

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Hilti Slovakia spol. s r.o.
Galvaniho 7
821 04 Bratislava

Spoločnosť Hilti Slovakia spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. marca 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. marca 1993 (Obchodný register Mestského súdu v Bratislave III, oddiel Sro, vložka č.4530/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodnej činnosti a služieb,
- oprava, údržba a servis elektrických strojov a prístrojov,
- inštruktor vstreľovania expanznými prístrojmi,
- nákup, predaj, prenájom alebo úschova zbraní a streliva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prenájom hnutelných vecí,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

1.2 Súčasná ekonomická situácia

Súčasná ekonomická situácia zostáva naďalej citlivá na geopolitický vývoj vo svete. Vplyv na finančné a komoditné trhy, dodávateľské reťazce a kľúčové makroekonomické ukazovatele s dopadom na podnikanie, ako sú miera inflácie, výška úrokových sadzieb, volatilita menových kurzov a ďalšie, je stále významný.

Ďalšou zásadnou témou bol problém s dlhotrvajúcou domácou politickou nestabilitou, ktorá sa spája s výrazným spomalením výdajov do kapitálových investícií v oblasti štátneho a taktiež súkromného stavebného sektora.

Spoločnosť reagovala na daný vývoj zameraním sa na súčasné projekty a maximalizáciu penetrácie prostredníctvom Hilti produktov a komplexných riešení.

Obmedzenie dostupnosti tovarov prinútilo Spoločnosť reagovať zavedením opatrení zlepšujúcich dostupnosti ako na strane globálnych tímov, tak aj na strane lokálnej komunikácie smerom k zákazníkom. V dôsledku rastúcich cien a miery inflácie Spoločnosť pristúpila k čiastočnému navýšeniu cien.

1.3 Klimatické zmeny

Vedenie Spoločnosti posúdilo vplyv klimatických zmien na súčasné a budúce podnikanie s nasledujúcim záverom: Spoločnosť Hilti plne vníma závažnosť klimatických dopadov na prírodu a systematicky pracuje na redukcii environmentálnej stopy prostredníctvom elektrifikácie vozového parku a zároveň je prvou krajinou v rámci skupiny Hilti, ktorá plánuje zavedenie elektrifikovaných úžitkových áut do konca kalendárneho roku 2024.

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 5. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu skupinu s názvom Hilti, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Hilti Aktiengesellschaft so sídlom Feldkirchstrasse 100, 9494 Schaan, Lichtenštajnské kniežatstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132	127
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	138
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	21	20

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Marek Kiš-Bandi	Marek Kiš-Bandi
Prokurista:	Bc. Juraj Novotný Linda Prágerová Mgr. Viktor Valuška	Bc. Juraj Novotný Linda Prágerová Mgr. Viktor Valuška

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Hilti Aktiengesellschaft	268 871	100	100	0
Spolu	268 871	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou prenajímaných zariadení „fleetu“, ktoré sú zaradzované do majetku a odpisované lineárne.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 – 7	lineárna	14,3 – 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR – prenajímané zariadenia „fleetu“	3-4	lineárna	25-33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Opravná položka je tvorená formou časového testu (pomalyobrátkové položky zásob), ktoré zohľadňujú zníženie hodnoty zásob.

d) **Pohľadávky**

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

e) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, 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 rezervy na garancie, nevyfakturované dodávky, nevyplatené odmeny, dovolenky a sociálne náklady.

i) **Záväzky**

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

j) **Zamestnanecké požitky**

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

k) **Splatná daň z príjmu**

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

l) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

Spoločnosť prenajíma stroje, prístroje značky Hilti. Výnosy sa účtujú rovnomerne počas doby trvania zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a prenájmu stavebnej techniky a materiálu značky Hilti.

Výnos z operatívneho leasingu sa vyazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2023	0	1 578 935	7 988 005	0	0	0	0	0	9 566 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 910 231	0	3 910 231
Úbytky	0	0	1 945 301	0	0	0	0	0	1 945 301
Presuny	0	79 364	3 830 867	0	0	0	-3 910 231	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 658 299	9 873 571	0	0	0	0	0	11 531 870
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	655 262	3 598 771	0	0	0	0	0	4 254 033
Prírastky	0	201 341	2 134 771	0	0	0	0	0	2 336 112
Úbytky	0	0	1 532 527	0	0	0	0	0	1 532 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	856 603	4 201 015	0	0	0	0	0	5 057 618
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	923 673	4 389 234	0	0	0	0	0	5 312 907
Stav k 31.12.2023	0	801 696	5 672 556	0	0	0	0	0	6 474 252

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 25 000 000 EUR. Toto poistenie sa vzťahuje aj na zásoby.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	635 551	132 936	-174 792	-173 167	420 528
Zásoby spolu	635 551	132 936	-174 792	-173 167	420 528

