

*TBH Technik, s.r.o.*

***VÝROČNÁ SPRÁVA***  
***za rok 2023***

*Sídlo spoločnosti:* ***Dlhá 88***  
***010 09 Žilina***  
*IČO:* ***36 400 700***

*Vypracoval:* ***Ing. Jozef Tkáčik***  
***17.6.2024***



## **Obsah :**

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Vývoj činnosti spoločnosti, výskum a vývoj, vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť
3. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2022 - 2023
4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023
5. Zhodnotenie roku 2023 z pohľadu obchodu
6. Predpokladané ciele vývoja spoločnosti pre rok 2024
7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
8. Účtovná závierka a správa audítora

## ***1. Základné údaje o spoločnosti***

### **Obchodné meno a sídlo**

TBH Technik, s.r.o.  
Dlhá 88  
010 09 Žilina

**IČO :** 36 400 700

**Právna forma** - spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť TBH Technik s.r.o. bola založená 28.8.2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 18.9.2001. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka číslo 13091/L.

### **Predmet činnosti**

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
- reklamná činnosť
- organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- sprostredkovanie dopravy a sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prekladateľské a tlmočnicke služby
- výroba, rekonštrukcie, 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
- vydavateľská činnosť
- prenájom hnutel'ných vecí
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových

### **Štatutárny orgán:**

**Konatelia:** Ing. Jozef Tkáčik  
Fatranská 863/79  
013 01 Teplička nad Váhom

Ing. Jozef Tkáčik, ml.  
Cyrila Talapku 1476/18  
Teplička nad Váhom 013 01

Ing. Peter Tkáčik  
Cyrila Talapku 1393/19  
Teplička nad Váhom 013 01

## Štruktúra spoločníkov

Základné imanie spoločnosti je 13 278 €, je zapísané v obchodnom registri a v plnej výške splatené.

Spoločník:	výška vkladu (€)	Forma	podiel na ZI
Ing.Jozef Tkáčik	13 278	peňažný vklad	100%

## 2. Vývoj finančnej situácie za obdobie r. 2022-2023

Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodné zastúpenie nadnárodných spoločností Bosch Rexroth AG, EMERSON/AVENTICS, ASCO, HYDRAULIK NORD FLUIDTECHNIK, VOSS, RENOLD a HENGST na území SR v komoditách určených v zmluvách o zastúpení. Predmetom sú najmä dodávky komponentov a projektových riešení vrátane realizácie do strojov a zariadení, predovšetkým v oblasti hydraulických pohonov, pneumatických pohonov a lineárnej techniky. Spoločnosť tiež prenajíma časť priestorov vlastnej nehnuteľnosti. Spoločnosť sa snaží operatívne prispôbovať požiadavkám klientov, čomu nasvedčuje aj pôsobenie technickej kancelárie v Košiciach.

V roku 2023 sa situácia na trhu Slovenskej republiky podobne ako v roku 2022 v oblasti podnikania TBH Technik skomplikovala z dôvodu nárastu cien energií. Nárast cien energií malo výrazný vplyv na nárast našich nákupných cien a následné i predajných cie komponentov a systémov dodávaných spoločnosťou TBH Technik. Naši zákazníci obmedzili svoju výrobu a nastavili úsporné opatrenia, ktoré sa týkali aj nákupu náhradných dielov a obnovy technológií. Tieto faktory mali výrazný vplyv na zníženie obratu spoločnosti oproti roku 2022 o 15 %. Spoločnosť TBH Technik, s.r.o. výrazne oslabilu svoju pozíciu na trhu z hľadiska výšky obratu v oblasti mobilnej hydrauliky, pneumatiky i lineárnej techniky. I napriek tomu si spoločnosť v týchto oblastiach udržala svoje podiely na trhu v Slovenskej republike. Pokles plánovaného obratu v oblasti mobilnej hydrauliky spôsobilu hlavne zníženie výroby bagrov v spoločnosti CSM Tisovec spôsobenej sankciami EÚ voči Rusku ako aj pokles výroby vo firme Way Industries. Zníženie produkcie výrobných zariadení a montážnych liniek sa odrazilo na znížení obratu v oblasti pneumatiky a lineárnej techniky. TBH Technik si udržala svoju pozíciu v oblasti servisu a opráv komponentov Bosch Rexroth. V oblasti priemyselnej hydrauliky bol plán splnený. V zrekonštruovanej budove, ktorú firma kúpila v roku 2011, bola do vybavená školiaca miestnosť školskými pomôckami, rezmi komponentov, obrazmi slúžiacimi na školenia zákazníkov TBH Technik. Pre účely školenia bude slúžiť praktikátor pre oblasť mobilnej hydrauliky, ktorý bol vyvinutý pracovníkmi oddelenia mobilnej hydrauliky.

Do priestorov servisu boli zakúpené praktikátory slúžiace na praktické cvičenia pre účastníkov školení. Vybavenie školiacich priestorov uvedenými zariadeniami sa podpísalo na zvýšení obratu školiaceho oddelenia. K vybaveniu servisu patrí nový skúšobný štend na nastavovanie a skúšanie axiálnych piestových motorov a čerpadiel. Skúšobný štend na opravu a skúšanie proporcionálnych ventilov a servoventilov bol opäť doplnený potrebnými meracími zariadeniami, prípravkami. Skúšobný štend na skúšanie mobilných rozvádzačov a ovládačov bol ďalej inovovaný. Boli uzatvorené viaceré rámcové zmluvy zamerané na pravidelné opravy komponentov Bosch Rexroth AG. U uvedených komponentov sa robia záručné a pozáručné opravy.

