

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2022

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TBH Technik, s.r.o.

Sídlo: Dlhá 88, 0360 01 Žilina

Spoločnosť **TBH Technik, s.r.o.** (*ďalej len „spoločnosť“*) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.8.2001 podľa §24, 105 a nasl. Zák. č.513/1991 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.9.2001 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline oddiel s.r.o. vložka 13091/L).

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36400700. Daňové registračné číslo spoločnosti je 2020106363.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným

prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania

Reklamná činnosť

Organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok

Prekladateľské a tlmočnicke služby

Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

Sprostredkovanie dopravy

Výroba, rekonštrukcia, montáž, servis a opravy mechanických, hydraulických a pneumatických zariadení

s výnimkou vyhradených tlakových, zdvíhacích, elektrických a plynových zariadení

Výskum a vývoj

Konštrukčné práce v strojárstve

Montáž, opravy a údržba elektrických zariadení

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Vydavateľská činnosť

Prenájom hnuiteľných vecí

Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

Výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr

Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodné zastúpenie nadnárodného monopolu Bosch Rexroth AG, Aventics GMBH, VOSS a RENOLD na území SR v komoditách určených v zmluve o zastúpení. Predmetom sú najmä dodávky komponentov a projektových riešení, včítane realizácie, do strojov a zariadení, predovšetkým v oblasti hydraulických a pneumatických pohonov.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43,5	44,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	44
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzené ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2022 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť má zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2022.

Spoločnosť je v roku 2022 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 20. júla 2022.

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júla 2022 spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r.o., Hroncova 2, 040 01 Košice, licencia SKAU č. 60 ako audítora na overenie účtovnej závierky, ktorá bude zostavená za účtovné obdobie roku 2022.

9. Orgány a spoločník Spoločnosti

Konatelia: Ing. Jozef Tkáčik
Ing. Jozef Tkáčik ml.
Ing. Peter Tkáčik

Spoločníkom vlastniacim 100% podiel na základnom imaní, 100% podiel na hlasovacích právach a ostatných položkách vlastného imania je Ing. Jozef Tkáčik.

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./. Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady /priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady/.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ťarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na ťarchu nákladov na služby a účtuje sa evidenčne na podsúvahových účtoch 754 000 a 755 000. Nehmotný majetok nad 2.400 EUR s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom 041. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ nehmotného IM	Predpokladaná doba Používania	Metóda Odpisovania
Dlhodobý nehmot. majetok do 2.400 EUR	Rôzna	100% ný náklad
Dlhodobý nehmot. majetok nad 2.400 EUR	4 roky	rovnomerná

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania/ daňových sadzieb odpisov. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na ťarchu materiáloch nákladov a účtuje sa evidenčne na podsúvahových účtoch 753 000 a 754 000. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty 02x prostredníctvom účtu 042. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ hmotného IM	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania
Samostatné hmotné veci-stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná
Stavby	20 až 40	Rovnomerná
Motorové vozidlá	4	Rovnomerná
Pozemky		neodpisuje sa
DHM do 1.700 EUR	Rôzna	100% náklad

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostaveniu závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

V r. 2022 spoločnosť účtovala o zásobách materiálu - Zostatok PHL v nádrží k 31.12.2022 a o zásobách tovaru. Zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto a pod.) Zásoby tovaru na sklade sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom

z obstarávacích cien. Pokiaľ náklady súvisiace s obstaraním nie sú súčasťou fakturačnej ceny, sú účtované na samostatnom analytickom účte a do nákladov sú zúčtované koeficientom prepočítavaným štvrtročne.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť v roku 2022 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho poistenia.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Časové rozlíšenie

Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

m) Prenájom (lízing)

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

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

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemá prenajatý majetok na základe operatívneho prenájmu ani finančného prenájmu.

n) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a z eurofondov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu a z eurofondov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2019 získala dotáciu z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na nákup majetku – Skúšobný stend pre hydraulické čerpadlá a hydromotory.

