

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2026

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. októbra 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2026 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 2025 do 30. júna 2026.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny TRUMPF. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je TRUMPF International Beteiligungs-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, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	62
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. júna 2026 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 30. júna 2026.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
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 2026 a k 30. júnu 2025:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákom 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 najmä rezervy na dovolenky, garancie, odmeny a audit, ktoré budú v priebehu nasledujúceho roka použité.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochy a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému 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 vyrovnať 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov a služieb.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2025	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 30.06.2026	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Oprávky								
Stav k 1.7.2025	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 30.06.2026	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Opravné položky								
Stav k 1.7.2025	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 30.06.2026	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2024/2025: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2024	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 30.06.2025	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Oprávky								
Stav k 1.7.2024	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 30.06.2025	0	13 664	0	0	0	0	0	13 664
Opravné položky								
Stav k 1.7.2024	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 30.06.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.7.2025	778 842	2 703 323	4 031 113	0	0	0	1 774	0	7 515 052
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 455 574	0	1 455 574
Úbytky	0	0	588 036	0	0	0	0	0	588 036
Presuny	0	31 000	1 424 574	0	0	0	-1 455 574	0	0
Stav k 30.06.2026	778 842	2 734 323	4 867 651	0	0	0	1 774	0	8 382 590
Oprávky									
Stav k 1.7.2025	0	939 360	2 880 531	0	0	0	0	0	3 819 891
Prírastky	0	82 507	486 838	0	0	0	0	0	569 345
Úbytky	0	0	434 464	0	0	0	0	0	434 464
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	1 021 867	2 932 905	0	0	0	0	0	3 954 772
Opravné položky									
Stav k 1.7.2025	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 30.06.2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2025	778 842	1 763 963	1 150 582	0	0	0	1 774	0	3 695 161
Stav k 30.06.2026	778 842	1 712 456	1 934 746	0	0	0	1 774	0	4 427 818

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2024/2025: 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 1.7.2024	778 842	2 703 323	4 400 490	0	0	0	231 705	0	8 114 360
Prírastky	0	0	0	0	0	0	364 412	0	364 412
Úbytky	0	0	963 720	0	0	0	0	0	963 720
Presuny	0	0	594 343	0	0	0	-594 343	0	0
Stav k 30.06.2025	778 842	2 703 323	4 031 113	0	0	0	1 774	0	7 515 052
Oprávky									
Stav k 1.7.2024	0	857 009	2 779 340	0	0	0	0	0	3 636 349
Prírastky	0	82 351	595 056	0	0	0	0	0	677 407
Úbytky	0	0	493 865	0	0	0	0	0	493 865
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	939 360	2 880 531	0	0	0	0	0	3 819 891
Opravné položky									
Stav k 1.7.2024	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 30.06.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2024	778 842	1 846 314	1 621 150	0	0	0	231 705	0	4 478 011
Stav k 30.06.2025	778 842	1 763 963	1 150 582	0	0	0	1 774	0	3 695 161

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 1.7.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2026
Tovar	84 087	28 356	0	0	112 443
Zásoby spolu	84 087	28 356	0	0	112 443

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 1.7.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2025
Tovar	66 761	17 326	0	0	84 087
Zásoby spolu	66 761	17 326	0	0	84 087

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 1.7.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2026
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 144	2 362	0	0	36 506
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 144	2 362	0	0	36 506
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 144	2 362	0	0	36 506

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 692	28 452	0	0	34 144
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 692	28 452	0	0	34 144
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 692	28 452	0	0	34 144

Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe internej smernice.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2026 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 711 220	277 675	2 988 895
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 244	0	36 244
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 674 976	277 675	2 952 651
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 722 691	0	5 722 691
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 540 938	0	5 540 938
Daňové pohľadávky a dotácie	170 193	0	170 193
Iné pohľadávky	11 560	0	11 560
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 433 911	277 675	8 711 586

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:	2 102 351	309 838	2 412 189
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 130	15 936	41 066
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 077 221	293 902	2 371 123
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 471 519	0	8 471 519
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 341 801	0	8 341 801
Daňové pohľadávky a dotácie	105 166	0	105 166
Iné pohľadávky	24 552	0	24 552
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 573 870	309 838	10 883 708

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2026	k 30.06.2025
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
TRUMPF SE+Co. KG	EUR	0,25	Na požiadanie	5 540 938	8 341 801
Spolu				5 540 938	8 341 801

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 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	256 341	141 414
Programová podpora k strojom	137 878	59 167
Programové vybavenie	77 140	52 315
Licencie/ AutoCAD / Controlware / Windows	3 127	8 612
Zostatok v nádrži aut	4 925	4 652
Diaľničné známky	2 211	1 709
Letenky	0	1 905
Služby pre zákazníka	20 789	5 860
Ostatné	10 270	7 194
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 489	0
Poistné plnenie - škodová udalosť Auto Gabriel	4 489	0
Spolu	260 830	141 414

