

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TRUMPF Slovakia, s.r.o.
Galgovecká 7/3665
040 11 Košice

Spoločnosť TRUMPF Slovakia, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 12. apríla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 2000 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel: Sro, vložka č.11559/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- maloobchod a veľkoobchod: stroje a zariadenia vrátane príslušenstva, súčiastok, náhradných dielov a náradia
- prenájom strojov a zariadení
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- oprava a servis elektrických strojov a zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. októbra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny TRUMPF. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je TRUMPF International Beteiligungs GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je TRUMPF GmbH + Co. KG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje TRUMPF GmbH + Co. KG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti: Johann-Maus-Strasse 2, 712 54 Ditzingen, SRN.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	55
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 30. júna 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Konateľ :	Ing. Norbert Kuchta	Ing. Norbert Kuchta
Prokúra:	Ing. Ivana Tkáčová Ing. Marcel Lipán	Ing. Ivana Tkáčová Ing. Marcel Lipán

Spoločníci spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2023 a k 30. júnu 2022: :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
TRUMPF International Beteiligungs GmbH	5 643	85	85	0
TRUMPF Finance GmbH	996	15	15	0
Spolu	6 639	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne opísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v cenovej hladine 1 000 – 2 400, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	2-4	Lineárna	25-50
Oceniteľné práva (licencie)	2	Lineárna	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v cenovej hladine 1 000 – 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	33,3	lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 (4)	lineárna	16,66 (25)
<i>Dopravné prostriedky</i>	5 (4)	lineárna	20 (25)
Inventár	6	lineárna	16,6

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

h) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na dovolenky, garancie, odmeny a audit, ktoré budú v priebehu nasledujúceho roka použité.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2022/2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2022	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Oprávky								
Stav k 1.7.2022	0	10 517	0	0	0	0	0	10 517
Prírastky	0	2 967	0	0	0	0	0	2 967
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	13 484	0	0	0	0	0	13 484
Opravné položky								
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2022	0	3 147	0	0	0	0	0	3 147
Stav k 30.06.2023	0	180	0	0	0	0	0	180

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2021/2022:0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2021	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Oprávky								
Stav k 1.7.2021	0	7 101	0	0	0	0	0	7 101
Prírastky	0	3 416	0	0	0	0	0	3 416
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	10 517	0	0	0	0	0	10 517
Opravné položky								
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2021	0	6 563	0	0	0	0	0	6 563
Stav k 30.06.2022	0	3 147	0	0	0	0	0	3 147

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2022	778 842	2 700 047	3 566 558	0	0	0	97 726	0	7 143 173
Prírastky	0	3 276	758 685	0	0	0	616 651	0	1 973 911
Úbytky	0	0	860 636	0	0	0	0	0	860 636
Presuny	0	0	684 856	0	0	0	-684 856	0	0
Stav k 30.06.2023	778 842	2 703 323	4 149 463	0	0	0	29 521	0	7 661 149
Oprávky									
Stav k 1.7.2022	0	692 396	2 285 576	0	0	0	0	0	2 977 972
Prírastky	0	82 261	976 431	0	0	0	0	0	1 058 692
Úbytky	0	0	860 636	0	0	0	0	0	860 636
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	774 657	2 401 371	0	0	0	0	0	3 176 028
Opravné položky									
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2022	778 842	2 007 651	1 280 982	0	0	0	97 726	0	4 165 201
Stav k 30.06.2023	778 842	1 928 666	1 748 092	0	0	0	29 521	0	4 485 121

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2021/2022: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2021	778 842	2 683 476	3 441 092	0	0	0	4 894	0	6 908 304
Prírastky	0	0	124 065	0	0	0	337 381	0	461 446
Úbytky	0	0	226 577	0	0	0	0	0	226 577
Presuny	0	16 571	227 978	0	0	0	-244 549	0	0
Stav k 30.06.2022	778 842	2 700 047	3 566 558	0	0	0	97 726	0	7 143 173
Oprávky									
Stav k 1.7.2021	0	610 269	1 876 021	0	0	0	0	0	2 486 290
Prírastky	0	82 127	636 133	0	0	0	0	0	718 260
Úbytky	0	0	226 578	0	0	0	0	0	226 578
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	692 396	2 285 576	0	0	0	0	0	2 977 972
Opravné položky									
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2021	778 842	2 073 207	1 565 071	0	0	0	4 894	0	4 422 014
Stav k 30.06.2022	778 842	2 007 651	1 280 982	0	0	0	97 726	0	4 165 201

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2023
Tovar	68 487	63 024	68 487	0	63 024
Zásoby spolu	68 487	63 024	68 487	0	63 024

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ocenenia nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe internej smernice.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2022
Tovar	22 958	68 487	22 958	0	68 487
Zásoby spolu	22 958	68 487	22 958	0	68 487

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia	Stav k 30.06.2023
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	14 422	18 958	14 422	0	18 958
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 422	18 958	14 422	0	18 958
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 422	18 958	14 422	0	18 958

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia	Stav k 30.06.2022
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	19 557	14 422	19 557	0	14 422
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 557	14 422	19 557	0	14 422
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 557	14 422	19 557	0	14 422

Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe internej smernice (1% všetkých pohľadávok).

