

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ZASTROVA, a.s.

Sídlo: SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

Dátum vzniku: 01.12.1994, zapísaná do obchodného registra dňa: 01.12.1994.

Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa., vložka číslo 10019/P.

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba kovových výrobkov,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- stavba strojov,
- práce so žeriavom, bagrom – zemné práce a prekládka nákladov,
- autoopravárenská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- oprava tlakových nádob pre dopravné zariadenia,
- oprava tlakových zariadení,
- výroba prepravných prostriedkov, vzduchotechnických zariadení a cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- výroba, rekonštrukcia, opravy oceľových a stavebných konštrukcií,
- rekonštrukcia a opravy vzduchotechnických zariadení,
- opravy elektrických zariadení,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- oprava cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- montáž, rekonštrukcia tlakových nádob pre dopravné zariadenia,
- výroba, označovanie tlakových nádob pre dopravné zariadenia a tlakových nádob,
- vývoj tlakových nádob pre dopravné zariadenia, prepravných prostriedkov, oceľových a stavebných konštrukcií, vzduchotechnických zariadení, cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- predaj tlakových nádob pre dopravné zariadenia, prepravných prostriedkov, oceľových a stavebných konštrukcií, vzduchotechnických zariadení, cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv
- rekonštrukcia a údržba tlakových nádob,
- inštalácia elektrických zariadení,
- výroba elektrických zariadení,
- zváranie dráhových vozidiel,
- nedeštruktívne skúšanie dráhových vozidiel,
- výroba dielcov a konštrukčných celkov železničných koľajových vozidiel kovoobrábačstvom a zámočníctvom podľa platnej a schválenej dokumentácie (zvarence dielov a komponentov).

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 19.12.2022 a do registra účtovných závierok bola uložená dňa 07.06.2022. Dňa 19.12.2022 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 01.01.2022 – 31.12.2022.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky (KUZ) spoločnosti Tatravagónka a.s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad, ktorá zostavuje KUZ za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Tatravagónka a.s. Tá sa potom zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky (KUZ) spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, ktorá zostavuje KUZ za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	190	175
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

7) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky***Predstavenstvo***

Ing. Michal Škuta - Predseda
 Ing. Marek Kasina, PhD. - Člen
 Ing. Peter Výrostek - Člen
 Ing. Juraj Hudáč - Člen

Dozorná rada

Ing. Alexej Beljajev
 Peter Sulír
 Ivan Petříček

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka je zostavená na základe predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky – v priebehu účtovného obdobia spoločnosť nezaznamenala také zmeny v legislatíve, ktoré by mali vplyv na zmenu účtovných zásad a metód

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Nemáme.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. preprava, clo, provízia a pod.)
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	
Záväzky z derivátov	Reálna hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala spôsobom A evidencie zásob. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:
Nemáme.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv:

- odstupné a odchodné vytvorené podľa predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí dosiahnu dôchodkový vek a na základe kolektívnej zmluvy vrátane odvodov,
- rezerva na audit – vytvorená na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb,
- rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov – vychádza zo zostatku nevyčerpaných dní predchádzajúceho roku,
- rezerva na reklamácie – predpoklad na základe upozornení odberateľmi aj v závislosti na zvýšení výroby,
- rezerva na prepravu výrobkov – vývoz výrobkov na konci roka, dodanie služby v nasledujúcom roku,
- rezerva na 13. plat vrátane odvodov – vytvorená na základe kolekt.zmluvy zo dňa 7.1.2020 – článok VII., bod 6

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Prepočet derivátov na základe oznámenia banky:
Nemáme.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:
Nemáme.

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	lineárne
Ostatný DNM	019	4	25	lineárne
Stavby	021	20-40	5,00-2,50	lineárne
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	022	6-8	16,70-12,50	lineárne
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25	lineárne
Dopravné prostriedky	022.A	4	25	lineárne
Ostatné stroje	022.A	4-8	25-12,50	lineárne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku:

Nemáme.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Neboli.

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a1) Informácie o dlhom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenit. práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		242 128						242 128
Prírastky		6 088						6 088
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		248 216						248 216
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		159 904						159 904
Prírastky		55 285						55 285
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		215 189						215 189
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		82 224						82 224
Stav na konci		33 027						33 027
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		197 886						197 886
Prírastky		44 242						44 242
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		242 128						242 128
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		105 006						105 006
Prírastky		54 897						54 897
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		159 904						159 904
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		92 880						92 880
Stav na konci		82 224						82 224