IV. 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	2026	2025
Začiatočný stav sociálneho fondu	112 533	95 395
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 988	44 298
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 988	44 298
Čerpanie sociálneho fondu	36 395	27 160
Konečný zostatok sociálneho fondu	119 127	112 533

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2026:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	119 127	0	0	119 127
Závazky zo sociálneho fondu	0	119 127	0	0	119 127
Dlhodobé záväzky spolu	0	119 127	0	0	119 127
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 408 524	1 916 919	4 325 443
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	474 901	1 916 919	2 391 820
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 933 623	0	1 933 623
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	936 312	0	936 312
Závazky voči zamestnancom	0	0	247 227	0	247 227
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	184 313	0	184 313
Daňové záväzky a dotácie	0	0	504 772	0	504 772
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 344 836	1 916 919	5 261 755

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	112 533	0	0	112 533
Závazky zo sociálneho fondu	0	112 533	0	0	112 533
Dlhodobé záväzky spolu	0	112 533	0	0	112 533
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 628 248	15 321	2 643 569
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 509 237	15 321	1 524 558
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 119 011	0	1 119 011
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	839 186	0	839 186
Závazky voči zamestnancom	0	0	240 555	0	240 555
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	182 823	0	182 823
Daňové záväzky a dotácie	0	0	415 808	0	415 808
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 467 434	15 321	3 482 755

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025/2026 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2026
Krátkodobé rezervy, z toho:	437 822	607 125	437 822	0	607 125
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	120 526	120 017	120 526	0	120 017
Rezerva na dovolenky a poistné	120 526	120 017	120 526	0	120 017
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	317 296	487 108	317 296	0	487 108
Rezerva na odmeny	74 094	228 880	74 094	0	228 880
Rezerva na garancie	222 692	197 300	222 692	0	197 300
Rezerva na audit	15 010	28 953	15 010	0	28 953
Rezervy ostatné	5 500	31 975	5 500	0	31 975
Rezervy spolu	437 822	607 125	437 822	0	607 125

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2025
Krátkodobé rezervy, z toho:	562 880	437 822	562 880	0	437 822
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>140 691</i>	<i>120 526</i>	<i>140 691</i>	<i>0</i>	<i>120 526</i>
Rezerva na dovolenky a poistné	140 691	120 526	140 691	0	120 526
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>422 189</i>	<i>317 296</i>	<i>422 189</i>	<i>0</i>	<i>317 296</i>
Rezerva na odmeny	115 732	74 094	115 732	0	74 094
Rezerva na garancie	287 444	222 692	287 444	0	222 692
Rezerva na audit	13 513	15 010	13 513	0	15 010
Rezervy ostatné	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezervy spolu	562 880	437 822	562 880	0	437 822

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	660 843	352 550
Predĺženie záruky	530	80 393
Softvér údržba	660 313	272 157
Spolu	660 843	352 550

V. 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	2026	2025
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 455 933	45 202 214
Tržby z predaja služieb	4 750 468	4 358 616
Tržby za tovar	21 705 465	40 843 598
Čistý obrat celkom	26 455 933	45 202 214

VI. 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		Spolu	
	2026/2025	2025/2024	2026/2025	2025/2024	2026/2025	2025/2024
Slovensko	21 680 641	40 729 448	3 748 648	4 107 531	25 429 289	44 836 979
Nemecko	20 000	105 650	827 319	237 474	847 319	343 124
Česká rep.	4 234	8 036	12 063	7 250	16 297	15 286
Rakúsko	0	464	0	5 781	0	6 245
Belgicko	0	0	96 565	0	96 565	0
Dánsko	0	0	9 663	0	9 663	0
Francúzsko	590	0	56 210	0	56 800	0
Maďarsko	0	0	0	580	0	580
Spolu	21 705 465	40 843 598	4 750 468	4 358 616	26 455 933	45 202 214

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	2026	2025
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	295 702	864 422
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	226 684	806 176
Náhrady od poisťovní	53 305	42 452
Ostatné	15 713	15 794
Finančné výnosy, z toho:	167 343	283 023
Výnosové úroky	167 343	283 023

VII. 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	2026	2025
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 741 849	3 393 846
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 367</i>	<i>23 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 367	23 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 717 482</i>	<i>3 370 246</i>
Opravy strojov	653 207	1 167 130
Náklady na správu splatné skupine	756 607	689 506
IT služby	413 810	405 205
Cestovné	190 951	241 961
Náklady na reklamu a výstavy	123 979	124 347
Služby pre zákazníkov	52 086	81 357
Údržba	157 605	135 435
Náklady na reprezentáciu	42 676	31 149
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	39 209	45 604
Doprava	41 917	56 192
Spracovanie účtovníctva	47 640	46 590
Provízie / CrossBoardSales	18 500	120 030
Školenia zamestnancov	11 162	27 938
Nájomné	40 327	41 564
Preklady	1 137	4 652
Právne služby	16 040	41 940
Daňové poradenstvo	5 086	4 910
Ostatné	105 543	104 736
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	252 738	560 151
Tvorba / rozpustenie rezervy na garancie	-25 393	-64 751
Pokuty a penále	110	312
Škoda / zošrotovanie	25	2 420
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	131 925	481 785
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 362	28 453
Členské príspevky	2 985	1 255
Poistné	111 638	104 966
Neuplatnená DPH	41 196	0
Ostatné	-12 111	5 711
Finančné náklady, z toho:	16 310	18 677
Bankové poplatky	16 310	18 677