V rozšírených servisných priestoroch sa okrem už prevádzkovaných činností uskutočňovali práce súvisiace s vytváraním hydraulických potrubných rozvodov pomocou zariadenia VOSS-form ako aj montáž hydraulických agregátov s objemom nádrže do 200 litrov. Väčšie hydraulické agregáty sa objednávali vo firme Bosch Rexroth, ich spúšťanie a oživovanie bolo prevádzané pracovníkmi servisného oddelenia TBH Technik, s.r.o. V roku 2019 sme zahájili vývoj filtračných jednotiek na filtráciu hydraulických olejov a v ďalšom vývoji sa pokračovalo aj v roku 2023. Rozbehli sme sériovú výrobu celej rady filtračných zariadení.

S cieľom zlepšenia pozície na trhu v oblasti pneumatických komponentov, kde náš podiel na trhu Slovenskej republiky stagnuje a predstavuje 7%, boli zakúpené zariadenia umožňujúce montáž celej škály pneumatických valcov. Montážou pneumatických valcov sa podstatne skrátia dodacie termíny v oblasti pneumatických komponentov, nakoľko ventily, úpravne jednotky, ako aj spojovací materiál sú na sklade spoločnosti TBH Technik. Úspešne sa rozbehla výroba pneumatických skríň. Firmu Aventics zakúpila spoločnosť EMERSON, ktorá už vlastnila spoločnosť ASCO, ktorá sa špecializuje na výrobu procesných ventilov. Možnosťou ponúkať procesné ventily sa zvýšil potenciál predaja pre TBH Technik. S cieľom skrátiť dodacie termíny v oblasti lineárnej techniky bola zakúpená špeciálna brúska umožňujúca delenie kruhových ako aj profilových tyčí. V roku 2021 firma zakúpila brúsku na plocho pomocou ktorej sa zjednodušilo a skvalitnilo opracovanie koncov rezaných profilových koľajnicových vedení. Vodiace puzdrá a vozíky sú na sklade a k tomu je možné zákazníkovi dodať vodiacu tyč alebo profilovú koľajnicu podľa jeho požiadavky vo veľmi krátkom čase.

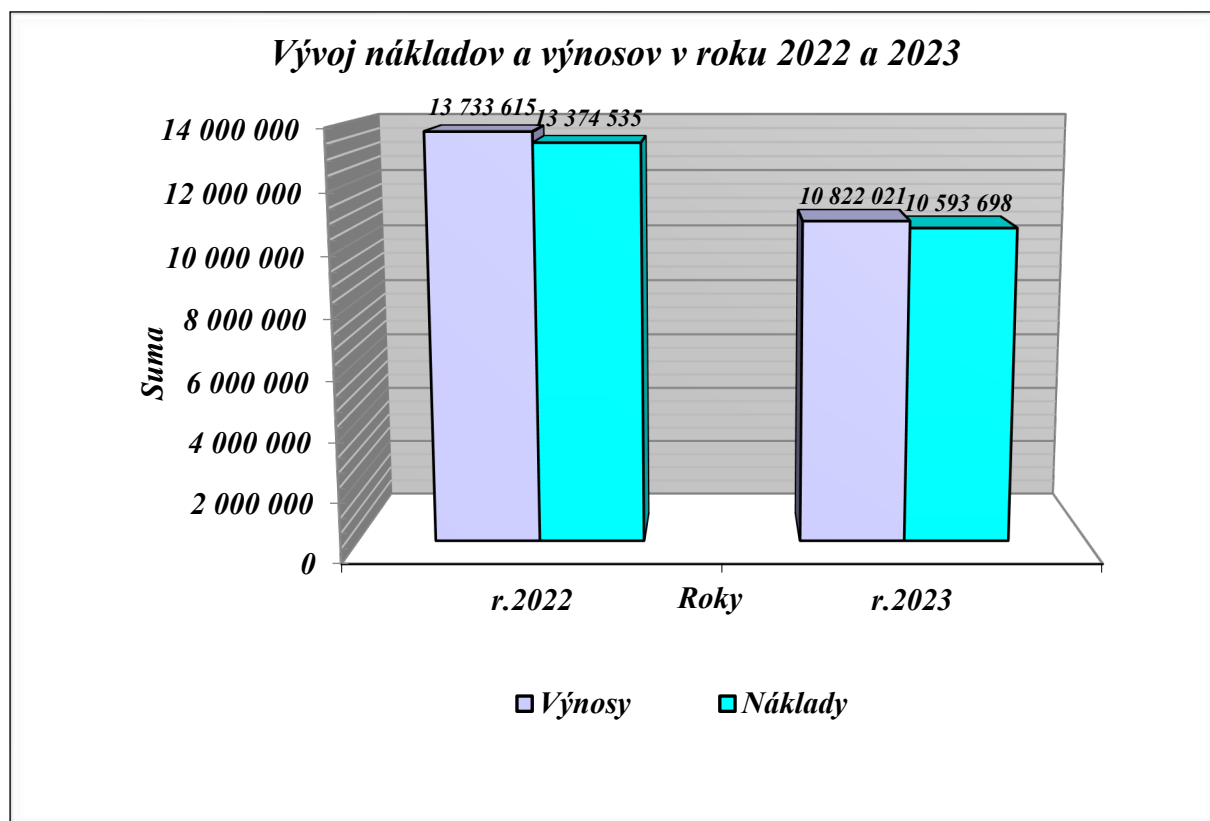
Z uvedeného vyplýva, že hlavný dôraz v roku 2023 podobne ako v roku 2022 bol kladený na posilnenie servisnej a výrobnéj činnosti spoločnosti a v tomto trende bude spoločnosť pokračovať aj v roku 2024. V júli 2011 bola spoločnosť recertifikovaná spoločnosťou Bosch Rexroth. Certifikácia bola úspešná a spoločnosť získala druhý najvyšší stupeň klasifikácie Bosch Rexroth. Tento stupeň oprávňuje firmu k vykonávaniu záručných i pozáručných opráv. Ďalšia recertifikácia tohto oddelenia bola v júli 2018 výsledkom čoho bol platný certifikát do 12/2021. Recertifikácia prebehla v roku 2022 a certifikát je platný do 12/2024. Certifikát v zmysle ISO 9001:2015 bol platný do 24.1.2020, recertifikácia prebehla v decembri 2020 a nový certifikát bol platný do 24.01.2023, koncom roka 2022 prebehla ďalšia recertifikácia a certifikát je platný do 24.01.2026. Certifikát v zmysle ISO 14001:2015 bol platný do 12.7.2021. Recertifikácia prebehla v júni 2021 a nový certifikát je platný do 12.7.2024. Certifikát v zmysle ISO 27001:2013 bol platný do 8.10.2020. Spoločnosť Bosch Rexroth nevyžaduje túto certifikáciu pre svojich partnerov a z tohto dôvodu sa už certifikát neobnovuje.

