

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Ascendum Stavebné stroje Slovensko s. r. o.

Diaľničná cesta 4344
Senec 903 01

Spoločnosť Ascendum Stavebné stroje Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júla 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1993 pod obchodným menom INTROPA Slovakia, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 5645/B).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj stavebných, komunálnych a priemyselných strojov a náhradných dielov,
- leasing v uvedenej oblasti,
- sprostredkovanie obchodu,
- prenájom strojov a zariadení,
- nákup a predaj osobných a úžitkových automobilov,
- opravy pracovných strojov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Ascendum Group Portugalsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Ascendum Group Portugalsko so sídlom Marcos da Pedrulha, Coimbra, Portugal. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Ascendum Group Portugalsko, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Ascendum S.A., so sídlom Marcos da Pedrulha, Coimbra, Portugal. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	23
počet vedúcich zamestnancov	4	4

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. mája 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Dr. Thomas Michael Schmitz David Pipal	Dr. Thomas Michael Schmitz David Pipal
Prokurista:	Mgr. Adam Elko	Mgr. Adam Elko

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH	26 191	100%	100%	0
Spolu	26 191	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv konfliktu na Ukrajinu na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že zavedenie obmedzeného režimu, prípadne eskalácia vojnového stavu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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.

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.

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

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	Lineárna	20

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501 spotreba materiálu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	Lineárna	25
<i>Stroje dané do prenájmu</i>	2 až 6 rokov	Lineárne; podľa Mh	16,7-50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, spoločnosť vytvára opravnú položku 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 obstarávacia 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 ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, záručné opravy, garančné prehliadky, audit a ostatné nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú 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.

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 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť 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, splynutí 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 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía 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 banku 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala 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. Tento 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja stavebných strojov a náhradných dielov, prenájmu stavebných strojov a poskytovanie servisných služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
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 31.12.2023	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
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 31.12.2022	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnutel'- ných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	20 830	656 570	0	0	0	0	0	677 400
Prírastky	0	0	0	0	0	0	232 240	0	232 240
Úbytky	0	0	-63 247	0	0	0	0	0	-63 247
Presuny	0	0	232 240	0	0	0	-232 240	0	0
Stav k 31.12.2023	0	20 830	825 563	0	0	0	0	0	846 393
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	629	382 758	0	0	0	0	0	383 387
Prírastky	0	629	141 355	0	0	0	0	0	141 984
Úbytky	0	0	-56 432	0	0	0	0	0	-56 432
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 259	467 680	0	0	0	0	0	468 939
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	20 201	273 812	0	0	0	0	0	294 013
Stav k 31.12.2023	0	19 571	357 883	0	0	0	0	0	377 454

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Majetok a zásoby má Spoločnosť poistené za nasledovných poistných podmienok:

1. Predmetom poistenia sú stroje nahlásené do poistenia:

Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou GENERALI s platnosťou od 27.9.2015 na dobu neurčitú.

Rozsah poistenia: poškodenie, alebo zničenie poistenej veci akoukoľvek udalosťou, ktorá nastane nečakane, náhle a nie je vylúčená z poistenia.

Odchyľne od Všeobecných poistných podmienok je dohodnuté:

- doložkou 350 VR Poistenie škôd spôsobených krádežou vlámaním alebo lúpežou
- doložkou 332 Zníženie plnenia pre opravy spaľovacích motorov
- doložkou 310 Pripoistenie živelných rizík (poistné plnenie za škody vzniknuté následkom požiaru, výbuchu, priameho úderu blesku, likvidácie požiaru a následkov požiaru, záplav, povodní, zemetrasenia, zosuvu pôdy, zrútenia skál, zeminy a lavíny, poklesu pôdy).

Poistná suma:

- poistnou sumou jednotlivého predmetu poistenia je suma uvedená v prihláške do poistenia
- spoluúčasť je 5 % minimálne 165 EUR, platba sa vykonáva zálohovo vo výške 4 000 EUR na 365
- dní a poistené sú stroje a strojné zariadenia podľa zoznamu, ktorý je súčasťou zmluvy.

2. Spoločnosť je poistená z titulu zodpovednosti za škody spôsobené pri svojej podnikateľskej činnosti na výšku poistného plnenia 10 000 000 EUR.

3. Poistenie zodpovednosti za škodu EnviroPro na poistnú sumu 100 000 EUR pre jednu poistnú udalosť a spolu na všetky poistné udalosti počas poistného obdobia, kombinovaný spoločný limit.