p) Výnosy

Spoločnosť v roku 2022 dosiahla výnosy v zmysle predmetu podnikania. Výnosy neobsahujú DPH a sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

r) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Keď sa pri inventúre zistí, že na niektorých zásobách nebol vykonaný pohyb viac ako 2 roky a nie je ani predbežný dopyt /zásoby sa stávajú predajné s menšou pravdepodobnosťou/ - zníženie hodnoty týchto zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

s) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

I. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné obdobie - rok 2022							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		88 496						88 496
Prírastky		11 842						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		100 338						100 338
Oprávk								
Stav na zač. ÚO		67 941						67 941
Prírastky		8 162						8 162
Úbytky								
Stav na konci ÚO		76 103						76 103
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		20 555	0	0	0	0	0	20 555
Stav na konci ÚO		24 235						24 235

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce obdobie - rok 2021							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		77 967						77 967
Prírastky		10 529						10 529
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		88 496						88 496
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		60 578						60 578
Prírastky		7 363						7 363
Úbytky								
Stav na konci ÚO		67 941						67 941
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		17 389	0	0	0	0	0	17 389
Stav na konci ÚO		20 555						20 555

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2022								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 372 415	1 502 101						2 961 185
Prírastky		46 904	190 367						237 271
Úbytky			57 018						57 018
Presuny						0			0
Stav na konci ÚO	86 669	1 419 319	1 635 450	0	0	0	0		3 141 438
Oprávk									
Stav na zač. ÚO		753 082	1 123 404						1 876 486
Prírastky		66 060	145 022						211 082
Úbytky			57 018						57 018
Stav na konci ÚO		819 142	1 211 408						2 030 550
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	619 333	378 697	0	0	0	0	0	1 084 699
Stav na konci ÚO	86 669	600 177	424 042	0	0	0	0	0	1 110 888

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 341 031	1 502 047						2 929 747
Prírastky		31 384	57 239						88 623
Úbytky			57 185						57 185
Presuny						0			0
Stav na konci ÚO	86 669	1 372 415	1 502 101	0	0	0	0		2 961 185
Oprávk									
Stav na zač. ÚO		691 461	1 038 923						1 730 384
Prírastky		61 621	141 666						203 287
Úbytky			57 185						57 185
Stav na konci ÚO		753 082	1 123 404						1 876 486
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	649 570	463 124	0	0	0	0	0	1 199 363
Stav na konci ÚO	86 669	619 333	378 697	0	0	0	0	0	1 084 699

Nehnuteľný majetok - výrobná hala s pozemkom je založený v prospech Oberbank AG na zabezpečenie kontokorentného úveru.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	358 843
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má poistené budovy na poistnú sumu 4.073.222 EUR, prevádzkovo obchodné zariadenia na poistnú sumu 922.023 EUR, havarijné poistenie na motorové vozidlá na hodnotu 371.203 EUR. Spoločnosť je poistená za zodpovednosť za škodu na poistnú sumu 1.000.000 EUR.

3. Zásoby

K pomalyobrátkovým zásobám spoločnosť tvorila k 31.12.2022 opravné položky. Vývoj opravnej položky je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Tab. č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie rok 2022				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. obdobia
Tovar	267 475	62 466	21 695		308 246
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	267 475	62 466	21 695	0	308 246

Tab. č. 2

Zásoby	Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. obdobia
Tovar	215 786	63 512	11 823		267 475
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	215 786	63 512	11 823	0	267 475

Zásoby nie sú predmetom záložného práva. Zásoby sú poistené na poistnú sumu 2.028.000,- EUR.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	246 869	0	0	246 869
Iné pohľadávky	26 324	0	0	26 324
Opravné položky spolu	273 193	0	0	273 193

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	247 025	1 456	1 612	246 869
Iné pohľadávky	26 324	0	0	26 324
Opravné položky spolu	273 349	1 456	1 612	273 193

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

Bežné účtovné obdobie

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	56 574	0	56 574
Dlhodobé pohľadávky spolu	56 574	0	56 574
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 491 540	511 639	2 003 179
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	8 834	0	8 834
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 500 374	511 639	2 012 013

Predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	47 069	0	47 069
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 069	0	47 069
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	897 303	447 695	1 344 998
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 069	0	5 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	902 372	447 695	1 350 067

Pohľadávky sú založené v prospech VUB na zabezpečenie kontokorentného úveru. K 31.12.2022 z VUB Banky nebol čerpaný kontokorentný úver.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	2 758	4 439
Bežné bankové účty	99 105	491 522
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	101 863	495 961

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	330	332
poistné	330	332
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 886	24 384
poistenie	25 556	21 846
licencie	1 648	x
ostatné	7 682	2 538
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	84 021	38 793
Spolu	119 237	63 509

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VII, bod. 1.

8. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 202	42 007	34 202	0	42 007
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	31 589	40 071	31 589	0	40 071
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 589	40 071	31 589	0	40 071
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2 613	1 936	2 613	0	1 936
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	2 613	1 936	2 613	0	1 936

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 637	34 202	37 637	0	34 202
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	36 247	31 589	36 247	0	31 589
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 247	31 589	36 247	0	31 589
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1 390	2 613	1 390	0	2 613
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 390	2 613	1 390	0	2 613

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	2 686	5 300
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 502 881	1 921 103
Krátkodobé záväzky spolu	2 505 567	1 926 403

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	306 322	2 636
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	306 322	2 636

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky z obchodného styku zádržné	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	300 000	0
Závazky zo sociálneho fondu	6 322	2 636
Dlhodobé záväzky finančný leasing	0	0
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam		
Dlhodobé záväzky spolu	306 322	2 636

10. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV, bod 7.

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 636	3 791
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 262	8 476
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	998	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 260	8 476
Čerpanie sociálneho fondu	6 574	9 631
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 322	2 636

12. Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Úrok		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
	Mena	p.a. v %			
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VUB	EUR	1,20%	31.5.2023	0	0
Kontokorentný Oberbank	EUR	1,15%	31.3.2023	0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

Záložné práva k bankovým úverom:

Firma TBH Technik s.r.o. má možnosť čerpania **kontokorentného úveru** do výšky 500.000 EUR vo VUB Banke. K 31.12.2022 nečerpala kontokorentný úver. VUB Banka má záložné právo na pohľadávky.

Taktiež má spoločnosť možnosť čerpania kontokorentného úveru do výšky 250.000 EUR v Oberbanke. K 31.12.2022 nečerpala kontokorentný úver. Oberbanka má záložné právo na administratívno-prevádzkovú budovu s pozemkom.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	13 379	852
nevyfakturované finančné bonusy	13 379	852
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	44 445	77 778
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	44 445	77 778
Výnosy budúcich období krátkodobé	33 333	33 333
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	33 333	33 333
Spolu	91 157	111 963

Spoločnosť získala v roku 2019 dotáciu z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na nákup majetku – Skúšobný stend pre hydraulické čerpadlá a hydromotory výške 200.000 EUR, čo bolo 50% oprávnených výdavkov projektu. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	194 354	61 728	1 072 159	1 121 990	7 841 983	6 650 328	9 108 496	7 834 046
Zahraničie	2 708	2 205	6 171	4 819	2 606 097	1 152 482	2 614 976	1 159 506
Spolu	197 062	63 933	1 078 330	1 126 809	10 448 080	7 802 810	11 723 472	8 993 552

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Rok 2021		Zmena stavu	zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		
Nedokončená výroba	51 811	24 960	17 265	26 851	7 695
a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	70 187	60 367	2370	9 820	57 997

Spolu	121 998	85 327	19 635	36 671	65 692
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	36 671	65 692

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje čiastku 36.946 EUR. Rozdiel 275 EUR je z dôvodu rozdelenia hotového výrobku na dve časti na základe požiadavky zákazníka. Na jednom výrobku sme vymenili niektoré komponenty za iné. Demontované komponenty vo výške 275 EUR sme prijali na sklad tovaru.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 503 921	1 499 894
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	775	6 254
Odpis záväzku	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárske činnosti	38 985	39 404
Výnos z postúpených pohľadávok	1 464 161	1 454 236
Finančné výnosy, z toho:	149	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	149	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
Výnosové úroky	0	1
Ostatné finančné výnosy		

4. Čistý obrat

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja služieb	1 078 330	1 126 809
Tržby z predaja tovaru	10 448 080	7 802 810
Tržby z predaja vlastných výrobkov	197 062	63 933
Tržby z predaja materiálu	0	0
Čistý obrat spolu	11 723 472	8 993 552

