

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2024	Stav k 30.06.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	55
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júna 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 30. júna 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2024	Stav k 30.06.2023
Konateľ :	Ing. Norbert Kuchta	Ing. Norbert Kuchta
Prokúra:	Ing. Ivana Tkáčová Ing. Marcel Lipán	Ing. Ivana Tkáčová Ing. Marcel Lipán

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2023:

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

Dňa 25. júna 2024 došlo k zmene názvu spoločníka z TRUMPF International Beteiligungs GmbH na TRUMPF International Beteiligungs-SE.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	20 - 33,3	lineárna	3 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 -12	lineárna	8 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	5 (4)	lineárna	20 (25)
Inventár	6	lineárna	16,6

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov a služieb.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2023/2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2023	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2024	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Oprávky								
Stav k 1.7.2023	0	13 484	0	0	0	0	0	13 484
Prírastky	0	180	0	0	0	0	0	180
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2024	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Opravné položky								
Stav k 1.7.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2023	0	180	0	0	0	0	0	180
Stav k 30.06.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022/2023: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2023	778 842	2 703 323	4 149 463	0	0	0	29 521	0	7 661 149
Prírastky	0	0	278 930	0	0	0	582 361	0	1 211 947
Úbytky	0	0	408 080	0	0	0	0	0	408 080
Presuny	0	0	380 177	0	0	0	-380 177	0	0
Stav k 30.06.2024	778 842	2 703 323	4 400 490	0	0	0	231 705	0	8 114 360
Oprávky									
Stav k 1.7.2023	0	774 657	2 401 371	0	0	0	0	0	3 176 028
Prírastky	0	82 352	548 275	0	0	0	0	0	630 627
Úbytky	0	0	170 306	0	0	0	0	0	170 306
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2024	0	857 009	2 779 340	0	0	0	0	0	3 636 349
Opravné položky									
Stav k 1.7.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2023	778 842	1 928 666	1 748 092	0	0	0	29 521	0	4 485 121
Stav k 30.06.2024	778 842	1 846 314	1 621 150	0	0	0	231 705	0	4 478 011

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022/2023: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2022	778 842	2 700 047	3 566 558	0	0	0	97 726	0	7 143 173
Prírastky	0	3 276	758 685	0	0	0	616 651	0	1 378 612
Úbytky	0	0	860 636	0	0	0	0	0	860 636
Presuny	0	0	684 856	0	0	0	-684 856	0	0
Stav k 30.06.2023	778 842	2 703 323	4 149 463	0	0	0	29 521	0	7 661 149
Oprávky									
Stav k 1.7.2022	0	692 396	2 285 576	0	0	0	0	0	2 977 972
Prírastky	0	82 261	976 431	0	0	0	0	0	1 058 692
Úbytky	0	0	860 636	0	0	0	0	0	860 636
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	774 657	2 401 371	0	0	0	0	0	3 176 028
Opravné položky									
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2022	778 842	2 007 651	1 280 982	0	0	0	97 726	0	4 165 201
Stav k 30.06.2023	778 842	1 928 666	1 748 092	0	0	0	29 521	0	4 485 121

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.7.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2024
Tovar	63 024	66 761	63 024	0	66 761
Zásoby spolu	63 024	66 761	63 024	0	66 761

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2023
Tovar	68 487	63 024	68 487	0	63 024
Zásoby spolu	68 487	63 024	68 487	0	63 024

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 958	5 692	18 958	0	5 692
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 958	5 692	18 958	0	5 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 958	5 692	18 958	0	5 692

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 422	18 958	14 422	0	18 958
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 422	18 958	14 422	0	18 958
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 422	18 958	14 422	0	18 958

Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe internej smernice.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 120 578	252 015	2 372 593
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 928	0	11 928
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 108 650	252 015	2 360 665
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 362 335	0	2 362 335
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 342 660	0	2 342 660
Iné pohľadávky	19 675	0	19 675
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 482 913	252 015	4 734 928

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2024	k 30.06.2023	k 30.06.2024	k 30.06.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
TRUMPF SE + Co. KG	EUR	0,25	Na požiadanie	2 342 660	8 087 920	2 342 660	8 087 920
Spolu				2 342 660	8 087 920	2 342 660	8 087 920