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí. Spoločnosť pri svojej činnosti dodržiava všetky zákonné normy týkajúce sa životného prostredia. Spoločnosť vyvíja svoju činnosť tak, aby udržala zamestnanosť minimálne v rozsahu ako v predchádzajúcom roku, resp. ju zvýšila.

### 3.1 Prehľad základných ukazovateľov

Ukazovateľ	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Výnosy celkom	€	13 733 615	10 822 021
Náklady celkom	€	13 374 535	10 593 698
Výsledok hospodárenia pred zdanením	€	459 134	303 509
Výsledok hospodárenia po zdanení	€	359 080	228 323

Vývoj výnosov a nákladov v rokoch 2022-2023 znázorňuje nasledujúci graf:



### 3.2 Majetková a kapitálová štruktúra

#### Majetok

Ukazovateľ	Merná jedn.	r.2022	r.2023
<b>Spolu majetok</b>	€	<b>5 655 419</b>	<b>4 999 113</b>
<b>Neobežný majetok</b>	€	<b>1 135 123</b>	<b>1 089 514</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	€	24 235	32 279
Dlhodobý hmotný majetok	€	1 110 888	1 057 235
Dlhodobý finančný majetok	€	0	0
<b>Obežný majetok</b>	€	<b>4 401 059</b>	<b>3 841 439</b>
Zásoby	€	2 503 802	2 218 519
Dlhodobé pohľadávky	€	56 574	57 689
Krátkodobé pohľadávky	€	1 738 820	1 560 362
Finančné účty	€	101 863	4 869
<b>Časové rozlíšenie</b>	€	<b>119 237</b>	<b>68 160</b>

#### Vlastné imanie a záväzky

Ukazovateľ	Merná jedn.	r.2022	r.2023
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	€	<b>5 655 419</b>	<b>4 999 113</b>
<b>Vlastné imanie</b>	€	<b>2 426 853</b>	<b>2 655 176</b>
Základné imanie	€	13 278	13 278
Kapitálové fondy	€	0	0
Fondy zo zisku	€	1 328	1 328
Výsledok hospodárenia minulých rokov	€	2 053 167	2 412 247
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	€	359 080	228 323
<b>Záväzky</b>	€	<b>3 137 409</b>	<b>2 298 003</b>
Rezervy	€	42 007	61 668

Dlhodobé záväzky	€	306 322	205 096
Krátkodobé záväzky	€	2 789 080	1 894 529
Finančné výpomoci	€	0	0
Bankové úvery	€	0	136 710
<b>Časové rozlíšenie</b>	€	<b>91 157</b>	<b>45 934</b>

### 3.3 Náklady a výnosy

Ukazovateľ	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Výnosy z hospodárskej činnosti	€	13 733 466	10 822 014
Náklady z hospodárskej činnosti	€	13 260 042	10 507 797
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	€	<b>473 424</b>	<b>314 217</b>
Výnosy z finančnej činnosti	€	149	7
Náklady z finančnej činnosti	€	14 439	10 715
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	€	<b>-14 290</b>	<b>-10 708</b>
<b>Daň z príjmov</b>	€	<b>100 054</b>	<b>75 186</b>
- splatná	€	109 559	56 100
- odložená	€	-9 505	19 086
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	€	<b>359 080</b>	<b>228 323</b>

Druh výnosov	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Tržby za predaj tovaru	€	10 448 080	8 468 289
Tržby za predaj výrobkov a služieb	€	1 275 392	1 568 048
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	€	36 946	-59 990
Aktivácia	€	456 127	311 218
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	€	13 000	22 350
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	€	1 503 921	512 099
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	€	0	0
Výnosové úroky	€	0	0
Kurzové zisky	€	149	7
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	€	0	0
<b>Výnosy celkom</b>		<b>13 733 615</b>	<b>10 822 021</b>

Druh nákladov	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Náklady vynaložené na predaný tovar	€	8 015 081	6 559 805
Spotreba materiálu, energie a ost.neskladov. dodávok	€	1 468 693	1 005 833
Služby	€	469 368	436 388
Osobné náklady	€	1 573 571	1 712 579
Dane a poplatky	€	16 397	17 152
Odpisy dlhodobého majetku	€	219 244	258 560
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	€	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	€	0	11 322
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	€	1 497 688	506 158
Predané cenné papiere a podiely	€	0	0
Nákladové úroky	€	4 421	3 034
Kurzové straty	€	50	181
Ostatné náklady na finančnú činnosť	€	9 968	7 500
Daň z príjmov	€	100 054	75 186
<b>Náklady celkom</b>		<b>13 374 535</b>	<b>10 593 698</b>

### 3.4 Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovatele likvidity	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Okamžitá likvidita	hodnota	0,04	0,003
Pohotová likvidita	hodnota	0,66	0,83
Celková likvidita	hodnota	1,56	2,00

Ukazovatele zadĺženosti	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Stupeň finančnej samostatnosti	percento	42,91%	53,11%
Celková zadĺženosť	percento	55,48%	45,97%

Ukazovatele rentability	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Rentabilita celkového kapitálu	percento	6,43%	4,63%
Rentabilita vlastného imania	percento	14,80%	8,60%
Rentabilita aktív	percento	6,35%	4,57%

Ukazovateľ finančno-ekonomickej situácie	Merná jedn.	r.2022	r.2023
Altmanov index pre firmy nevýrobné firmy	hodnota	2,91	2,98

Aj napriek poklesu tržieb a nižšieho dosiahnutého hospodárskeho výsledku je spoločnosť v dobrej finančno-ekonomickej situácii.

