

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Würth International Trading s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 07.10.1994. Dňa 22.12.1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I (od 1.6.2023 Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III) , oddiel Sro, vložka číslo: 8142/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Rybníčná 40/A, 831 07, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne ďalšie zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prevádzkovanie skladu vrátane balenia a váženia tovaru,
2. obchod s tovarmi všetkého druhu v rozsahu voľnej živnosti,
3. farbenie kovov

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20.06.2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Würth. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Würth International AG, Aspermontstrasse 1, 7000 Chur, Švajčiarsko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Adolf Würth GmbH & Co.KG Reinhold-Würth-Strasse, 74650 Künzelsau, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	145
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Podsúvahové položky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, predstavujú zásoby materskej spoločnosti Würth International AG so sídlom v Chure vo Švajčiarsku.

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá (operatívny lízing), podrobnejšie v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stavby	30	3,33	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 20	5 až 16,6	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16,6 až 25	lineárna
Inventár	6	16,6	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	6	16,6	lineárna

### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### **Zásoby**

Zásoby sú majetkom materskej spoločnosti. Spoločnosť Würth International Trading s.r.o. zabezpečuje skladovanie tovaru a balenie montážneho a spojovacieho materiálu ako sú skrutky, matice, podložky, vrtáky, káblové spojky podľa požiadaviek zákazníkov materskej spoločnosti. Taktiež zabezpečuje farbenie a balenie bitov (nástavce na skrutkovače) a skladanie sortimentov (zostavy tovaru, súbor a zloženie druhov tovaru podľa typov, značiek, rozmerov a pod.).

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

### **Náklady budúcich období**

Náklady sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku je vypočítaná podľa internej smernice ako násobok pomernej časti priemernej mzdy podľa počtu odpracovaných rokov každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatná do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na finančné benefity zamestnancov podľa odpracovaných rokov predstavuje pomernú časť požitkov vo výške a období zadefinovanej v internej smernici Spoločnosti. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatná do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

### **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Rezervný fond sa každoročne dopĺňa o 5% čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až kým nedosiahne 10% základného imania.

### **Transakcie v cudzích menách**

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.

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 na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

### **Operatívny lízing**

Spoločnosť účtuje o operatívnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

Nájomné za majetok prenájatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

## Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### DLHODOBÝ MAJETOK

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 764	0	0	0	0	0	485 764
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 764	0	0	0	0	0	485 764
<b>Oprávkový</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 764	0	0	0	0	0	485 764
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 764	0	0	0	0	0	485 764
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 764	0	0	0	0	0	485 764
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 764	0	0	0	0	0	485 764
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 764	0	0	0	0	0	485 764
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 764	0	0	0	0	0	485 764
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	6 696 714	3 667 711	0	0	11 394	0	0	11 297 060
Prírastky		3 818	204 115			0			207 933
Úbytky			-221 074			-5 212			-226 286
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	6 700 532	3 650 752	0	0	6 182	0	0	11 278 707
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 018 598	3 200 149	0	0	304	0	0	7 219 051
Prírastky		223 349	158 261			456			382 066
Úbytky			-221 074						-221 074
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 241 947	3 137 336	0	0	760	0	0	7 380 043
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	2 678 116	467 562	0	0	11 090	0	0	4 078 009
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	2 458 585	513 416	0	0	5 422	0	0	3 898 664

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	6 696 714	3 659 195	0	0	8 697	0	0	11 285 847
Prírastky			161 794			2 697			164 491
Úbytky			-153 278						-153 278
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	6 696 714	3 667 711	0	0	11 394	0	0	11 297 060
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 795 573	3 205 118	0	0	0	0	0	7 000 691
Prírastky		223 025	148 309			304			371 638
Úbytky			-153 278						-153 278
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 018 598	3 200 149	0	0	304	0	0	7 219 051
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	2 901 141	454 077	0	0	8 697	0	0	4 285 156
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	2 678 116	467 562	0	0	11 090	0	0	4 078 009

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

## POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky voči materskej spoločnosti Würth International AG.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	758 300	0	758 300
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 095	3 031	22 126
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 230 648	0	5 230 648
Daňové pohľadávky a dotácie	83 761	0	83 761
Iné pohľadávky	12	0	12
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 091 816</b>	<b>3 031</b>	<b>6 094 847</b>

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

**FINANČNÉ ÚČTY**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**Informácie o finančných účtoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 058	5 221
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 058</b>	<b>5 221</b>

**ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 225</b>	<b>616</b>
Predĺženie záruky k hardware do 7.4.2025	1 225	616
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>28 395</b>	<b>26 364</b>
Poistenie majetku a úrazové poistenie zamestnancov	12 302	11 774
Ostatné	17 318	14 590

**Informácie k položkám na strane pasív súvahy**

**VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie Spoločnosti je zložené z vkladov materskej spoločnosti Würth International AG plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 034 356 EUR.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 221 909
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	61 095
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	60 814
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 100 000
<b>Spolu</b>	<b>1 221 909</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 20.06.2023, schválilo rozdelenie zisku za rok 2022.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy v celkovej výške 1 100 000 EUR za rok 2022.

