovaná rôznym rizikám, najmä riziku zmeny cien vstupných surovín a komponentov, menového, úrokového a rizika likvidity. Spoločnosť môže pri riadení svojich rizík uzatvárať rôzne typy forwardových a swapových obchodov. Uzatváranie opčných obchodov ako aj derivátov s využitím „finančnej páky“ a špekulatívnych obchodov je zakázané.

Vzhľadom k tomu, že v súčasnosti nie je možné uplatniť reálnu zabezpečovaciu stratégiu vo vzťahu k rizikám spojeným so zmenou cien vstupných surovín, spoločnosť sa sústreďuje na budovanie stabilnej štruktúry dodávateľov a uplatnenie projektových cien, resp. zabezpečenie cenovej stability na dlhšie časové obdobie s garanciou odoberaného množstva. V roku 2021 sa spoločnosť zamerala hlavne na výrazné budovanie projektových zásob tak, aby zabezpečila cenovú stabilitu rozhodujúcich komponentov na projekty, kde predpokladá výrazné riziko rastu ich nákupných cien. Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2021 žiadne otvorené derivátové zmluvy. Počas celého roka spoločnosť čelila kontinuálnemu rastu cien hutného materiálu. Aj keď došlo k výraznému predzásobeniu, nedokázalo vykryť negatívne dopady rastu cien. Implementovanie materiálových doložiek do obchodných kontraktov predstavuje jedinú účinnú stratégiu eliminácie týchto rizík.

35.2.1. Riziko menových rizík

Spoločnosť prevažne pôsobí na Európskom trhu a väčšina transakcií je realizovaná v mene EUR. Cieľom spoločnosti je prispôsobiť menovú štruktúru nakupovaných komponentov v mene, v ktorej je realizovaný kontrakt. V dôsledku toho spoločnosť realizuje nákupy surovín v mene EUR aj od dodávateľov, ktorí nepochádzajú z krajín menovej únie. Spoločnosť tak dodržiava základný princíp prirodzeného zabezpečenia, podľa ktorého cudzie meny v úverovom portfóliu odrážajú čistú menovú pozíciu spoločnosti v peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti spoločnosti.

Na základe kontraktov podpísaných v minulom roku, spoločnosť realizovala výrazné objemy kontraktov, ktoré boli denominované v PLN. Napriek tomu, že spoločnosť nerealizovala žiadnu hedgingovú stratégiu, optimalizovaním cash manažmentu sa jej podarilo riziká výrazne minimalizovať.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

35.2.2. Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti sú nezávislé od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť nemá významné úročené aktíva okrem peňazí a peňažných ekvivalentov. Spoločnosť neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko. Aj keď úrokové náklady nepredstavujú veľmi významnú časť nákladov, ich vývoj sleduje pomocou ukazovateľa úrokové krytie.

	2021	2020
	EUR	EUR
Zisk pred zdanením	45 262 246	36 387 546
Nákladové úroky (+)	1 465 357	1 116 309
Výnosové úroky (-)	-328 803	-156 382
Ostatné finančné výnosy (-)	-34 056 440	-2 816 093
Ostatné finančné náklady (+)	1 757 582	1 651 064
Ostatné prevádzkové výnosy celkom (-)	-5 211 497	-3 816 592
Ostatné prevádzkové náklady celkom (+)	31 509 639	8 442 302
EBIT	40 398 084	40 808 154
Nákladové úroky	1 465 357	1 116 309
Úrokové krytie (pomer EBIT k nákladovým úrokom)	27,57	36,56

Spoločnosť počas roka 2021 v dôsledku realizovaných akvizícií čerpala dodatočné úverové zdroje. Tieto transakcie viedli k nárastu úrokových nákladov spoločnosti. Napriek vyrovnanej ziskovosti spoločnosti meranej ukazovateľom EBIT, došlo k zhoršeniu ukazovateľa Úrokové krytie. Dosiahnutá hodnota však aj naďalej s veľkou rezervou spĺňa kovenanty stanovené v úverových zmluvách s financujúcimi bankami. V budúcom období spoločnosť nepredpokladá výrazné zmeny vo vývoji tohto ukazovateľa.