### 4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Jediný spoločník navrhuje dosiahnutý zisk v plnom rozsahu, t.j. v sume 228.323,16 EUR zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

### 5. Zhodnotenie roku 2023 z pohľadu obchodu

Tak ako bolo uvedené v časti 2 „Vývoj činnosti spoločnosti“ bol hlavný dôraz z hľadiska investícií zameraný na posilnenie servisnej a výrobnéj činnosti spoločnosti, nakoľko je predpoklad, že v budúcnosti bude čoraz viac zákazníkov požadovať opravu komponentov alebo diagnostiku hydraulického systému výrobných strojov a zariadení ako aj dodávku kompletných zariadení. Tomuto trendu zodpovedá aj zvyšovanie podielu tržieb v oblasti servisu, výroby a opráv k celkovým tržbám spoločnosti.

Spoločnosť TBH Technik, s.r.o. získala od spoločnosti Bosch Rexroth v r.2006 certifikát na pozáručné opravy hydromotorov a hydrogenerátorov. V roku 2009 sa uskutočnila recertifikácia pre túto oblasť a zároveň sa uskutočnila certifikácia pre oblasť proporcionálnych ventilov ako aj servoventilov spoločnosti Bosch Rexroth. V júli 2018 bola uskutočnená recertifikácia, ktorá bola úspešná a spoločnosť získala druhý najvyšší stupeň klasifikácie Bosch Rexroth. Tento stupeň oprávňuje firmu k vykonávaniu záručných i pozáručných opráv. Recertifikácia bola tiež spojená s nákupom nových diagnostických zariadení ako aj prípravkov potrebných na vykonávanie opráv. Certifikát servisného oddelenia bol platný do 12/2021. Z dôvodu COVID 19 sa recertifikácia posunula na leto 2022 a v súčasnej dobe máme platný certifikát do 12/ 2024.

Získaním certifikátov sa výrazne posilnila pozícia firmy TBH Technik na Slovensku ako aj postavenie spoločnosti v rámci spoločnosti Bosch Rexroth AG.

K ďalšiemu nárastu obratu servisného oddelenia prispeli činnosti súvisiace s vytváraním hydraulických potrubných rozvodov. Pre uvedenú činnosť slúžia zakúpené stroje VOSS-form. Z dôvodu nárastu požiadaviek zo strany zákazníkov na montáž potrubných rozvodov firma zakúpila ďalšie zariadenie VOSS-form ako aj zariadenie na predmontáž potrubných rozvodov pomocou zárezných krúžkov. S cieľom poskytnúť zákazníkovi komplexné služby počas generálnych opráv strojov a zariadení, bola činnosť

spoločnosti TBH Technik rozšírená o predaj skrutkování VOSS ako aj výrobu potrubných rozvodov vyrobených podľa výkresovej dokumentácie zákazníka.

S cieľom ďalej posilniť servisnú činnosť v TBH Technik ako aj u zákazníkov, firma zakúpila špeciálne filtračné zariadenie VacuClean od firmy Bosch Rexroth. Zariadenie slúži na odstránenie pevných častíc, vody viazanej i neviazanej, vzduchu a iných plynov, oxidujúcich pevných a kvapalných látok z olejov. V roku 2023 prebehli štyri prezentácie uvedeného zariadenia v priestoroch TBH Technik a tri prezentácie u zákazníkov. V priebehu roka 2024 sú plánované ďalšie prezentácie v TBH Technik počas prebiehajúcich školení ako aj prezentácie priamo u zákazníkov.

Vzhľadom na pozitívne sa vyvíjajúcu oblasť automobilového priemyslu sa spoločnosť zamerala na túto oblasť. V priebehu roku 2023 podobne ako v roku 2022 prebiehali v sídle spoločnosti ako aj priamo u zákazníka školenia nových zamestnancov spoločnosti KIA Slovakia, Ford Getrag a PSA Trnava, ZF Slovakia, Gestamp ako aj ďalších firiem, čím sa vytvára dobrý predpoklad budúcej spolupráce. V organizovaní školení a seminárov bude spoločnosť pokračovať aj v r. 2024. Pre skvalitnenie školení boli zakúpené diagnostické zariadenia umožňujúce diagnostikovanie proporcionálnych ventilov a servoventilov ako aj skúšobné štendy. Podmienkou pre vykonanie certifikácie v oblasti servoventilov a proporcionálnych ventilov bolo zakúpenie tohto štendu, ktorý firma zakúpila koncom roku 2008. Uvedené zariadenia sa zároveň využívajú na servisnom oddelení. Počas školení slúžia tieto zariadenia na praktické cvičenia účastníkov školenia. V priebehu roka 2024 firma plánuje ďalšiu inováciu praktikátorov doplnením o ďalšie prvky, ktoré budú slúžiť na praktickú výučbu účastníkov školení.

Popri výrobe hydraulických agregátov sa rozbehla výroba mobilných filtračných jednotiek MFU 25 a MFU 50. V roku 2020 sa vyrobili prototypy filtračných jednotiek a následne sa rozbehla sériová výroba, ktorá úspešne prebiehala aj v roku 2023.