a2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok končiaci sa 31.12.2022

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovate ľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	131 040	6 923 862	8 508 448				0		15 563 350
Prírastky									
Úbytky			147 988				744 677		892 665
Presuny		497 434	247 244				794 999		1 539 677
Stav na konci	131 040	7 421 295	8 607 704				50 322		16 210 361
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 917 935	6 459 292						10 377 227
Prírastky		202 312	274 268						476 579
Úbytky			147 988						147 988
Presuny									
Stav na konci		4 120 247	6 585 572						10 705 819
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	131 040	3 005 927	2 049 156				0		5 186 123
Stav na konci	131 040	3 301 049	2 022 132				50 322		5 504 543
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovate ľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	131 040	6 522 455	8 327 263				37 087		15 017 845
Prírastky									
Úbytky			181 964				767 607		949 571
Presuny		401 407	363 150				730 520		1 495 077
Stav na konci	131 040	6 923 862	8 508 448				0		15 563 350
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 701 387	6 336 113						10 037 500
Prírastky		216 548	305 144						521 692
Úbytky			181 964						181 964
Presuny									
Stav na konci		3 917 935	6 459 292						10 377 217
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	131 040	2 821 068	1 991 150				37 087		4 980 345
Stav na konci	131 040	3 005 927	2 049 156				0		5 186 123

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

- Zmluva o lízingu č. LZC/18/10953 – 2D-vysokorychlostný vláknový laserový rezací CNC stroj HD-F4020 III v OC 522 800,- EUR

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	991 463
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Nemáme.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: Nemáme.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: Nemáme.

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: Nemáme.

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Nemáme.

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: Nemáme.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: Nemáme.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 858 071
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

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

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

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: Nemáme.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky: Nemáme.

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, okrem účtu 481:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 411 362	60 990	2 472 352

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	843 673	1 015 650	1 859 323

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 471 286	2 471 286
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0	0

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

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	244 125		244 125	21	51 266
Odpočet daňovej straty	795 883		795 883	21	167 135
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	8 695		8 695	21	1 826
Dotácie k DHM	184 579		184 579	21	38 762
SPOLU:	X	x	x	x	258 989

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: Nemáme.u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Nemáme.v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Nemáme.w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Nemáme.x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: Nemáme.
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: Nemáme.
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: Nemáme.
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	7 854
Vystavenie certifikátu	956
Rozšírenie licencií antivírus	6 898
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	14 611
Služby pre výpočtovú techniku	6 730
Poistné vozidiel	1 928
Poistné majetok	4 968
Ostatné	985
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: **1 450 083 EUR**.1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:Základné imanie: **1 490 564 EUR** Rozsah splatenia: **1 490 564 EUR**

Akcie:

Počet: 360

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 3 319,4 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

Počet: 8 903

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 33,2 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Akcie sú prevoditeľné po udelení súhlasu predstavenstva spoločnosti.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: V roku 2022 spoločnosť akcie neupisovala.3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk rok 2021	1 177 280
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	117 728
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	11 773
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 047 779
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 177 280

Valné zhromaždenie okrem vyššie uvedeného schválilo aj nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 86 222,- (z roku 2019) preúčtovať na úhradu straty minulých období.

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 Zo U; § 14 PU): Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovného zisku:

Účtovný zisk rok 2022	723 554
Vysporiadanie účtovnej straty / zisku	Rok 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	72 355
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 236
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	548 680
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	95 283
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	723 554

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	222 452				353 401
z toho: dovolenky, odvody	143 933	109 276	123 047	20 885	109 276
Odchodné, odstúpné, odvod	57 419	74 403	20 120	37 299	74 403
Overenie závierky	6 100	5 084	5 984		5 200
Rezerva na reklamácie	3 000	32 000	3 000		32 000
Rezerva na prepr. výrobkov	12 000	16 250	12 000		16 250
Rezerva na 13.plat		116 272			116 272
Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	191 949				222 452
z toho: dovolenky	120 786	119 624	96 476		143 933
Odchodné, odstúpné	23 795	57 419	23 795		57 419
Overenie závierky	5 000	6 100	5 000		6 100
Rezerva na reklamácie	19 480	3 000	19 480		3 000
Rezerva na prepr. výrobkov	16 100	12 000	16 100		12 000
Rezerva na zmluvné pokuty	6 788		6 788		0

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, okrem účtu 481:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	72 790	0	72 790
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 141 195	3 012 989	7 154 184
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	166 104	0	166 104
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 535 387	1 685 652	5 221 039

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	292 609	300 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	292 609	300 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	7 154 184	5 221 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	7 154 184	5 221 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Nemáme.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbda dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	5 356 207	- 4 309 449	1 046 758	21	219 819
Opravná položka k pohľadávkam					
Opravná položka k výrobkom					
Zostatok nedaňových rezerv					
Výdavky po zaplatení					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	219 819

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	53 720	43 669
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 866	31 795
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	11 773	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	104 359	75 464
Čerpanie sociálneho fondu	40 102	21 744
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	64 257	53 720

h) Vydané dlhopisy: Nemáme.