Valné zhromaždenie odsúhlasilo povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku spoločnosti v čiastke 61 095 EUR. Zostatok účtovného zisku v čiastke 70 177 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zisk dosiahnutý za rok 2023 v sume 1 462 682 EUR navrhuje vedenie Spoločnosti rozdeliť nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 19 970 EUR;
- preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 1 442 712 EUR.

## REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>722 973</b>	<b>34 571</b>	<b>0</b>	<b>-39 000</b>	<b>718 544</b>
Odchodné do dôchodku	253 973	34 571	0	0	288 544
Finančné benefity - pracovné jubileá	469 000	0	0	-39 000	430 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>321 690</b>	<b>314 213</b>	<b>-315 822</b>	<b>-1 358</b>	<b>318 723</b>
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0	82 000	0	0	82 000
Mzdy na dovolenku vrátane soc. zab.	4 657	6 818	-4 657	0	6 818
Overenie účtovnej závierky, iné, audit	12 950	12 650	-12 950	0	12 650
Odmeny a prémie zamestnancom - Benefit	178 053	98 536	-176 695	-1 358	98 536
Dar RW 20 miliárd EUR obrat	35 520	0	-35 520	0	0
Odchodné do dôchodku	4 510	25 209	0	0	29 719
Finančné benefity - pracovné jubileá	86 000	89 000	-86 000	0	89 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu krytia známych rizík alebo strát z podnikania. Rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory predstavuje predpokladanú výšku peňažnej náhrady žalobkyni na náhradu mzdy za obdobie 18 mesiacov vrátane odvodov na sociálne a zdravotné poistenie ako aj predpokladané náklady na poskytnutie právnych služieb. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2024. Rezerva na overenie účtovnej závierky a na zostavenie daňového priznania vo výške 12 650 EUR je vykázaná ako krátkodobá rezerva daňovo neuznatelná. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2024. Rezerva na ročné odmeny zamestnancom sa vypočítala podľa dosiahnutých percentuálnych plnení plánovaných ukazovateľov pre ročné odmeny k 31.12.2023. Vytvorená rezerva ako aj zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov budú použité v roku 2024.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Dlhodobá rezerva na finančné benefity zamestnancov bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>573 000</b>	<b>171 000</b>	<b>0</b>	<b>-21 027</b>	<b>722 973</b>
Odchodné do dôchodku	275 000	0	0	-21 027	253 973
Finančné benefity - pracovné jubileá	298 000	171 000	0	0	469 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>204 060</b>	<b>317 180</b>	<b>-197 183</b>	<b>-2 367</b>	<b>321 690</b>
Mzdy na dovolenku vrátane soc. zab.	5 846	4 657	-5 846	0	4 657
Overenie účtovnej závierky, iné audit	11 400	12 950	-10 740	-660	12 950
Odmeny a prémie zamestnancom	109 814	178 053	-109 814	0	178 053
Dar RW 20 miliárd EUR obrat	0	35 520	0	0	35 520
Odchodné do dôchodku	27 000		-20 783	-1 707	4 510
Finančné benefity - pracovné jubileá	50 000	86 000	-50 000	0	86 000

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	33 374	33 374		
Ostatné záväzky z obchodného styku	74 548	74 548		
Záväzky voči zamestnancom	216 915	216 915		
Záväzky zo sociálneho poistenia	143 291	143 291		
Daňové záväzky a dotácie	65 041	65 041		
Iné záväzky	5 532	5 532		
<b>Spolu</b>	<b>538 701</b>	<b>538 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	107 424	107 424		
Ostatné záväzky z obchodného styku	116 526	116 526		
Záväzky voči zamestnancom	228 384	228 384		
Záväzky zo sociálneho poistenia	150 578	150 578		
Daňové záväzky a dotácie	171 310	171 310		
Iné záväzky	254	254		
<b>Spolu</b>	<b>774 476</b>	<b>774 476</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 185	2 595
Závazky v lehote splatnosti	533 516	771 881
<b>Spolu</b>	<b>538 701</b>	<b>774 476</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	3 805	5 567
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 751	19 196
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>20 751</b>	<b>19 196</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>23 859</b>	<b>20 958</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>697</b>	<b>3 805</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 916 463	X	X	1 614 410	X	X
teoretická daň	X	402 457	21%	X	339 026	21%
Daňovo neuznané náklady	1 241 569	260 729	14%	1 296 624	272 291	17%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 116 883	-234 545	-12%	-882 702	-185 367	-11%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>2 041 150</b>	<b>428 642</b>	<b>22%</b>	<b>2 028 332</b>	<b>425 950</b>	<b>26%</b>
Splatná daň z príjmov	X	428 642	22%	X	425 950	26%
Odložená daň z príjmov	X	25 139	1%	X	-33 449	-2%
Celková daň z príjmov	X	453 781	24%	X	392 501	24%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 970 907</b>	<b>-1 860 488</b>
odpočítateľné (+)		
zdaniteľné (-)	-1 970 907	-1 860 488
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 032 694</b>	<b>1 041 984</b>
odpočítateľné (+)	1 032 694	1 041 984
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	216 865	218 817
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>216 865</b>	<b>218 817</b>
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-1 951	56 092
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-413 890</b>	<b>-390 703</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-23 188	-22 643
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-23 188	-22 643
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 197 025 EUR z titulu zaúčtovania odloženej dane z príjmov do nákladov v čiastke 25 139 EUR.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