## **6. Predpokladané ciele vývoja spoločnosti pre rok 2024**

Spoločnosť si stanovila niekoľko základných cieľov:

- aj napriek pretrvávajúcej nestabilite trhu si spoločnosť stanovila cieľ dosiahnuť obrat na úrovni 10,65 mil. EUR.
- dosahovať úspory nákladov v oblasti dopravy, telekomunikačných služieb ako aj v oblasti servisu motorových vozidiel,
- zvýšiť kvalitu služieb s cieľom operatívne sa prispôbiť potrebám zákazníkov,
- zvýšiť rentabilitu spoločnosti,
- zvýšiť kvalitu poskytovaných servisných služieb u zákazníka zakúpením diagnostických prístrojov potrebných na diagnostiku hydraulických obvodov,
- V roku 2024 plánuje spoločnosť prijať na servisné oddelenie jedného nového pracovníka. V prípade väčších zákaziek a požiadavky zákazníka o maximálne skrátenie času opravy sa bude naďalej využívať forma prijímania brigádnikov, prípadne kooperácia s inými firmami.
- zabezpečiť zvýšenie kvalifikácie pracovníkov spoločnosti TBH Technik po odbornej i jazykovej stránke, zabezpečiť absolvovanie odborných školení vo firme Bosch Rexroth AG,
- podobne ako v roku 2023 zabezpečovať školenia stálych i perspektívnych zákazníkov spoločnosti TBH Technik v oblasti hydraulických a pneumatických komponentov a systémov ako aj komponentov lineárnej techniky,
- zabezpečiť lepšiu splatnosť pohľadávok spoločnosti v lehote splatnosti zvýšenou kontrolou neuhradených odberateľských faktúr. U zákazníkov, ktorí majú neuhradené faktúry z r.2023 prípadne neodobraný tovar, ktorý sa nachádza na sklade TBH Technik, prejsť dočasne na platby pred objednaním tovaru,
- zvyšovať podiel servisného oddelenia o práce spojené s vytváraním hydraulických potrubných rozvodov pomocou zariadení VOSS-form podľa výkresov zákazníka,

- rozšíriť obchodnú činnosť o predaj skrutkovaní VOSS cez predajňu TBH Technik,
- zakúpiť nevyhnutne potrebné diagnostické zariadenia potrebné pre činnosť servisného oddelenia,
- zakúpením zariadenia VacuClean chce firma rozšíriť ponuku servisnej činnosti o filtráciu hydraulických olejov,
- zabezpečiť úpravy skladovej a servisnej haly zakúpenej v roku 2011 vrátane jej okolia,
- znižovať skladové zásoby spoločnosti TBH Technik formou predaja niektorých komponentov za nižšie ceny prípadne využiť skladové zásoby pri výrobe hydraulických agregátov vo firme TBH Technik, komponenty dlhšie ležiace na sklade použiť na výrobu rezov s cieľom následného predaja, tak ako tomu bolo v roku 2023.
- rozšírenie činnosti spoločnosti o predaj a servis filtračnej techniky firmy Epensteiner. Uvedená firma bola kúpená spoločnosťou Bosch Rexroth a v roku 2021 bola divízia filtračná technika predaná spoločnosti HENGST. V septembri 2021 počas zákazníckych dní bola podpísaná zmluva s firmou HENGST. Certifikát o zastupovaní tejto firmy na Slovensku bol odovzdaný konateľovi spoločnosti TBH Technik pracovníkmi HENGSTu počas už spomínaných zákazníckych dní.
- rozšírenie činnosti spoločnosti o predaj a servis veľkých hydromotorov firmy Hägglunds. Uvedená firma bola kúpená spoločnosťou Bosch Rexroth, čím je možné zabezpečiť ďalšie školenie servisných pracovníkov priamo vo firme Hägglunds vo Švédsku alebo v TBH Technik Žilina, čo je pre TBH Technik finančne menej náročné.
- montáž hydraulických agregátov s objemom nádrže do 200 litrov,
- výroba a montáž mobilných filtračných jednotiek MFU
- v roku 2016 sa rozšírila činnosť TBH Technik o predaj a servis elektrických pohonov Bosch Rexroth SITRONIX, využívaných pri výrobe nových strojov a zariadení ako aj pri rekonštrukcii zastaraných pohonov strojov. Pre túto oblasť sa prijal jeden nový pracovník. V roku 2024 podobne ako tomu bolo v roku 2023 sa plánuje postupné nasadzovanie týchto pohonov u zákazníkov TBH.
- Pohony typu SITRONIX sú stále viac používané u našich zákazníkov. S cieľom posilnenia vedomostnej úrovne pracovníkov TBH Technik sa na tieto účely vyrobili v TBH Technik pohonné jednotky, ktoré budú slúžiť na tento účel. Firma tiež kúpila hydraulický lis, na ktorom sa skúšajú pohony SITRONIX , CytroPack a CytroBox.  
S vývojom týchto pohonov sa bude pokračovať aj v roku 2024.
- Firma Bosch Rexroth uviedla na trh v priebehu roka 2019 nový typ pohonu CytroBox a v roku 2021 pohonnú jednotku CytroForce. Jedná sa o účinné pohonné jednotky so sofistikovanou úsporou energie, menšími emisiami hluku a lepším pracovným komfortom ako klasický hydraulický pohon. V roku 2023 boli v priestoroch TBH viaceré prezentácie pohonu CytroBox s cieľom presvedčiť zákazníkov o výhodnosti postupnej náhrady zastaraných a energeticky náročných pohonov. S prezentáciami týchto pohonov sa bude pokračovať aj v roku 2024. Spoločnosť TBH Technik zakúpila pohonnú jednotku CytroBox a pohonnú jednotku CytroForce si zapožičala od spoločnosti Bosch Rexroth obidve tieto pohonné jednotky, slúžia na prezentáciu v TBH Technik prípadne u zákazníka. V prípade záujmu o rýchlu dodávku zo strany zákazníka sa budú môcť tieto pohony predat' alebo prenajať zákazníkom.
- pre posilnenie servisných aktivít sa zakúpilo nové servisné vozidlo, ktoré je vybavené skrinkami od firmy Bott ako aj kompletnou sadou náradia a skrutkovaní potrebných pre montážnu činnosť u zákazníka. V priebehu roku 2023 sa toto servisné vozidlo doplnilo ďalším potrebným náradím a meracími prístrojmi. Malý pohonný agregát, ktorý sa používa na skúšanie a testovanie čierneho-bielych ventilov priamo u zákazníka, bol ďalej inovovaný.
- Firma TBH Technik je certifikovaná firmou Bosch Rexroth, ďalej je certifikovaná v zmysle ISO 9001:2015 platnosť certifikátu je do 24.01.2026. V priebehu roka 2015 prebehol prvý certifikačný audit environmentálneho manažérstva v zmysle ISO 14001:2004. Certifikát bol platný do júla 2018, recertifikácia prebehla v júni 2018 a tento certifikát bol platný do 12.7.2021, recertifikácia prebehla v júni 2021 a nový certifikát ISO 14001 : 2015 je platný do 12.7.2024. V priebehu roku 2019 prebehla celková certifikácia jednotlivých oddelení našej firmy firmou Bosch Rexroth a začiatkom roku 2020