Pôžička vedená na cashpool účte nie je zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2024	Stav k 30.06.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	291 784	90 787
Predĺženia záruk	29 999	22 067
Programové vybavenie	60 658	42 389
Licencie/ AutoCad/controlware/ windows	2 222	6 444
Telefón	0	2 806
Dialničné známky	1 403	1 459
Jazykový kurz	0	3 135
Služby pre zákazníka	186 225	0
Ostatné	11 277	12 487
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	291 784	90 787

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 430	69 488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 432	6 942
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 432	6 942
Čerpanie sociálneho fondu	24 467	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	95 395	76 430

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2024:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	95 395	0	0	95 395
Záväzky zo sociálneho fondu	0	95 395	0	0	95 395
Dlhodobé záväzky spolu	0	95 395	0	0	95 395
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 818 038	0	13 818 038
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 388 914	0	2 388 914
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 429 124	0	11 429 124
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 204 698	0	1 204 698
Záväzky voči zamestnancom	0	0	323 665	0	323 665
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	184 281	0	184 281
Daňové záväzky a dotácie	0	0	696 752	0	696 752
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 022 736	0	15 022 736

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	76 430	0	0	76 430
Závazky zo sociálneho fondu	0	76 430	0	0	76 430
Dlhodobé závazky spolu	0	76 430	0	0	76 430
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 274 389	1 109 424	15 383 813
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 120 080	1 109 424	6 229 504
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	9 154 309	0	9 154 309
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 817 042	0	1 817 042
Závazky voči zamestnancom	0	0	238 843	0	238 843
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	145 554	0	145 554
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 432 645	0	1 432 645
Krátkodobé závazky spolu	0	0	16 091 431	1 109 424	17 200 855

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023/2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.7.2023				30.06.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	553 398	562 880	553 398	0	562 880
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>115 228</i>	<i>140 691</i>	<i>115 228</i>	<i>0</i>	<i>140 691</i>
Rezerva na dovolenky a poistné	115 228	140 691	115 228	0	140 691
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>438 170</i>	<i>422 189</i>	<i>438 170</i>	<i>0</i>	<i>422 189</i>
Rezerva na odmeny	221 401	115 732	221 401	0	115 732
Rezerva na garancie	199 421	287 444	199 421	0	287 444
Rezerva na audit	13 048	13 513	13 048	0	13 513
Rezervy ostatné	4 300	5 500	4 300	0	5 500
Rezervy spolu	553 398	562 880	553 398	0	562 880

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2024	Stav k 30.06.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	687 397	62 736
Predĺženie záruky	381 150	62 736
Softvér údržba	306 247	0
Spolu	687 397	62 736

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	50 217 813	34 287 667
Tržby z predaja služieb	4 265 275	3 979 246
Tržby za tovar	45 952 538	30 308 421
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	826 679	817 025
Čistý obrat celkom	51 044 492	35 104 692

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby za servis		Ostatné tržby		Spolu	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Slovensko	45 928 311	30 268 159	3 945 075	3 935 812	0	0	49 873 386	34 203 971
Nemecko	7 500	38 000	43 601	21 787	269 590	16 546	320 691	76 333
Česká republika	3 727	0	2 257	2 452	0	0	5 984	2 452
Rakúsko	0	2 262	3 444	0	0	0	3 444	2 262
Holandsko	0	0	1 308	0	0	0	1 308	0
Poľsko	13 000	0	0	0	0	0	13 000	0
Švajčiarsko	0	0	0	2 649	0	0	0	2 649
Spolu	45 952 538	30 308 421	3 995 685	3 962 700	269 590	16 546	50 217 813	34 287 667

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	447 140	744 065
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	408 964	717 844
Náhrady od poisťovní	25 597	17 376
Ostatné	12 579	8 845
Finančné výnosy, z toho:	379 539	72 960
Úroky	379 539	72 960