#### **IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

##### **Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Tržby za tovar	15 198	4 172
<b>Tovar SPOLU</b>	<b>15 198</b>	<b>4 172</b>
<b>Služby</b>		
Tržby za služby	10 130 634	9 950 782
<b>Služby SPOLU</b>	<b>10 130 634</b>	<b>9 950 782</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>10 145 832</b>	<b>9 954 954</b>

##### **Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 764</b>	<b>4 619</b>
Náhrady od poisťovne	2 695	1 902
Príspevok na preplatenie nákladov na testovanie zamestnancov	0	1 220
Ostatné výnosy	69	1 497
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### **Finančné výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>100 407</b>	<b>1 151</b>
Výnosové úroky	100 330	1 061
Kurzové zisky, z toho:	77	90
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

##### **Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>5 460 771</b>	<b>5 367 738</b>
Hrubé mzdy	3 875 784	3 705 722
Sociálne poistenie	964 022	934 856
Zdravotné poistenie	399 850	369 142
Sociálne zabezpečenie	221 115	358 018

##### **Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 578 908</b>	<b>1 600 630</b>
Práce NVÚ, brigádnic, externé balenie	191 558	215 979
Cestovné a prepravné	245 669	146 374
Nájomné	118 225	95 435
Opravy a údržba	301 731	410 671
Náklady na školenia, právne, personálne a IT poradenstvo a ostatné	721 725	732 171

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>144 676</b>	<b>47 005</b>
Poistenie zamestnancov a majetku	47 383	46 341
Rezerva na súdny spor	82 000	0
Iné	15 293	664
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>4 364</b>	<b>3 538</b>
Bankové poplatky a iné	2 866	1 566
Poplatky Würth Finance	1 175	1 622
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>323</i>	<i>350</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>15</i>	<i>10</i>

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>19 300</b>	<b>19 300</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>19 300</i>	<i>19 300</i>

### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Tržby za prenájom	2 640	2 640
	Tržby za tovar	15 198	4 172
	Tržby za iné služby	34 798	33 586
<b>Spolu</b>		<b>52 636</b>	<b>40 398</b>
Švajčiarsko	Tržby za prenájom	0	0
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za iné služby	9 830 800	9 612 400
<b>Spolu</b>		<b>9 830 800</b>	<b>9 612 400</b>
Iné	Tržby za prenájom	94 422	86 722
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za iné služby	167 974	215 434
<b>Spolu</b>		<b>262 396</b>	<b>302 156</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>10 145 832</b>	<b>9 954 954</b>

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

### **Aktíva, ktoré nie sú vo vlastníctve Spoločnosti**

Obežné aktíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a uvádzajú sa na podsúvahových účtoch sú zásoby materskej spoločnosti Würth International AG. Hodnota zásob k 31.12.2023 predstavovala 37 580 TEUR.

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 7 vozidiel od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko, s.r.o. Zmluva o nájme pre 2 vozidlá je uzatvorená do 03.11. 2024, pre 2 vozidlá do 30.11.2026, pre ďalšie 2 vozidlá do 03.04.2027 a pre 1 vozidlo do 12.09.2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 39 844. EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 52 222 EUR (rok 2022: 34 108 EUR).