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 960 227	332 482	2 292 709
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 733	0	22 733
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 937 494	332 482	2 269 976
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 105 337	0	8 105 337
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 087 920	0	8 087 920
Iné pohľadávky	17 417	0	17 417
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 065 564	332 482	10 398 046

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 403 885	364 990	1 768 875
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	39 794	0	39 794
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 364 091	364 990	1 729 081
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 104 285	0	8 104 285
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 088 757	0	8 088 757
Iné pohľadávky	15 528	0	15 528
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 508 170	364 990	9 873 160

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2023	k 30.06.2022	k 30.06.2023	k 30.06.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
TRUMPF GmbH + Co. KG EUR		0,25	Na požiadanie	8 087 920	8 088 756	8 087 920	8 088 756
Spolu				8 087 920	8 088 756	8 087 920	8 088 756

Pôžička vedená na cashpool účte nie je zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 851
Predĺženia záruk	0	1 851
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	90 787	182 651
Predĺženia záruk	22 067	107 159
Programové vybavenie	42 389	69 745
Licencie/ AutoCad/controlware/ windows	6 444	2 057
Telefón	2 806	2 338
Dialničné známky	1 459	799
Jazykový kurz	3 135	
Ostatné	12 487	553
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	90 787	184 502

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	69 488	54 645
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 942	30 236
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 942	30 236
Čerpanie sociálneho fondu	0	15 393
Konečný zostatok sociálneho fondu	76 430	69 488

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	76 430	0	0	76 430
Závazky zo sociálneho fondu	0	76 430	0	0	76 430
Dlhodobé záväzky spolu	0	76 430	0	0	76 430
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 274 389	1 109 424	15 383 813
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 120 080	1 109 424	6 229 504
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 154 309	0	9 154 309
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 817 042	0	1 817 042
Závazky voči zamestnancom	0	0	238 843	0	238 843
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	145 554	0	145 554
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 432 645	0	1 432 645
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 200 855	0	17 200 855

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	69 488	0	0	69 488
Záväzky zo sociálneho fondu	0	69 488	0	0	69 488
Dlhodobé záväzky spolu	0	69 488	0	0	69 488
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	6 845 870	0	0	6 845 870
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 663 543	0	0	2 663 543
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	4 182 327	0	0	4 182 327
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	1 035 108	0	0	1 035 108
Záväzky voči zamestnancom	0	195 502	0	0	195 502
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	125 271	0	0	125 271
Daňové záväzky a dotácie	0	714 335	0	0	714 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	7 880 978	0	0	7 880 978

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022/2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.7.2022				30.06.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	491 420	553 398	491 420	0	553 398
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>95 071</i>	<i>115 228</i>	<i>95 071</i>	<i>0</i>	<i>115 228</i>
rezerva na dovolenky a poistné	95 071	115 228	95 071	0	115 228
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>396 349</i>	<i>438 170</i>	<i>396 349</i>	<i>0</i>	<i>438 170</i>
Rezerva na odmeny	208 077	221 401	208 077	0	221 401
Rezerva na garancie	176 344	199 421	176 344	0	199 421
Rezerva na audit	7 628	13 048	7 628	0	13 048
Rezervy ostatné	4 300	4 300	4 300	0	4 300
Rezervy spolu	491 420	553 398	491 420	0	553 398

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.7.2021				30.06.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	372 753	491 420	372 753	0	491 420
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 868</i>	<i>95 071</i>	<i>85 868</i>	<i>0</i>	<i>95 071</i>
Rezerva na dovolenky a poistné	85 868	95 071	85 868	0	95 071
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>286 885</i>	<i>396 349</i>	<i>286 885</i>	<i>0</i>	<i>396 349</i>
Rezerva na odmeny	133 424	208 077	133 424	0	208 077
Rezerva na garancie	138 734	176 344	138 734	0	176 344
Rezerva na audit	7 627	7 628	7 627	0	7 628
Rezervy ostatné	7 100	4 300	7 100	0	4 300
Rezervy spolu	372 753	491 420	372 753	0	491 420

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	30.06.2023	30.06.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	62 736	95 219
predĺženie záruky	62 736	95 219
Spolu	62 736	95 219

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	34 287 667	26 204 919
Tržby z predaja služieb	3 979 246	3 543 489
Tržby za tovar	30 308 421	22 661 430
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	817 025	204 019
Čistý obrat celkom	35 104 692	26 408 938

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby za servis		Ostatné tržby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	30 268 159	22 657 908	3 935 812	3 407 878	0	0	34 203 971	26 065 786
Nemecko	38 000	3 522	21 787	53 668	16 546	35 637	76 334	92 827
Česká repub- lika	0	0	2 452	645	0	0	2 452	645
Rakúsko	2 262	0	0	396	0	0	2 261	396
Rumunsko	0	0	0	6 415	0	0	0	6 415
Švajčiarsko	0	0	2 649	6 850	0	0	2 649	6 850
Maďarsko	0	0	0	32 000	0	0	0	32 000
Spolu	30 308 421	22 661 430	3 962 700	3 507 852	16 546	35 637	34 287 667	26 204 919