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 438 182	2 676 034
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 696</i>	<i>19 662</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 696	19 662
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 417 486</i>	<i>2 656 372</i>
Opravy strojov	1 041 094	640 282
Náklady na správu splatné skupine	777 483	668 022
IT služby	389 135	433 272
Cestovné	224 501	207 663
Náklady na reklamu a výstavy	171 043	176 481
Služby pre zákazníkov	73 010	6 417
Údržba	107 460	103 834
Náklady na reprezentáciu	115 569	52 808
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	52 783	47 961
Doprava	51 660	43 953
Spracovanie účtovníctva	42 900	39 600
Provízie / crossBoardSales	136 785	57 156
Školenia zamestnancov	28 449	27 921
Nájomné	25 313	15 346
Preklady	9 102	4 340
Právne služby	38 520	22 840
Daňové poradenstvo	4 700	4 500
Ostatné	127 980	103 976
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	280 223	464 873
Tvorba / rozpustenie rezervy na garancie	88 023	23 077
Pokuty a penále	530	100
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	213 761	438 523
Škoda / zošrorovanie	1 950	-119
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-13 266	4 536
Členské príspevky	2 658	2 625
Ostatné	-13 433	-3 869
Finančné náklady, z toho:	167 100	73 434
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>167 100</i>	<i>73 434</i>
Poistné	88 048	70 298
Bankové poplatky	79 052	3 136

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Osobné náklady, z toho:	3 919 355	3 306 614
Mzdy	2 876 014	2 426 242
Sociálne poistenie	626 241	564 679
Zdravotné poistenie	309 116	241 394
Sociálne zabezpečenie	107 984	74 299

6. Dane

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

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2024
Dlhodobý majetok	71 869	0	8 930	80 799
Zásoby	63 024	0	3 737	66 761
Pohľadávky	18 957	0	-13 265	5 692
Rezervy	438 171	0	-15 982	422 189
Ostatné	0	0	3 760	3 760
Celkom	592 021	0	-12 820	579 201
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	124 324	0	-2 692	121 632
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	124 324	0	-2 692	121 632
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	124 324		2 692	121 632

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

Názov položky	2023/2024			2022/2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 475 885			1 680 295		
teoretická daň		729 936	21%		352 862	21%
Daňovo neuznané náklady	209 952	44 090		211 705	44 458	
Výnosy nepodliehajúce dani	330 966	69 503		-32 969	-6 923	
Spolu		843 529	24%		390 397	23%
Splatná daň z príjmov		840 837	24%		406 681	24%
Odložená daň z príjmov		2 692	0%		-16 284	-1%
Celková daň z príjmov		843 529	24%		390 397	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť eviduje bankové záruky, ktoré sú založené v prospech tretích strán v celkovej výške 9 147 600 EUR.

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

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

Po 30. júni 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023/2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023/2024	2022/2023
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	382 820	88 449
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	46 567 927	32 545 029
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	187	2 261
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 675 973	1 240 147
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	291 259	43 435

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2024	Stav k 30.06.2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 388 914	6 229 504
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	11 928	22 733
Poskytnuté pôžičky – Cashpool	Ostatné spriaznené strany	2 342 660	8 087 921

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2024
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 003 585	0	0	1 289 898	9 293 483
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 289 898	2 632 356	0	-1 289 898	2 632 356
Vlastné imanie spolu	9 300 786	2 632 356	0	0	11 933 142

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022/2023

Účtovný zisk za rok 2022/2023 vo výške 1 289 898 EUR bol rozdelený nasledovne: Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28. novembra 2023 schválilo preúčtovanie zisku za rok 2022/2023 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023/2024

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023/2024 vo výške 2 632 356 EUR nasledovne: preúčtovať zisk za rok 2023/2024 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 475 885	1 680 295
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	630 807	613 579
Odpis zásob	1 950	-119
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-13 266	4 536
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 737	-5 463
Zmena stavu rezerv	9 482	61 978
Úrokové náklady (netto)	-379 539	-72 960
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-195 203	-279 321
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 533 853	2 002 525
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-268 792	-446 669
Úbytok (prírastok) zásob	-4 003 370	-2 834 887
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 818 119	9 219 809
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	5 745 260	0
Prevádzkové peňažné toky	3 188 832	7 940 778

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 188 832	7 940 778
Prijaté úroky	379 539	72 960
Zaplatená daň z príjmov	-557 211	-332 154
Vyplatené dividendy	0	-3 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 011 160	4 681 584
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-837 278	-1 369 055
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	408 964	717 844
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-428 314	-651 211
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 582 846	4 030 373
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 314 981	4 284 608
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 897 827	8 314 981