Ak by bol k 31. decembru 2021 Euribor o 100 bázických bodov vyšší a všetky ostatné premenné by boli konštantné, výsledok hospodárenia by bol nižší o 427 tis. Eur (za rok 2020 o 406 tis. Eur) najmä v dôsledku vyššieho úrokového nákladu na variabilné úrokové záväzky. Pokles Euriboru sadzieb by nemal na výsledok hospodárenia žiaden vplyv.

35.2.3. Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov.

Spoločnosť pôsobí na trhu nákladných železničných vagónov, kde v poslednom období došlo k výraznej koncentrácii vlastníkov flotíl nákladných vagónov. Spoločnosť je tak vystavená vyššej koncentrácii rizika, avšak tomuto riziku sú vystavení všetci účastníci celého trhu a nielen Tatravagónka. Manažment pravidelne monitoruje tieto riziká a jeho snahou je naďalej rozširovať portfólio svojich odberateľov tak aby bolo toto riziko redukované.

Peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť nepoužíva formu poistenia úverových rizík svojich odberateľov. Spoločnosť má 99,6 % svojich bankových vkladov v 5 najvýznamnejších slovenských bankách s investičným ratingom.

Informácie týkajúce sa zostatkov voči spriazneným stranám a zverejňovania kvality úverového rizika vid' poznámka 9 (pohládavky) a 31 (transakcie so spriaznenými stranami).

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

35.2.4. Ukazovateľ DSCR

Zmena štruktúry úverového portfólia viedla k zníženiu dlhovej služby v roku 2021. Pri vyrovnanej ziskovosti spoločnosti tak došlo k zlepšeniu ukazovateľa DSCR. Rast podielu amortizovaných liniek v rámci úverového portfólia však v ďalších rokoch spôsobí zhoršenie ukazovateľa. Napriek tomu však dosiahnuté hodnoty vysoko prevyšujú stanovené kovenanty v rámci úverových zmlúv.

	2021	2020
	EUR	EUR
EBITDA	50 581 258	49 902 439
Daň z príjmov splatná	7 118 072	7 962 207
Dlhová služba	4 108 557	9 680 109
Ukazovateľ DSCR (EBITDA-Daň z príjmov splatná)/Dlhová služba	10,58	4,33

35.2.5. Riziko likvidity

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti nederivátových finančných záväzkov spoločnosti s dohodnutými lehotami splatnosti. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z istiny aj budúce úroky.

	Vážený priemer úrokovej sadzby	Menej ako 6 mesiacov	6 mesiacov až 1 rok	1-5 rokov	5 a viac rokov	Celkom
	%	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Neúročené (záväzky)		87 694 920	456 858	0	0	88 151 778
Nástroje s variabilnou sadzbou (úvery)	1,64	18 461 600	3 461 600	96 897 800	0	118 821 000
Odhadované variabilné úroky		839 362	799 730	2 938 624	0	4 577 716
Nástroje s fixnou sadzbou (úvery)		0	0	0	0	0
Odhadované fixné úroky		0	0	0	0	0
Ďalšie nástroje (ručenia)		5 015 163	1 028 541	8 800 860	5 258 041	20 102 605
Spolu istina		111 171 683	4 946 999	105 698 660	5 258 041	227 075 393
Spolu úroky		839 362	799 730	2 938 624	0	4 577 716

35.2.6. Odhad reálnej hodnoty (fair value)

Investície do nehnuteľností. Skupina oceňuje svoje investície do nehnuteľností (Poznámka 6) v reálnej hodnote. Investície do nehnuteľností boli ocenené nezávislým znalcom k 31. decembru 2012 a boli následne upravené o cenový index nehnuteľností zverejnený Štatistickým úradom SR a na základe trhových hodnôt pozemkov v podobnej lokalite a s podobnými charakteristikami. Reálna hodnota investícií do nehnuteľností je kategorizovaná na úrovni 3.