získala firma nové certifikáty pre oddelenia priemyselnej a mobilnej hydrauliky a lineárnej techniky. Certifikáty boli platné do roku 2022. V lete 2022 bola uskutočnená ďalšia certifikácia firmou Bosch Rexroth na oddeleniach priemyselnej hydrauliky, mobilnej hydrauliky, lineárnej techniky a servisu. Dnes máme certifikáty s platnosťou do 12/2024. Cieľom uvedených certifikácií je zlepšiť činnosť spoločnosti ako aj posilniť jej pozíciu u zákazníkov, ktorí certifikácie sledujú a vyhodnocujú.

- V máji 2019 sa zakúpil nový skúšobný štend na čerpadlá a hydromotory s výkonom do 110 kW. Na štende je možnosť realizácie opravy čerpadiel a hydromotorov s geometrickým objemom do 250 cm<sup>3</sup> ako aj všetkých druhov regulácií čerpadiel Bosch Rexroth.
- V priebehu roka 2024 podobne ako v roku 2023 sa plánuje rozšírenie predajného portfólia TBH Technik o ďalšie typy valčekových a ozubených reťazí firmy RENOLD. Firma RENOLD má takmer 120 ročné skúsenosti a celosvetové technologické prvenstvo v oblasti výroby dopravných a hnacích valčekových i ozubených reťazí.
- S cieľom posilniť svoju pozíciu v oblasti lineárnej techniky sa firma rozhodla zakúpiť rovinnú brúsku, ktorá bude slúžiť na opracovanie koncov koľajnicových vedení, ktoré sa delia v TBH Technik. Zámerom spoločnosti je zakúpiť poloautomatickú linku na delenie a úpravu koncov koľajnic ako aj brúsku slúžiacu na zabrúsenie koncov koľajnic tak aby sa tieto mohli spájať.

Finančné zabezpečenie týchto zámerov je náročné, preto okrem vlastných zdrojov spoločnosť zabezpečuje finančné prostriedky prostredníctvom kontokorentného úveru. Pre rozšírenie výroby v TBH tak ako už bolo popísané hore bude potrebné zakúpiť ďalšie zariadenia, na ktoré by firma chcela využiť finančné prostriedky z eurofondov.

## ***7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia***

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## ***8. Správa audítora***

Neoddeliteľnou súčasťou tejto správy je audítorská správa spolu s účtovnou závierkou.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **TBH Technik, s.r.o.**

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TBH Technik, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby,

pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

08.03.2024

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.  
Hroncova 2, 040 01 Košice  
licencia SKAU č. 60



Ing. Alena Zborovská  
licencia SKAU č. 414

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 1 0 6 3 6 3	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 2 3
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2 2 0 2 3
3 6 4 0 0 7 0 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2
SK NACE			do 1 2 2 0 2 2
4 6 . 9 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T B H T e c h n i k s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D L H Á

Číslo

8 8

PSČ

Obec

0 1 0 0 9 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a V l o ž k a č í s l o ; 1 3 0 9

/ L

Telefónne číslo

4 1 5 0 7 9 7 4 2

Faxové číslo

4 1 5 0 7 9 7 2 6

E-mailová adresa

J A N K A . P O C H Y L O V A @ T B H . S K

Zostavená dňa:

0 7 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 7 3 9 0 9 4	4 9 9 9 1 1 3			
			2 7 3 9 9 8 1		5 6 5 5 4 1 9		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 3 4 6 7 5 6	1 0 8 9 5 1 4			
			2 2 5 7 2 4 2		1 1 3 5 1 2 3		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 0 7 1 4 6	3 2 2 7 9			
			7 4 8 6 7		2 4 2 3 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 7 1 4 6	3 2 2 7 9			
			7 4 8 6 7		2 4 2 3 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	3 2 3 9 6 1 0	1 0 5 7 2 3 5			
			2 1 8 2 3 7 5		1 1 1 0 8 8 8		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 6 6 6 9	8 6 6 6 9			
					8 6 6 6 9		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 4 1 9 3 1 9	5 3 4 1 9 9			
			8 8 5 1 2 0		6 0 0 1 7 7		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 3 3 6 2 2	4 3 6 3 6 7			
			1 2 9 7 2 5 5		4 2 4 0 4 2		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 3 2 4 1 7 8	3 8 4 1 4 3 9		
			4 8 2 7 3 9		4 4 0 1 0 5 9	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 5 1 9 8 7	2 2 1 8 5 1 9		
			2 3 3 4 6 8		2 5 0 3 8 0 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 6 0 8	4 6 0 8		
					2 9 5 6	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 6 5 4 0	1 6 5 4 0		
					5 1 8 1 1	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 5 4 6 8	4 5 4 6 8		
					7 0 1 8 7	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 3 8 5 3 7 1	2 1 5 1 9 0 3		
			2 3 3 4 6 8		2 3 7 8 8 4 8	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 7 6 8 9	5 7 6 8 9		
					5 6 5 7 4	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	2 0 2 0 0	2 0 2 0 0			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 7 4 8 9	3 7 4 8 9	5 6 5 7 4		
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	1 8 0 9 6 3 3	1 5 6 0 3 6 2			
			2 4 9 2 7 1		1 7 3 8 8 2 0		
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	1 7 9 7 0 6 3	1 5 4 7 7 9 2			
			2 4 9 2 7 1		1 7 2 9 9 8 6		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 9 7 0 6 3 2 4 9 2 7 1	1 5 4 7 7 9 2	1 7 2 9 9 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 5 7 0	1 2 5 7 0	8 8 3 4
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 6 9	4 8 6 9	1 0 1 8 6 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 3 5 6	2 3 5 6	2 7 5 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 1 3	2 5 1 3	9 9 1 0 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 8 1 6 0	6 8 1 6 0	1 1 9 2 3 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 7	6 7	3 3 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 3 7 6 6	4 3 7 6 6	3 4 8 8 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 4 3 2 7	2 4 3 2 7	8 4 0 2 1

