

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2023

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.** (*dalej 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, vrátane realizácie, do strojov a zariadení, predovšetkým v oblasti hydraulických a pneumatických pohonov.

3. Počet zamestnancov

Info k časti A, pís. c) poznámok o počte zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42,9	43,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44,0	43,0
Počet vedúcich zamestnancov	12,0	11,0

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. 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť má zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2023.

Spoločnosť je v roku 2023 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 10. júla 2023.

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 10. júla 2023 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 2023.

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 2023 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. 2023 spoločnosť účtovala o zásobách materiálu - Zostatok PHL v nádrží k 31.12.2023 a o zásobách tovaru. Zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 štvrťročne.

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 odbytové 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 ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné obdobie - rok 2023							
	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		100 338						100 338
Prírastky		23 750						23 750
Úbytky		16 942						16 942
Presuny								
Stav na konci ÚO		107 146						107 146
Oprávk								
Stav na zač. ÚO		76 103						76 103
Prírastky		15 706						15 706
Úbytky		16 942						16 942
Stav na konci ÚO		74 867						74 867
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		32 279						32 279
Stav na konci ÚO		32 279						32 279

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Prechádzajúce obdobie - rok 2022							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávan ý 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
Oprávky								
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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2023								
	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	1 419 319	1 635 450						3 141 438
Prírastky			189 201						189 201
Úbytky			91 029						91 029
Presuny									
Stav na konci ÚO	86 669	1 419 319	1 733 622						3 239 610
Oprávk									
Stav na zač. ÚO		819 142	1 211 408						2 030 550
Prírastky		65 978	176 876						242 854
Úbytky			91 029						91 029
Stav na konci ÚO		885 120	1 297 255						2 182 375
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO									0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	600 177	424 042						1 110 888
Stav na konci ÚO	86 669	534 199	436 367						1 057 235

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce 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
Oprávky									
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

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	357 612
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 660.000 EUR. Spoločnosť je poistená za zodpovednosť za škodu na poistnú sumu 1.000.000 EUR.

3. Zásoby

K pomalyobrátkovým zásobám spoločnosť tvorila k 31.12.2023 opravné položky. Vývoj opravnej položky je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Tab. č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie rok 2023				
	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	308 246	11 465	86 243		233 468
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	308 246	11 465	86 243	0	233 468

Tab. č. 2

Zásoby	Predchádzajúce 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

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:

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	246 869	11 322	0	8 920	249 271
Iné pohľadávky	26 324	0	0	26 324	0
Opravné položky spolu	273 193	11 322	0	35 244	249 271

Opravné položky k pohľadávkam	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	246 869		0		246 869
Iné pohľadávky	26 324	0	0		26 324
Opravné položky spolu	273 193	0	0	0	273 193

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

Bežné účtovné obdobie (2 023)			
Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	20 200	0	20 200
Odložená daňová pohľadávka	37 489	0	37 489
Dlhodobé pohľadávky spolu	57 689	0	57 689
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 304 059	493 004	1 797 063
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	12 570		12 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 316 629	493 004	1 809 633

Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)			
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

Pohľadávky sú založené v prospech VUB Banke na zabezpečenie kontokorentného úveru. K 31.12.2023 z VUB Banky bol čerpaný kontokorentný úver vo výške 136.710 Eur.

5. Finančné účty

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	2 356	2 758
Bežné bankové účty	2 513	99 105
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 869	101 863

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	67	330
licencie	67	330
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 766	34 886
poistenie	28 411	25 556
licencie	1 985	1 648
ostatné	13 370	7 682
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	24 327	84 021
nárok na množstevný bonus	24 327	84 021
Spolu	68 160	119 237

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 2023)

Názov položky	Stav				Stav k 31. 12. 2023
	k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 007	61 668	42 007	0	61 668
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	40 071	59 461	40 071	0	59 461
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 071	59 461	40 071	0	59 461
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1 936	2 207	1 936	0	2 207
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 936	2 207	1 936	0	2 207

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

Názov položky	Stav				Stav k 31. 12. 2022
	k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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

9. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Záväzky po lehote splatnosti	2 870	2 686
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 612 740	2 502 881
Krátkodobé záväzky spolu	1 615 610	2 505 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205 096	306 322
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	205 096	306 322

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky z obchodného styku zádržné	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	200 000	300 000
Záväzky zo sociálneho fondu	5 096	6 322
Dlhodobé záväzky finančný leasing	0	0
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam		
Dlhodobé záväzky spolu	205 096	306 322

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. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 322	2 636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 887	9 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	998
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 887	10 260
Čerpanie sociálneho fondu	11 113	6 574
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 096	6 322

12. Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2023	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery					0	0
Dlhodobé úvery spolu					0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver VUB	EUR	1M EURIBOR +1,2%		31.5.2024	136 710	0
Kontokorentný Oberbank	EUR	3M EURIBOR +1,15%		31.3.2024	0	0
Krátkodobé úvery spolu					136 710	0
Spolu úvery					136 710	0

Firma TBH Technik s.r.o. má možnosť čerpania **kontokorentného úveru** vo VUB Banke do výšky 500.000 EUR . K 31.12.2023 čerpala kontokorentný úver vo výške 136 710 €. Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