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	1 500 000	2026
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Úver č. 1	EUR	spl. prev. a inv.	-	500 000	2026
Úver – kontokorent č. 1	EUR	kontokorent	-	1 991 611	2026
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					
Pôžička od podniku v skupine	-	-	-		

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

- Záložné právo k pohľadávke : zriadenie a vznik záložného práva ku všetkým pohľadávkam a k zásobám Dlhníka uzatvorením záložnej zmluvy s bankou SLSP, a.s. č. 1117/CC/20-ZZ1 a 1117/CC/20-ZZ2 a registráciou záložného práva v Notárskom registri záložných práv.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Z toho: Bankový poplatok	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	468 078
Z toho:	
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	48 934
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	341 301
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – dlhodobé	77 576
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiiky 10 kW spätný leasing – dlhodobé	267

ZASTROVA, a.s.	IČO: 31699855	DIČ: 2020516135	Poznámky Úč POD 3 - 01
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)			64 243
Z toho:			
Projekt 2 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé			4 176
Projekt 3 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé			48 836
Projekt 4 dotácia na dlhodobý hmotný majetok – krátkodobé			10 431
Výnos z predaja 2 x fotovoltaiiky 10 kW spätný leasing – krátkodobé			800

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: Nemáme.

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	108 111	8 434	0	135 587	108 211	0
Finančný náklad	1 626	0	0	9 865	6 716	0
Spolu	109 737	8 434	0	145 452	114 927	0

5a-e,g) **Ďalšie informácie o odloženej dani:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	218 402	274 626
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	945 306		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		198 514	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	376 858	79 140	8,37
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-452 475	-95 020	-10,05
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-434 845	-91 317	-9,66
6	Základ dane (R500 DP):	434 845	91 317	9,66
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		91 317	9,66
9	Odložená daň z príjmov:		130 435	13,80
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		221 752	23,46

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 048 572		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		220 201	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	216 145	45 390	4,33
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-406 462	-85 357	-8,14
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-429 128	-90 117	-8,59
6	Základ dane (R500 DP):	429 128	90 117	8,59
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		90 117	8,59
9	Odložená daň z príjmov:		-218 825	-20,87
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-128 708	-12,28

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:
Úrokový hedging / zabezpečenie: Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Návesové rámy	17 136 202	13 250 091
Vagónová výroba	19 699 378	8 517 598
Vzduchojemy	1 617 210	1 504 245
Extractor, čistiace mašiny	313 712	1 530
Zdvíhacie rámy	0	38 942
Časti poľnohospodárskych strojov	0	338 268
Vozíky	0	25 182
Elektrina	107	1 010
Ostatná kovovýroba	1 730	1 588
Nákladná preprava	77 631	38 679
Ostatné služby	15 030	12 823
Drobné práce – služby	31 628	72 115
SPOLU	38 892 628	23 802 071

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 913 322	2 813 388	1 497 327	118 300	1 332 848
Výrobky	277 232	231 817	110 624	42 232	139 921
Zvieratá					
Spolu	3 190 554	3 045 205	1 607 951	160 532	1 472 769
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné: zistenie rozdielu NV	x	x	x		
Opravná položka k výrobkom	x	x	x		
Zrušenie opr. pol. k výrobkom	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	160 532	1 472 769

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia materiálu	114 881	57 969
Aktivácia dopravy	0	0
Aktivácia DHM	267 094	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	381 975	57 969

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM	0	1 250
Tržby z predaja materiálu	318 626	129 094
Tržby z predaja odpadov	468 918	459 799
Ostatné prevádzkové výnosy	3 930	25 553
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Prijaté dotácie – úrad práce	6 615	0
Energodotácia - MHSR	16 232	-
Náhrady za poistné udalosti	6 143	11 964
Invent.prebytky na materiály a zásobach vl. výroby	51 877	-
Prev. výnos – projekt I. (dotácia)	0	19 543
Prev. výnos – projekt II. (dotácia)	4 176	4 176
Prev. výnos – projekt III. (dotácia)	74 772	74 772
Prev. výnos – projekt 4. (reg. príspevok)	10 431	9 562
Výnosy z hospod. činnosti spolu	961 720	735 713

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 002 431	2 414 224
Sociálna poisťovňa	725 587	595 972
Zdravotná poisťovňa	298 261	244 251
Iné osobné a sociálne náklady	356 482	317 664
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 382 761	3 572 111

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3	37
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3	37