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	<b>4 9 9 9 1 1 3</b>	<b>5 6 5 5 4 1 9</b>
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	<b>2 6 5 5 1 7 6</b>	<b>2 4 2 6 8 5 3</b>
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	<b>1 3 2 7 8</b>	<b>1 3 2 7 8</b>
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 7 8	1 3 2 7 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	87	<b>1 3 2 8</b>	<b>1 3 2 8</b>
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 8	1 3 2 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 4 1 2 2 4 7	2 0 5 3 1 6 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 1 2 2 4 7	2 0 5 3 1 6 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 2 8 3 2 3	3 5 9 0 8 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 9 8 0 0 3	3 1 3 7 4 0 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 5 0 9 6	3 0 6 3 2 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 0 9 6	6 3 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 9 4 5 2 9	2 7 8 9 0 8 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 1 5 6 1 0	2 5 0 5 5 6 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 1 5 6 1 0	2 5 0 5 5 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 9 8 8 3	5 5 5 4 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 8 0 8 0	4 0 6 0 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 0 8 5 6	1 8 7 2 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0	1 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 1 6 6 8	4 2 0 0 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 9 4 6 1	4 0 0 7 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 0 7	1 9 3 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 6 7 1 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 5 9 3 4	9 1 1 5 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 4 9 0	1 3 3 7 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 1 1 1 1	4 4 4 4 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 3 3 3 3	3 3 3 3 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 8 2 2 0 1 4	1 3 7 3 3 4 6 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 4 6 8 2 8 9	1 0 4 4 8 0 8 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 6 9 3 8	1 9 7 0 6 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 8 1 1 1 0	1 0 7 8 3 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 5 9 9 9 0	3 6 9 4 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 1 1 2 1 8	4 5 6 1 2 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 2 3 5 0	1 3 0 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 1 2 0 9 9	1 5 0 3 9 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 5 0 7 7 9 7	1 3 2 6 0 0 4 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 5 5 9 8 0 5	8 0 1 5 0 8 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 8 0 6 1 1	1 4 2 7 9 2 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 7 4 7 7 8	4 0 7 7 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 3 6 3 8 8	4 6 9 3 6 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 1 2 5 7 9	1 5 7 3 5 7 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 1 9 7 7 7 0	1 0 9 7 5 4 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 4 8 9 8 6	4 1 7 7 8 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 5 8 2 3	5 8 2 4 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 1 5 2	1 6 3 9 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 8 5 6 0	2 1 9 2 4 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 8 5 6 0	2 1 9 2 4 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 3 2 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 6 1 5 8	1 4 9 7 6 8 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 1 4 2 1 7	4 7 3 4 2 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7	1 4 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7	1 4 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 7 1 5	1 4 4 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 0 3 4	4 4 2 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 0 3 4	4 4 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8 1	5 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 0 0	9 9 6 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 7 0 8	- 1 4 2 9 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 0 3 5 0 9	4 5 9 1 3 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 5 1 8 6	1 0 0 0 5 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 6 1 0 0	1 0 9 5 5 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 9 0 8 6	- 9 5 0 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 2 8 3 2 3	3 5 9 0 8 0

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

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

#### 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania

Reklamná činnosť

Organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok

Prekladateľské a tlmočnicke služby

Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

Sprostredkovanie dopravy

Výroba, rekonštrukcia, montáž, servis a opravy mechanických, hydraulických a pneumatických zariadení s výnimkou vyhradených tlakových, zdvíhacích, elektrických a plynových zariadení

Výskum a vývoj

Konštrukčné práce v strojárstve

Montáž, opravy a údržba elektrických zariadení

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Vydavateľská činnosť

Prenájom hnutelných 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávk</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
<b>Zostatková hodnota</b>								
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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na zač. ÚO		88 496						88 496
Prírastky		11 842						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		100 338						100 338
<b>Oprávk</b>								
Stav na zač. ÚO		67 941						67 941
Prírastky		8 162						8 162
Úbytky								
Stav na konci ÚO		76 103						76 103
<b>Opravné položky</b>								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
<b>Zostatková hodnota</b>								
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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávk</b>									
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
<b>Opravné položky</b>									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO									0
<b>Zostatková hodnota</b>									
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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Opravné položky</b>									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
<b>Zostatková hodnota</b>									
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					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>308 246</b>	<b>11 465</b>	<b>86 243</b>	<b>0</b>	<b>233 468</b>

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					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>267 475</b>	<b>62 466</b>	<b>21 695</b>	<b>0</b>	<b>308 246</b>