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	744 065	204 019
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	717 844	181 971
Náhrady od poisťovní	17 376	13 949
Ostatné	8 845	8 099
Finančné výnosy, z toho:	72 960	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Úroky	72 960	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 676 034	2 159 105
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 662	16 950
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 662	16 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 656 372	2 142 155
Opravy strojov	640 282	487 410
Náklady na správu splatné skupine	668 022	524 108
IT služby	433 272	396 436
Cestovné	207 663	119 197
Náklady na reklamu a výstavy	176 481	150 320
Služby pre zákazníkov	6 417	10 234
Údržba	103 834	113 000
Náklady na reprezentáciu	52 808	45 518
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	47 961	43 277
Doprava	43 953	40 664
Spracovanie účtovníctva	39 600	37 500
Provízie / crossBoardSales	57 156	14 068
Školenia zamestnancov	27 921	27 674
Nájomné	15 346	16 740
Preklady	4 340	5 048
Právne služby	22 840	27 523
Daňové poradenstvo	4 500	4 300
Ostatné	103 976	79 138
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	464 873	148 435
Tvorba / rozpustenie rezervy na garancie	23 077	36 429
Pokuty a penále		206
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	438 523	103 922
Škoda / zoštorovanie	-119	249
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 536	-5 135
Členské príspevky	2 625	3 928
Ostatné	-3 769	8 836
Finančné náklady, z toho:	73 434	63 885
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	73 434	63 885
Poistné	70 298	52 453
Bankové poplatky	3 136	11 432

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 306 614	2 876 118
Mzdy	2 426 242	2 089 023
Sociálne poistenie	564 679	510 784
Zdravotné poistenie	241 394	205 775
Sociálne zabezpečenie	74 299	70 536

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 30.06.2023
Dlhodobý majetok	35 222	0	36 647	71 869
Zásoby	68 487	0	-5 463	63 024
Pohľadávky	14 422	0	4 535	18 957
Rezervy	396 349	0	41 821	438 171
Celkom	514 480	0	77 540	592 020
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	108 041	0	16 284	124 324
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	108 041	0	16 284	124 324
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	108 041	0	16 284	124 324

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 680 295			998 211		
teoretická daň		352 862	21%		209 624	21%
Daňovo neuznané náklady	211 705	44 458		90 324	18 968	
Výnosy nepodliehajúce dani	-32 969	-6 923			0	
Spolu		390 397	23%		228 592	23%
Splatná daň z príjmov		406 681	24%		271 170	27%
Odložená daň z príjmov		-16 284	-1%		-42 578	-4%
Celková daň z príjmov		390 397	23%		228 592	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 30. júni 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022/2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	88 449	122 705
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	32 545 029	20 813 921
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 261	3 522
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 240 147	1 042 248
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	43 435	135 611
		Stav k	Stav k
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	30.06.2023	30.06.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 229 504	2 649 130
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	22 733	40 948
Poskytnuté pôžičky – Cashpool	Ostatné spriaznené strany	8 087 921	8 088 757

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2023
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 233 966	0	3 000 000	769 619	8 003 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	769 619	1 289 898	0	-769 619	1 289 898
Vlastné imanie spolu	11 010 888	1 289 898	3 000 000	0	9 300 786

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2022
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 472 050	0	0	761 916	10 233 966
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	761 916	769 619	0	-761 916	769 619
Vlastné imanie spolu	10 241 269	769 619	0	0	11 010 888

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021/2022

Účtovný zisk za rok 2021/2022 vo výške 769 619 EUR bol rozdelený nasledovne: Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 6. októbra 2022 schválilo preúčtovanie zisku za rok 2021/2022 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022/2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022/2023 vo výške 1 289 898 EUR nasledovne: preúčtovať zisk za rok 2022/2023 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojмами **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- a) **peňažné prostriedky**: 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) **peňažné ekvivalenty**: 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 (napr. 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 680 295	998 211
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	613 579	588 328
Odpis zásob	-119	249
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 536	-5 135
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-5 463	45 529
Zmena stavu rezerv	61 978	118 667
Úrokové náklady (netto)	-72 960	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-279 321	-78 049
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 002 525	1 667 800
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-446 669	-539 240
Úbytok (prírastok) zásob	-2 834 887	-292 520
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 219 809	1 656 004
Prevádzkové peňažné toky	7 940 778	2 492 044
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 940 778	2 492 044
Prijaté úroky	72 960	0
Zaplatená daň z príjmov	-332 154	-230 788
Vyplatené dividendy	-3 000 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 681 584	2 261 256
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 369 055	-432 021
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	717 844	181 971
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-651 211	-250 050
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 030 373	2 011 206
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 284 608	2 273 402
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 314 981	4 284 608