Spoluúčasť 5 000 EUR na jednu poistnú udalosť.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
A	B	C	D	E	F
Tovar	159 400	94 842	67 727	0	186 515
Zásoby spolu	159 400	94 842	67 727	0	186 515

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
A	B	C	D	E	F
Tovar	119 506	84 726	44 832	0	159 400
Zásoby spolu	119 506	84 726	44 832	0	159 400

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	79 119	40 434	39 382	0	80 171
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	79 119	40 434	39 382	0	80 171
Krátkodobé pohľadávky spolu	79 119	40 434	39 382	0	80 171

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	77 725	31 371	29 976	0	79 119
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 725	31 371	29 976	0	79 119
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 725	31 371	29 976	0	79 119

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	D
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	556 908	276 831	833 739
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 459	0	7 459
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	549 449	276 831	826 280
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	843 094	0	843 094
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	805 385		805 385
Daňové pohľadávky a dotácie	37 709	0	37 709
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 400 002	276 831	1 676 833

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 153 358	1 111 600	2 264 958
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 754	157 458	167 212
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 143 604	954 142	2 097 746
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	418 404	0	418 404
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	418 404		418 404
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 571 762	1 111 600	2 683 362

Spoločnosť využíva Cash pooling skupiny s debetným úročením 3% respektíve a 1,875% pri kreditných úrokoch.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 3 na strane 19.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	4 594	3 731
Bežné bankové účty	52 236	960
Spolu	56 831	4 691

S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 450	29 694
Poistné na stroje, autá	19 851	15 309
Predĺžená záruka na predaný stroj	9 299	13 949
Ostatné služby (Profesia)	300	436
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 323	210 258
Očakávané dobropisy za reklamácie a ostatné dobropisy	37 928	193 681
Očakávané príjmy za vystavené faktúry v roku 2023	3 395	16 577
Ostatné príjmy budúcich období	0	0
Spolu	70 773	239 952

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	465	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 195	4 733
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 195	4 733
Čerpanie sociálneho fondu	3 720	4 268
Konečný zostatok sociálneho fondu	938	465

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	938	0	938
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	938	0	938
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	938	0	938

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	2 133 220	590 910	2 724 130
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 133 220	590 910	2 724 130
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	379 064	0	341 355
Záväzky voči zamestnancom	0	0	45 573	0	45 573
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	32 493	0	32 493
Daňové záväzky a dotácie	0	0	300 998	0	300 998
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 512 284	590 910	3 103 194

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	465	0	465
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	465	0	465
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	465	0	465

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 626 032	171 547	1 797 579
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	70 309	534	70 843
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 555 723	171 013	1 726 736
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	452 235	0	452 235
Záväzky voči zamestnancom	0	0	83 842	0	83 842
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	56 962	0	56 962
Daňové záväzky a dotácie	0	0	311 431	0	311 431
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 078 267	171 547	2 249 814

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 532	155 884	165 428	2 470	43 518
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	55 532	155 884	165 428	2 470	43 518
Rezervy na záručné opravy	55 532	155 884	165 428	2 470	43 518
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	298 425	213 054	273 973	0	237 506
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	29 909	32 718	29 909	0	32 718
Rezervy na nevyčer.dovolenky	29 909	32 718	29 909	0	32 718
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	268 516	180 336	244 064	0	204 788
Odmeny pracovníkom	81 061	135 779	100 096	0	116 744
Rezerva na garančné prehliadky	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakt.dod.	97 325	17 060	97 325	0	17 060
Rezerva na záručné opravy krátkodobé	90 130	27 496	46 643	0	70 983
Rezervy spolu	353 957	368 938	439 401	2 470	281 024

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

Názov položky A	Stav k 1.1.2022 B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie E	Stav k 31.12.2022 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 574	47 958	0	0	55 532
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	7 574	47 958	0	0	55 532
Rezervy na záručné opravy	7 574	47 958	0	0	55 532
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 443	297 038	145 056	0	298 425
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	22 688	29 909	22 688	0	29 909
Rezervy na nevyčer.dovolenky	22 688	29 909	22 688	0	29 909
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	123 755	267 129	122 368	0	268 516
Odmeny pracovníkom	42 234	81 061	42 234	0	81 061
Rezerva na garančné prehliadky	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakt.dod.	48 129	97 325	48 129	0	97 325
Rezerva na záručné opravy krátkodobé	33 392	88 743	32 005	0	90 130
Rezervy spolu	154 017	344 996	145 056	0	353 957

Spoločnosť plánuje použiť dlhodobé rezervy na tvorené záručné opravy v čase, keď tieto záručné opravy nastanú, najviac však do 6 rokov od predaja predmetného stroja alebo jeho prenájmu.

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:	10 112 102	12 521 490
Tržby z predaja služieb	1 364 907	1 413 619
Tržby za tovar	8 747 195	11 107 871
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	201 750	157 945
Čistý obrat celkom	10 313 852	12 679 435

VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj strojov		Prenájom strojov		Služby a náhradné diely		Spolu	Spolu
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 769 099	9 034 358	153 053	180 702	2 962 672	2 963 320	9 884 824	12 178 380
Česká republika	0	208 740	0	0	180 200	49 570	180 200	258 310
Ostatné	0	80 000	0	0	47 078	4 800	47 078	84 800
Spolu	6 769 099	9 323 098	153 053	180 702	3 189 950	3 017 690	10 112 102	12 521 490