Finančné aktíva a záväzky. Reálne hodnoty pre finančné aktíva a záväzky analyzované podľa úrovne v hierarchii reálnych hodnôt, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou, ale pre ktoré Spoločnosť odhaduje ich reálnu hodnotu, ktorá sa približuje k účtovnej hodnote, sú nasledovné:

- Úroveň 1 - Peňažná hotovosť
- Úroveň 2- Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty uložené v banke, obchodné a iné finančné pohľadávky (poznámka 9), obchodné a iné finančné záväzky (poznámka 19),
- Úroveň 3 – Bankové úvery (poznámka 13), vystavené finančné záruky (poznámka 32.1).

Okrem finančných záruk, boli reálne hodnoty v úrovniach 2 a 3 v rámci hierarchie reálnej hodnoty odhadnuté použitím metódy diskontovania peňažných tokov. Reálna hodnota nástrojov s pohyblivou sadzbou, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, bola určená s cieľom priblíženia jej účtovnej hodnoty. Reálna hodnota nekótovaných nástrojov s pevnou úrokovou sadzbou bola odhadnutá na základe očakávaných budúcich peňažných tokov, ktoré by sa mali získať diskontovaním súčasných úrokových sadzieb pre nové nástroje s podobným úverovým rizikom a zostávajúcou dobou splatnosti.

Podľa vedenia Spoločnosti sa účtovné hodnoty finančného majetku a finančných záväzkov vykázaných vo finančných výkazoch v amortizovaných nákladoch približujú k ich reálnym hodnotám.

Reálna hodnota vystavených záruk bola odhadnutá použitím referencie na trhové ceny podobných nástrojov. Do úvahy boli brané aj ceny bankových záruk, ktoré boli vystavené v prospech Spoločností a ostatných spriaznených strán, rovnako ako aj rozdiely medzi úverovými ratingmi príslušných spoločností.

36. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

S účinnosťou od 01.01.2022 došlo k automatickej redukcii bankovej záruky č. 3131902608 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1971900600) v Commerzbank AG v prospech InRoll AG z pôvodnej výšky 204.660 EUR na 68.220 EUR.

Dňa 20.01.2022 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 707468 na kvalitu vo výške 374.400 EUR s konečnou platnosťou do 30.06.2024 v prospech spoločnosti Eurowagon Sp. z o.o. v súvislosti s výrobou a dodávkou 120 ks vagónov Sggrs(s) 80'.

Dňa 02.02.2022 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom Commerzbank AG banková záruka č. 3132204009 (cez internú protizáruku č. 1332207932) na výkon a následne kvalitu vo výške 2.184.900 EUR s konečnou platnosťou do 02.03.2025 v prospech spoločnosti Ermewa SA v súvislosti s výrobou a dodávkou 300 ks vagónov Sgnss 60'.

Dňa 15.02.2022 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom ING Bank N.V. banková záruka č. 704893 (cez internú protizáruku č. 707469) na kvalitu vo výške 645.750 EUR s konečnou platnosťou do 31.12.2027 v prospech spoločnosti Wascosa AG v súvislosti s výrobou a dodávkou 150 ks vagónov T3000e.

Dňa 25.02.2022 bola vystavená na základe našej žiadosti prostredníctvom Tatra banky a.s. banková záruka č. 623.638 na kvalitu vo výške 250.500 EUR s konečnou platnosťou do 31.12.2024 v prospech spoločnosti MFD Rail GmbH v súvislosti s výrobou a dodávkou 100 ks vagónov Sggnss 80'XL.

Dňa 28.02.2022 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 707223 vystavenej v ING Bank N.V. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 02.03.2022 bola Tatravagónkou a.s. vystavená zmenka v prospech Commerzbank AG, ktorá nahradila pôvodnú zmenku v súvislosti s ukončením pôsobenia Commerzbank AG na slovenskom trhu a presunom pod českú Commerzbank AG.

Dňa 02.03.2022 bola Tatravagónkou Poprad s.r.o. s avalom na Tatravagónku a.s. vystavená zmenka v prospech Commerzbank AG, ktorá nahradila pôvodnú zmenku v súvislosti s ukončením pôsobenia Commerzbank AG na slovenskom trhu a presunom pod českú Commerzbank AG.