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy strojné	34 282	50 358
Opravy stavebné	57 355	108 028
Opravy vozidiel	35 845	29 975
Kooperácia	289 669	170 469
Mýto	8 690	12 472
Služby na základe dohody, zmluvy	2 488 728	1 979 999
Preprava cestná	1 133 547	888 326
Kontroly a revízie	34 646	31 596
Služby pre výpočtovú techniku	62 903	-
Nájomné, prenájom	71 743	-
Ostatné ...	277 193	347 910
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	4 494 601	3 619 133

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	189 740	141 370
Poistné	6 290	24 191
Poistné – majetok	26 124	32 354
Ostatné	105 875	137 029
Účtovná skupina 54x	328 029	334 944

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	85 291	84 093
Kurzové straty počas roku (563.A)	915	224
Ostatné finančné náklady (56x)	2 714	3 882

2) Výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

(napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Nemáme.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou:

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 249	11 235
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

4) Suma čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	38 768 339	23 678 453
Tržby z predaja služieb (602, 606)	124 289	123 617
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	38 892 628	23 802 071

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky, tovar, služby)	14 545 436	5 373 083
Európska únia (typ – výrobky, tovar, služby)	19 806 882	16 493 175
Tretie štáty (typ – výrobky, tovar, služby)	4 540 310	1 935 813
SPOLU	38 892 628	23 802 071

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku: Nemáme.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov: Nemáme.

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Nemáme.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

Nemáme.

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát. V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid a v súčasnosti aj vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky, s ktorými boli realizované transakcie v období od 01.10.2022 – 31.12.2022 patrí materská spoločnosť Tatravagónka, a.s. a sesterské spoločnosti, TREVA, s.r.o., ZTS Sabinov, a. s., ELH Waggonbau Niesky GmbH, TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA, EBA s.r.o., Express Group, a.s., Tatravagónka Tlmače spol. s r.o., WEP TRADING, a.s., Zaklady Naprawcze Taboru Kolejowego Paterek S.A., Optifin Energo, s.r.o. a TZV Gredelj d.o.o. Spoločnosť s nimi uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 01.10.2022 – 31.12.2022 nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:	17 549 969	7 054 509
Nákup služieb		7 365
Nákup materiálu	3 119 196	1 746 673
Ostatné náklady	16 275	73 388
Predaj výrobkov	14 356 676	5 154 429
Ostatné prevádzkové výnosy	57 822	72 654
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:	2 633 942	865 280
Nákup materiálu, energie, tovaru	2 582 815	810 374
Nákup služieb	51 127	54 906
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami za rok 2022 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	2 212 466	1 093 678
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 212 466	1 093 678
Závazky z obchodného styku	881 291	381 056
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	881 291	381 056

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, informácie o:

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
druh príjmu (výhody): odmeny	76 800	76 800
Dozorný orgán		
druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):	0	0

- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov: Nemáme.

- c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov: Nemáme.

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: Nemáme.

- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať. Nemáme.

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Nemáme.

- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Nemáme.

- 3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Nemáme.

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	54 311	117 728	0	0	172 039
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	54 311	117 728	0	0	172 039
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 596 461	1 134 403	86 622	0	-548 680
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 622	0	86 622	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 683 083	1 134 403	0	0	-548 680
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 177 280	723 554	0	-1 177 280	723 554
Spolu	1 125 694	1 975 685	86 622	-1 177 280	1 837 477

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Základné imanie	1 490 564	0	0	0	1 490 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	54 311	0	0	0	54 311
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	54 311	0	0	0	54 311
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	86 622	-1 683 083	0	0	-1 596 461
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 622	0	0	0	86 622
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-1 683 083	0	0	-1 683 083
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 683 083	1 177 280	0	1 683 083	1 177 280
Spolu	-51 586	-505 803	0	1 683 083	1 125 694

ZASTROVA, a.s.

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

Poznámky Úč POD 3 - 01

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezpr. predch. Obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	945 306	1 048 572
B	Úprava o nepenážné položky (B1 až B10):	747 305	621 580
B.1	Odpisy (+)	531 865	576 589
B.2	Rezervy (+/-)	130 949	30 503
B.3	Opravné položky (+/-)		
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)		
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	85 291	84 093
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-800	-2 050
B.10	Iné položky nepenážného charakteru (+/-)		-67 555
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-843 555	-1 901 434
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-649 998	-1 037 005
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 997 085	1 486 775
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-64 109	-96 985
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 132 034	121 503
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-966 184	-974 809
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-966 984	-976 859
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	800	2 050
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-1 168 563	831 926
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		1 000 036
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-1 083 272	-84 017
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-85 291	-84 093
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-2 713	-21 380
M.	Stav peňazí na začiatku roka	14 869	36 249
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	12 156	14 869

- a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: **Nepriama metóda.**
b) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.