Taktiež má spoločnosť možnosť čerpania kontokorentného úveru do výšky 250.000 EUR v Oberbanke. K 31.12.2023 kontokorentného úveru nebol čerpaný. 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. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 490	13 379
nevyfakturované finančné bonusy	1 490	13 379
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	11 111	44 445
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11 111	44 445
Výnosy budúcich období krátkodobé	33 333	33 333
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	33 333	33 333
Spolu	45 934	91 157

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 DOPĽŇAJÚ 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	186 938	194 354	1 350 632	1 072 159	6 719 555	7 841 983	8 257 125	9 108 496
Zahraničie	0	2 708	30 478	6 171	1 748 734	2 606 097	1 779 212	2 614 976
Spolu	186 938	197 062	1 381 110	1 078 330	8 468 289	10 448 080	10 036 337	11 723 472

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2023 Konečný zostatok	Rok 2022		Zmena stavu zásob	
		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
Nedokončená výroba	16 540	51 811	24 960	-35 271	26 851
Výrobky	45 468	70 187	60367	-24 719	9 820
Spolu	62 008	121 998	85 327	-59 990	36 671
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Iné	x	x	x		275
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-59 990	36 946

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát v roku 2022 predstavuje čiastku 36.946 EUR. Rozdiel 275 EUR je z dôvodu výmeny komponentov na výrobku. Demontované komponenty vo výške 275 EUR boli prijaté 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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	512 099	1 503 921
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	155	775
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	47 387	38 985
Výnos z postúpených pohľadávok	464 557	1 464 161
Finančné výnosy, z toho:	7	149
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7	149
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja služieb	1 381 110	1 078 330
Tržby z predaja tovaru	8 468 289	10 448 080
Tržby z predaja vlastných výrobkov	186 938	197 062
Tržby z predaja materiálu	0	0
Čistý obrat spolu	10 036 337	11 723 472

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	436 388	469 368
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 850	3 650
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 850	3 650

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	432 538	465 718
Náklady na opravy a údržbu	38 145	27 526
Cestovné	12 393	13 372
Náklady na reprezentáciu	22 310	12 410
Ostatné náklady - kooperácie na zákazky	119 923	200 912
Náklady na nájom - nehnuteľné a hnutel'né veci	18 630	14 787
Prepravné služby	41 642	45 896
Daňové a iné poradenské služby	24 409	25 535
Náklady na výstavu a zákaznícke dni	15 356	10 058
Softvérové služby	35 822	25 969
Reklamné služby a inzercia	27 877	21 951
Ostatné	76 031	67 302
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	506 158	1 497 688
Pokuty a penále	0	420
Náklady na odpis a postúpenie pohľadávok	464 557	1 464 161
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	41 601	33 107
Finančné náklady, z toho:	10 715	14 439
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>181</i>	<i>50</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 534</i>	<i>14 389</i>
Nákladové úroky bankové úvery	3 034	4 421
Poplatky banke	7 500	9 968

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 712 579	1 573 571
Mzdy	1 197 770	1 097 542
Sociálne a zdravotné poistenie	448 986	417 788
Zákonné sociálne náklady	65 823	58 241

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-69 919	0	2 709	-67 210
Zásoby	308 246	0	-74 778	233 468
Pohľadávky	25 917	0	-16 437	9 480
Rezervy	1 936	0	271	2 207
Závazky	0	0	0	0
Ostatné - neuhradené náklady	3 222	0	-2 649	573
Daňová strata umoriteľná	0	0	0	0
Celkom	269 402	0	-90 884	178 518
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	56 574	0	-19 086	37 489
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	56 574	0	-19 086	37 489

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	303 509		100,00 %	459 134		100,00 %
teoretická daň		63 737	21,00 %		96 418	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	54 519	11 449	3,77 %	17 314	3 636	0,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	358 028	75 186	24,77 %	476 448	100 054	21,79 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		75 186	24,77 %		100 054	21,79 %
Splatná daň z príjmov		56 100	18,48 %		109 559	23,86 %
Odložená daň z príjmov		19 086	6,29 %		-9 505	-2,07 %
Celková vykázaná daň z príjmov		75 186	24,77 %		100 054	21,79 %

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 31.12.2023.

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 2023 nenastali 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 2022	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
Presun			359 080	-359 080	0
Zisk za účtovné obdobie				228 323	228 323
31. decembra 2023	13 278	1 328	2 412 247	228 323	2 655 176

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 v čiastke 359 080 EUR bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu účtovnej závierky konateľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

ČL VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2023 EUR	2022 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	4 869	101 863
Kontokorentný účet	-136 710	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-131 841	101 863

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	303 509	459 135
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	258 560	219 244
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 322	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-74 778	40 771
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-41 951	-43 833
Zmena stavu rezerv	19 660	7 804
Úrokové náklady (netto)	3 034	4 421
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-22 350	-13 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	457 006	674 542
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	206 631	-707 173
Úbytok (prírastok) zásob	360 061	-455 221
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-869 928	539 218
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	153 770	51 366
	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	153 770	51 366
Zaplatené úroky	-3 034	-4 421
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-93 840	-76 931
Vyplatené dividendy	0	-427 000
Prídel do sociálneho fondu zo zisku	0	-998
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	56 896	-457 984
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-212 950	-249 114
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 350	13 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-190 600	-236 114
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	-100 000	300 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-100 000	300 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-233 704	-394 098
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	101 863	495 961
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-131 841	101 863

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.