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

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

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	469 368	442 156
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 650</i>	<i>3 650</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 650	3 650
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	465 718	438 506
Náklady na opravy a údržbu	27 526	32 482
Cestovné	13 372	7 780
Náklady na reprezentáciu	12 410	12 527
Ostatné náklady - kooperácie na zákazky	200 912	198 715
Náklady na nájom - nehnuteľné a hnutel'né veci	14 787	12 403
Prepravné služby	45 896	35 597
Daňové a iné poradenské služby	25 535	26 697
Náklady na výstavu a zákaznícke dni	10 058	10 248
Softwarové služby	25 969	25 305
Reklamné služby a inzercia	21 951	14 873
Ostatné	67 302	61 879
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 497 688	1 488 550
Pokuty a penále	420	3 575
Náklady na odpis a postúpenie pohľadávok	1 464 161	1 454 236
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 107	30 739
Finančné náklady, z toho:	14 439	13 993
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>50</i>	<i>850</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	109
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 389</i>	<i>13 143</i>
Nákladové úroky bankové úvery	4 421	4 133
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	0	0
Poplatky banke	9 968	9 010

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 573 571	1 459 528
Mzdy	1 097 542	1 023 792
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	417 788	388 873
Zákonné sociálne náklady	58 241	46 863

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-71 943	0	2 024	-69 919
Zásoby	267 475	0	40 771	308 246
Pohľadávky	25 945	0	-28	25 917
Rezervy	2 613	0	-677	1 936
Závazky	0	0	0	0
Ostatné - neuhradené náklady	50	0	3 172	3 222
Daňová strata umoriteľná	0	0	0	0
Celkom	224 140	0	45 262	269 402
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	47 069	0	9 505	56 574
Uplatnená daňová pohľadávka zaučtovaná	47 069	0	9 505	56 574

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	459 134		100,00 %	199 164		100,00 %
teoretická daň		96 418	21,00 %		41 824	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	17 314	3 636	0,79 %	22 293	4 682	2,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	476 448	100 054	21,79 %	221 457	46 506	23,35 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		100 054	21,79 %		46 506	23,35 %
Splatná daň z príjmov		109 559	23,86 %		56 421	28,33 %
Odložená daň z príjmov		-9 505	-2,07 %		-9 915	-4,98 %
Celková vykázaná daň z príjmov		100 054	21,79 %		46 506	23,35 %

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a nemá informácie o podmienených záväzkoch, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2022.

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o krátkodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 EUR a nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 EUR. Tento majetok je pri obstaraní plne zúčtovaný na ťarchu nákladov.

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

Po 31. decembri 2022, nenastali iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČI. VII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Názov položky	Základné imanie	Rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	13 278	1 328	2 062 328	266 179	2 343 113
Presun			266 179	-266 179	0
Prídel do sociál.fondu					0
Zisk za účtovné obdobie				152 658	152 658
31. decembra 2021	13 278	1 328	2 328 507	152 658	2 495 771
Presun			152 658	-152 658	0
Vyplatenie zisku z r.2012			-427 000		-427 000
Prídel do sociálneho fondu			-998		-998
Zisk za účtovné obdobie				359 080	359 080
31. decembra 2022	13 278	1 328	2 053 167	359 080	2 426 853

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 v čiastke 152 658 EUR bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu účtovnej závierky konateľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

ČL VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	459 135	199 164
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	219 244	210 650
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-156
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	40 771	51 689
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-43 833	-32 539
Zmena stavu rezerv	7 804	-3 434
Úrokové náklady (netto)	4 421	4 133
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-13 000	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	674 542	429 507
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-707 173	573 031
Úbytok (prírastok) zásob	-455 221	82 968
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	539 218	64 859
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	51 366	1 150 365
	2022	2021
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	51 366	1 150 365
Zaplatené úroky	-4 421	-4 133
Zaplatená daň z príjmov	-76 931	-103 498
Vyplatené dividendy	-427 000	0
Prídel do sociálneho fondu zo zisku	-998	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-457 984	1 042 734
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-249 113	-99 152
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-236 113	-99 152
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	300 000	-170 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	300 000	-170 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-394 097	773 582
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	495 961	-277 621
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	101 864	495 961

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) **peňažnými prostriedkami** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) **ekvivalentmi peňažnej hotovosti** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.