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	199 605	157 945
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy za uznané reklamácie	160 874	146 116
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 604	0
Ostatné, provízia za predaj tovaru	19 127	11 829
Finančné výnosy, z toho:	1 734	15 507
Kurzové zisky, z toho:	99	-50
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 635	15 557
Výnosové úroky	1 635	15 557

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 037 924	987 858
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	20 200	14 080
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 200	14 080
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 019 560	973 778
Leasing	151 886	170 129
Nájomné	162 902	162 695
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné, internet	15 370	14 781
Opravy a udržiavanie	56 468	40 370
Cestovné	18 841	16 303
Reprezentačné	5 636	25 392
Atesty na stroje, subdodávky	227 554	-68 656
Poplatky platené Skupine, management fee	187 494	327 902
Právne, ekonomické, IT, Manažérske a iné poradenstvo	101 450	103 657
Ostatné (prepravné, propagácia, inzercia, ostatné)	91 959	181 205
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 018	173 478

Názov položky	2023	2022
Manká a škody	14 449	38 802
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 815	0
Odpis pohľadávky		331
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 052	1 395
Ostatné	7 702	132 950
Finančné náklady, z toho:	35 129	7 053
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1395	973
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1395	973
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		6 080
Nákladové úroky	29 373	2 051
Poistné		0
Bankové poplatky	4 361	4 029
Manká a škody na finančnom majetku		0

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 127 763	1 107 959
Mzdy	811 885	803 205
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	197 443	196 712
Zdravotné poistenie	80 126	81 941
Ostatné sociálne náklady	18 517	17 061

3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného ima- nia	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	1 966	0	3 015	4 981
Zásoby	159 400	0	27 115	186 515
Pohľadávky	48 596	0	-20 275	28 321
Rezervy	324 047	0	-75 741	248 306
Daňové straty	0	0	0	0
Náklady uznané po zaplatení	110 147	0	-54 502	55 645
Ostatné	15 376	0	-15 376	0
Celkom	659 532	0	-135 764	523 768
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	138 502		-28 511	109 991
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	138 502	0	-28 511	109 991

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:	533 412			499 194		
teoretická daň		112 016	21%		104 830	21%
Daňovo neuznané náklady	45 996	9 659	2%	94 193	19 781	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane						
Spolu	579 408	121 676	23 %	593 387	124 611	25 %
Splatná daň z príjmov		93 165	17 %		197 426	40 %
Odložená daň z príjmov		28 511	5 %		-72 815	-15 %
Celková daň z príjmov		121 676	23 %		124 611	25 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	137 053	180 702
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	157 986	158 336

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné a úžitkové automobily a súčasne Spoločnosť prenájíma stavebné stroje zaradené v dlhodobom majetku tretím stranám. Na prenájom stavebných strojov má spoločnosť uzatvorené nájomné zmluvy na obdobie od 1 do 48 mesiacov.

2. Podmienené záväzky

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 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH

Ostatné spriaznené strany:

Ascendum, S.A.

Ascendum Central Europe GmbH

Ascendum Stavební stroje Czech, s.ro.

Ascendum gradevinski strojevi-d.o.o. Hrvatsko

Ascendum Epitogepek Hungaria Kft

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2023	2022
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	231	305
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	748	93 926
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	5 882	2 686
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	37 040	163 015
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	40 422	1 177
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	302 891	269 388
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	2 164	8 569
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	45 601	33 899
Závázky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	9 864	-3 866
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-20 966	74 709
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	3 849	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 610	167 212
Pohľadávky z cash pooling	Materská účtovná jednotka	769 070	418 404

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	536 495	0	-300 000	374 583	611 077
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 583	411 736	0	-374 583	411 736
Vlastné imanie spolu	2 272 835	411 736	-300 000	0	2 384 570

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	491 889	0	-200 000	244 605	536 495
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	244 605	374 583	0	-244 605	374 583
Vlastné imanie spolu	2 098 251	374 583	-200 000	0	2 272 835

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 374 583 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2022
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	374 583
Výplata podielu na zisku spoločníkovi	-300 000
Spolu	74 583

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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,

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	533 411	499 194
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	141 985	129 049
Odpis zásob	14 449	38 802
Odpis pohľadávky	4 449	331
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 052	1 393
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	27 115	39 894
Zmena stavu rezerv	-72 933	199 940
Úrokové náklady (netto)	27 738	-13 506
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 789	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	664 477	895 097
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 581 978	-1 604 239
Úbytok (prírastok) zásob	-2 003 909	-530 852
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 010 007	1 358 443
Prevádzkové peňažné toky	1 252 553	118 449
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 252 553	118 449
Zaplatené úroky	-29 373	-2 051
Prijaté úroky	1 635	15 557
Zaplatená daň z príjmov	-273 057	-73 405
Vyplatené dividendy	-300 001	-200 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	651 757	-141 450
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-232 241	-167 710
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 604	
Obstaranie finančných investícií	0	
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	
Prijaté dividendy	0	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-212 637	-167 710
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	386 981	304 442
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	386 981	304 442
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	52 140	-4 718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 691	9 409
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	56 831	4 691