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Würth International AG	<b>Výnosy</b>	<b>9 830 800</b>	<b>9 612 400</b>
	Poskytnuté logistické služby	9 830 800	9 612 400
	<b>Náklady</b>	<b>8 533</b>	<b>28 320</b>
	Nákup spojovacieho materiálu	6 016	25 068
	Poistenie a cestovné náklady	2 517	3 252

Majetok a zázvzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Würth International AG	Pohľadávky z obchodného styku	758 300	828 800
<b>Majetok spolu</b>		<b>758 300</b>	<b>828 800</b>

Spriaznená osoba	Zázvzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Würth International AG	Zázvzky z obchodného styku	1 792	75 067
<b>Zázvzky spolu</b>		<b>1 792</b>	<b>75 067</b>

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy spolu</b>		<b>268 304</b>	<b>216 496</b>
BE-Würth Belgium	Výnosy - predaj služieb	349	831
FR-Würth France	Výnosy - predaj služieb	107 989	129 631
NL-Würth Nederlands	Výnosy - predaj služieb	26 008	39 880
AT-Würth Austria	Výnosy - predaj služieb	0	0
SE-Würth Sweden	Výnosy - predaj služieb	10 291	14 882
CZ-Würth	Výnosy - predaj služieb	7 480	6 672
BG-Würth Bulgaria	Výnosy - predaj služieb	3 671	7 810
RO-Würth Romania	Výnosy - predaj služieb	2 423	4 149
SI-Würth Slovenia	Výnosy - predaj služieb	1 826	2 622
HR-Würth Croatia	Výnosy - predaj služieb	5 857	5 676
LT-Lithuania	Výnosy - predaj služieb	503	829
BA-Würth Bosnia	Výnosy - predaj služieb	1 577	2 453
NL-Würth Finance	Výnosy - úroky	100 330	1 061
<b>Náklady spolu</b>		<b>63 402</b>	<b>121 406</b>
CH-Würth ITensis	Náklady - nákup služieb	3 426	3 878
DE-Panoramahotel	Náklady - nákup služieb	896	0
DE-Würth Germany	Náklady - nákup služieb	13 374	31 989
DE-Würth IT	Náklady - nákup služieb	27 020	25 628
IT-Würth Phoenix	Náklady - nákup služieb	3 900	3 900
CH-Würth Management	Náklady - nákup služieb	1 344	990
IT-Würth Italy	Náklady - nákup materiálu	572	2 695
SK-Würth Slovakia	Náklady - nákup materiálu	783	464
SK-Hommel	Náklady - nákup materiálu	0	10
DE-Würth Shared Services	Náklady - nákup služieb	426	0
NL-Würth Finance	Náklady - poplatky	1 175	1 622
BG-Würth Bulgaria	Náklady - nákup služieb	0	276
DE-Würth Modyf	Náklady - nákup materiálu a služieb	5 944	2 720
DE-marbet	Náklady - nákup služieb	3 559	46 858
DE-Anne Sophie	Náklady - nákup služieb	228	376
SE-Würth Sweden	Náklady - nákup služieb	341	0
ES-marbet Viajes	Náklady - nákup služieb	414	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločnosti Würth Group	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám	5 230 648	4 819 914
<b>Majetok spolu</b>		<b>5 230 648</b>	<b>4 819 914</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločnosti Würth Group	Záväzky z obchodného styku	31 582	32 357
<b>Záväzky spolu</b>		<b>31 582</b>	<b>32 357</b>

### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 7, z toho 3 prokuristi a konateľ, v roku 2022 bol 7.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

### VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 034 356				6 034 356
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	101 818				101 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	522 370			61 096	583 466
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 363			60 814	70 177
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 221 909	1 462 682	1 100 000	-121 910	1 462 682
<b>Spolu</b>	<b>7 889 816</b>	<b>1 462 682</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>	<b>8 252 499</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 034 356				6 034 356
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	101 818				101 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	471 923			50 448	522 370
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	859			8 504	9 363
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 008 952	1 221 909	950 000	-58 952	1 221 909
<b>Spolu</b>	<b>7 617 908</b>	<b>1 221 909</b>	<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>7 889 816</b>

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>1 916 463</b>	<b>1 614 410</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>	+/-	<b>232 334</b>	<b>519 294</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	375 511	369 771
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-4 429	149 973
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-2 640	-241
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-100 330	-1 061
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		-23
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		10
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-35 778	865
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/</b>	+/-	<b>-466 295</b>	<b>-698 973</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-320 411	-888 937
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-145 884	189 964
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-		
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./</b>		<b>1 682 502</b>	<b>1 434 731</b>

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	100 330	1 061
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./</b>		<b>1 782 832</b>	<b>1 435 792</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-524 607	-321 015
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./</b>		<b>1 258 225</b>	<b>1 114 777</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-202 721	-164 491
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	42 333	2 640
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-160 388</b>	<b>-161 851</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatenie dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-1 100 000	-950 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-1 100 000</b>	<b>-950 000</b>

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	-2 163	2 926
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	5 221	2 282
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	3 058	5 208
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	0	13
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	3 058	5 221

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované 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 zvierka.