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
<b>Opravné položky spolu</b>	<b>273 193</b>	<b>11 322</b>	<b>0</b>	<b>35 244</b>	<b>249 271</b>

**Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)**

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky		Stav opravnej položky k 31.12.2023
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	246 869		0		246 869
Iné pohľadávky	26 324	0	0		26 324
<b>Opravné položky spolu</b>	<b>273 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273 193</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	20 200	0	20 200
Odložená daňová pohľadávka	37 489	0	37 489
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>57 689</b>	<b>0</b>	<b>57 689</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 316 629</b>	<b>493 004</b>	<b>1 809 633</b>

**Predchádzajúce účtovné obdobie ( 2022)**

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	56 574	0	56 574
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>56 574</b>	<b>0</b>	<b>56 574</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 500 374</b>	<b>511 639</b>	<b>2 012 013</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>4 869</b>	<b>101 863</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

## 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	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>42 007</b>	<b>61 668</b>	<b>42 007</b>	<b>0</b>	<b>61 668</b>
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	40 071	59 461	40 071	0	59 461
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>40 071</b>	<b>59 461</b>	<b>40 071</b>	<b>0</b>	<b>59 461</b>
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1 936	2 207	1 936	0	2 207
<b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>1 936</b>	<b>2 207</b>	<b>1 936</b>	<b>0</b>	<b>2 207</b>

## Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

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

## 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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 615 610</b>	<b>2 505 567</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205 096	306 322
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>205 096</b>	<b>306 322</b>

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		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>205 096</b>	<b>306 322</b>

## 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6 322</b>	<b>2 636</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 887	9 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	998
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 887</b>	<b>10 260</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>11 113</b>	<b>6 574</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 096</b>	<b>6 322</b>

## 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
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
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
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>					<b>136 710</b>	<b>0</b>
<b>Spolu úvery</b>					<b>136 710</b>	<b>0</b>

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
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 490</b>	<b>13 379</b>
nevyfakturované finančné bonusy	1 490	13 379
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho</b>	<b>11 111</b>	<b>44 445</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11 111	44 445
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>	<b>33 333</b>	<b>33 333</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	33 333	33 333
<b>Spolu</b>	<b>45 934</b>	<b>91 157</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>186 938</b>	<b>197 062</b>	<b>1 381 110</b>	<b>1 078 330</b>	<b>8 468 289</b>	<b>10 448 080</b>	<b>10 036 337</b>	<b>11 723 472</b>

### 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
<b>Spolu</b>	<b>62 008</b>	<b>121 998</b>	<b>85 327</b>	<b>-59 990</b>	<b>36 671</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Iné	x	x	x		275
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-59 990</b>	<b>36 946</b>

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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>512 099</b>	<b>1 503 921</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>7</b>	<b>149</b>
<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 audítorom [§ 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
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>10 036 337</b>	<b>11 723 472</b>

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>432 538</b>	<b>465 718</b>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>506 158</b>	<b>1 497 688</b>
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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>10 715</b>	<b>14 439</b>
<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
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 712 579</b>	<b>1 573 571</b>
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
<b>Celkom</b>	<b>269 402</b>	<b>0</b>	<b>-90 884</b>	<b>178 518</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %) *	<b>21%</b>			<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>56 574</b>	<b>0</b>	<b>-19 086</b>	<b>37 489</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>56 574</b>	<b>0</b>	<b>-19 086</b>	<b>37 489</b>

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 %
<b>Spolu</b>	<b>358 028</b>	<b>75 186</b>	<b>24,77 %</b>	<b>476 448</b>	<b>100 054</b>	<b>21,79 %</b>
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>75 186</b>	<b>24,77 %</b>		<b>100 054</b>	<b>21,79 %</b>
Splatná daň z príjmov		56 100	18,48 %		109 559	23,86 %
Odložená daň z príjmov		19 086	6,29 %		-9 505	-2,07 %
<b>Celková vykázaná daň z príjmov</b>		<b>75 186</b>	<b>24,77 %</b>		<b>100 054</b>	<b>21,79 %</b>

### 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 obstarávací cena je nižšia ako 1 700 EUR a nehmotnom majetku, ktorého obstarávací 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
<b>1. januára 2022</b>	<b>13 278</b>	<b>1 328</b>	<b>2 328 507</b>	<b>152 658</b>	<b>2 495 771</b>
Presun			152 658	-152 658	0
Vyplatenie zisku z r.2012			-427 000		-427 000
Prídel do sociálneho fondu			-998		-998
<b>Zisk za účtovné obdobie</b>				<b>359 080</b>	<b>359 080</b>
<b>31. decembra 2022</b>	<b>13 278</b>	<b>1 328</b>	<b>2 053 167</b>	<b>359 080</b>	<b>2 426 853</b>
Presun			359 080	-359 080	0
<b>Zisk za účtovné obdobie</b>				<b>228 323</b>	<b>228 323</b>
<b>31. decembra 2023</b>	<b>13 278</b>	<b>1 328</b>	<b>2 412 247</b>	<b>228 323</b>	<b>2 655 176</b>

### 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
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>-131 841</b>	<b>101 863</b>

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

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>303 509</b>	<b>459 135</b>
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
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>457 006</b>	<b>674 542</b>
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
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>153 770</b>	<b>51 366</b>
	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
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
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>56 896</b>	<b>-457 984</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-212 950	-249 114
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 350	13 000
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-190 600</b>	<b>-236 114</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	-100 000	300 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-100 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-233 704</b>	<b>-394 098</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	101 863	495 961
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-131 841</b>	<b>101 863</b>

---

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.

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TBH Technik, s.r.o.

### k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **TBH Technik, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 08.03.2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- **informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TBH Technik, s.r.o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Dňa 18.06.2024

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.  
Hroncova 2, 040 01 Košice  
licencia SKAU č. 60



Ing. Alena Zborovská  
licencia SKAU č. 414