TATRAVAGÓNKA a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021

S účinnosťou od 29.03.2022 došlo k redukcii bankovej záruky č. 3132103436 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972100653, CZ 1332207970) v Commerzbank AG v prospech Ermewa SA z pôvodnej výšky 1.231.995 EUR na 615.997,50 EUR.

S účinnosťou od 29.03.2022 došlo k redukcii bankovej záruky č. 3132103503 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972100659, CZ 1332207971) v Commerzbank AG v prospech Ermewa SA z pôvodnej výšky 1.571.175 EUR na 785.587,50 EUR.

S účinnosťou od 29.03.2022 došlo k redukcii bankovej záruky č. 3132103504 vystavenej (cez internú protizáruku č. 1972100658, CZ 1332207972) v Commerzbank AG v prospech Ermewa SA z pôvodnej výšky 1.219.662,50 EUR na 609.831,25 EUR.

Na základe Dodatku č. 1719/CC/16-D12 k Zmluve o úvere č. 1719/CC/16 zo dňa 31.03.2022 medzi Slovenskou sporiteľňou a.s. a spoločnosťou Tatravagónka Poprad s.r.o. došlo k prolongácii úveru a tým pádom z našej strany aj k prolongácii ručenia do 30.06.2023.

Na základe Dodatku č. 1720/CC/16-D22 k Zmluve o nezáväznom úverovom rámci č. 1720/CC/16 so Slovenskou sporiteľňou a.s. zo dňa 31.03.2022 došlo k prolongácii obdobia nárokovania existujúceho rámca do 30.06.2023.

Dňa 31.03.2022 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 500.778 (cez internú protizáruku č. 707340) vystavenej v ING Bank N.V. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Dňa 31.03.2022 došlo k ukončeniu platnosti bankovej záruky č. 424/08/03 vystavenej v Slovenskej sporiteľni a.s. v súlade s jej konečnou platnosťou.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

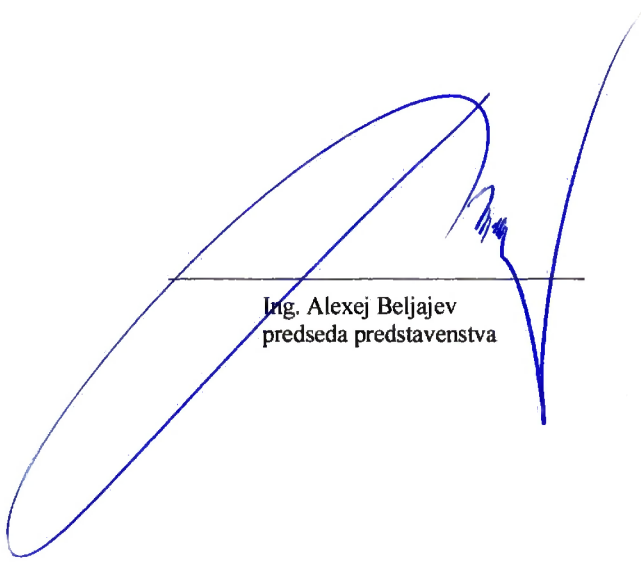
Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

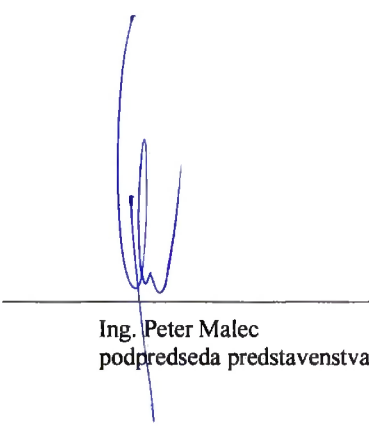
Po 31. decembri 2021 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

37. SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku na stranách 3 až 66 podpísali dňa 25.4.2022 v mene vedenia spoločnosti:



Ing. Alexej Beljajev
predseda predstavenstva



Ing. Peter Malec
podpredseda predstavenstva