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2026	2025
Osobné náklady, z toho:	4 211 209	4 123 445
Mzdové náklady	3 000 021	2 964 944
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 097 320	1 049 178
Ostatné sociálne zabezpečenie	24 150	23 660
Zákonné sociálne náklady	89 718	85 663

6. Dane

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

Názov položky	Stav k 30.06.2025	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2026
Dlhodobý majetok	86 052	0	11 353	97 405
Zásoby	84 087	0	28 356	112 443
Pohľadávky	19 664	0	3 839	23 503
Rezervy	317 296	0	169 812	487 108
Ostatné	40 360	0	-26 349	14 011
Celkom	547 459	0	187 011	734 470
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	131 390	0	44 883	176 273
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	131 390	0	44 883	176 273

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	16 424

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

Názov položky	2025/2026			2024/2025		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	930 655			2 165 730		
teoretická daň		223 357	24%		454 803	21%
Daňovo neuznané náklady	276 778	66 427		124 997	26 249	
Zmena sadzby dane	0	0		-78 210	-16 424	
Iné	-454 158	-108 998		0	-1 415	
Spolu		180 786	19,4%		463 213	21,3%
Splatná daň z príjmov		225 669	24,2%		472 971	21,8%
Odložená daň z príjmov		-44 883	-4,8%		-9 758	-0,5%
Celková daň z príjmov		180 786	19,4%		463 213	21,3%

Dňa 3. októbra 2024 Národná rada SR schválila s účinnosťou od 1. januára 2025 zvýšenie sadzby dane z príjmov pre právnické osoby, ktoré za zdaňovacie obdobie dosiahnu zdaniteľné príjmy (výnosy) prevyšujúce sumu 5 000 000 EUR. Na tieto spoločnosti sa uplatňuje nová sadzba dane 24%.

VIII. 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.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Bankové záruky v prospech tretích strán	914 760	914 760

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.

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

Po 30. júni 2026 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025/2026.

X. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2026	2025
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	53 736	31 792
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	21 374 436	27 279 674
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	464
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 353 954	1 525 070
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	832 381	194 514
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	139 027	212 207

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 391 820	1 427 106
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	97 452
Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé	Ostatné spriaznené strany	36 244	41 066
Pohľadávky z obchodného styku - dlhodobé	Ostatné spriaznené strany	1 154	82 140
Poskytnuté pôžičky – pohľadávka z Cashpoolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 540 938	8 341 801

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.

XI. 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.

XII. 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 1.7.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2026
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 925 839	0	3 000 000	1 702 517	10 628 355
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 702 517	749 869	0	-1 702 517	749 869
Vlastné imanie spolu	13 635 659	749 869	3 000 000	0	11 385 527

Dňa 2. decembra 2025 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o výplate dividend vo výške 3 000 000 EUR a to spoločníkovi TRUMPF International Beteiligungs-SE vo výške 2 550 000 EUR a spoločníkovi TRUMPF Finance GmbH 450 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2025
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 293 483	0	0	2 632 356	11 925 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 632 356	1 702 517	0	-2 632 356	1 702 517
Vlastné imanie spolu	11 933 142	1 702 517	0	0	13 635 659

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024/2025

Účtovný zisk za rok 2024/2025 vo výške 1 702 517 EUR bol rozdelený nasledovne: Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 6. októbra 2025 schválilo prevod zisku za rok 2024/2025 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisk za rok 2025/2026

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2025/2026 vo výške 749 869 EUR prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2026	2025
Výsledok hospodárenia pred zdanením	930 655	2 165 730
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	569 345	660 391
Odpis zásob	25	2 420
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 362	28 452
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	28 356	17 326
Zmena stavu rezerv	169 303	-125 058
Úrokové náklady (netto)	-167 343	-283 023
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-94 759	-324 391
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 437 944	2 141 847
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-602 144	26 063
Úbytok (prírastok) zásob	-274 095	6 370 662
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 093 887	-11 443 845
Prevádzkové peňažné toky	2 655 591	-2 905 273
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 655 591	-2 905 273
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	167 343	283 023
Zaplatená daň z príjmov	-290 696	-991 982
Vyplatené dividendy	-3 000 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-467 762	-3 614 232
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 433 927	-359 326
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	226 684	806 176
Splátky/Príjmy pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine - cash pooling	2 800 863	-5 999 141
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 593 620	-5 552 291
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 125 858	-9 166 523
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 731 304	10 897 827
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 857 162	1 731 304