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť v roku 2023 zmenila prístup ku kalkulácii opravnej položky k zásobám. Nová kalkulácia je oproti roku 2022 viac založená na vekovej štruktúre zásob ako na spotrebe. Zásoby sú rozdelené podľa druhov, ku ktorým je stanovená tvorba opravnej položky podľa vekovej štruktúry. Táto zmena viedla k celkovému zníženiu výšky opravnej položky k 31. decembru 2023 a v tabuľke vyššie je zohľadnená v stĺpci Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Zásoby sú k 31. decembru 2023 poistené pre prípad krádeže a živeľnej udalosti do výšky 25 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 25 000 000 EUR). Toto poistenie sa vzťahuje aj na majetok. Spoločnosť nevlastnila zásoby s obmedzeným právom nakladania. Na zásoby Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	601 060	335 021	0	-300 530	635 551
Zásoby spolu	601 060	335 021	0	-300 530	635 551

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	753 495	185 583	0	-158 978	780 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	753 495	185 583	0	-158 978	780 100

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	648 432	268 220	0	-163 157	753 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	648 432	268 220	0	-163 157	753 495

Opravná položka bola vytvorená k pochybnými a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 278 619	1 577 563	4 856 182
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	91 907	0	91 907
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 186 712	1 577 563	4 764 275
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 755 570	0	2 755 570
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 701 024	0	2 701 024
Daňové pohľadávky a dotácie	54 415	0	54 415
Sociálne poistenie	131	0	131
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 034 189	1 577 563	7 611 752

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:	2 776 921	1 766 732	4 543 653
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 331	0	22 331
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 754 590	1 766 732	4 521 322
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 857 143	0	3 857 143
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 797 001	0	3 797 001
Daňové pohľadávky a dotácie	60 067	0	60 067
Iné pohľadávky	75	0	75
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 634 064	1 766 732	8 400 796

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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	2 701 024	3 797 001	2 701 024	3 797 001
Hilti Global Services AG (2021: Hilti International Finance)	EUR	2,75-3,32	Na požiadanie	2 701 024	3 797 001	2 701 024	3 797 001
Spolu	x	x	x	2 701 024	3 797 001	2 701 024	3 797 001

Uvedenú pôžičku spoločnosť poskytla vo forme cashpoolingu v rámci skupiny.

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 na strane 20.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	19 736	57 507
Ostatné	19 736	57 507
Spolu	19 736	57 507

b) PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 24 .

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 696	6 261
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 385	46 572
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 385	46 572
Čerpanie sociálneho fondu	58 439	44 137
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 642	8 696

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	402 161	0	0	402 161
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	402 161	0	0	402 161
Ostatné dlhodobé záväzky	0	392 519	0	0	392 519
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 642	0	0	9 642
Dlhodobé záväzky spolu	0	402 161	0	0	402 161
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 165 189	41 049	3 206 238
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 000 170	0	3 000 170
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	165 019	41 049	206 068
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	957 969	0	957 969
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 662	0	4 662
Záväzky voči zamestnancom	0	0	6 175	0	6 175
Daňové záväzky a dotácie	0	0	359 125	0	359 125
Iné záväzky	0	0	588 007	0	588 007
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 123 158	41 049	4 164 207

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, z toho:	0	398 779	0	0	398 779
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	398 779	0	0	398 779
Ostatné dlhodobé závazky	0	390 083	0	0	390 083
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 696	0	0	8 696
Dlhodobé závazky spolu	0	398 779	0	0	398 779
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 954 382	54 039	4 008 421
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 792 172	0	3 792 172
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	162 210	54 039	216 249
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	783 859	0	783 859
Ostatné závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 600	0	4 600
Závazky voči zamestnancom	0	0	15 369	0	15 369
Daňové závazky a dotácie	0	0	420 341	0	420 341
Iné závazky	0	0	343 549	0	343 549
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 738 241	54 039	4 792 280

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	798 507	646 148	770 948	0	673 707
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>798 507</i>	<i>646 148</i>	<i>770 948</i>	<i>0</i>	<i>673 707</i>
Rezervy na pracovné jubilea	30 049	9 609	2 490	0	37 168
Rezerva na záručné opravy	768 458	636 539	768 458	0	636 539
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 113 928	1 807 196	2 058 183	55 745	1 807 196
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 462</i>	<i>12 921</i>	<i>10 462</i>	<i>0</i>	<i>12 921</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	10 462	12 921	10 462	0	12 921
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 103 466</i>	<i>1 794 275</i>	<i>2 047 721</i>	<i>55 745</i>	<i>1 794 275</i>
Rezerva na záručné opravy	768 458	636 540	768 458	0	636 540
Rezerva na nevyfakturované dodávky	291 779	263 231	291 779	0	263 231
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	914 425	808 781	858 680	55 745	808 781
Iné	128 804	85 723	128 804	0	85 723
Rezervy spolu	2 912 435	2 453 344	2 829 131	55 745	2 480 903

Rezerva na záručné opravy celkom vo výške 1 273 079 EUR (krátkodobá časť 636 539 EUR, dlhodobá časť 636 540 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Táto rezerva bola tvorená na základe údajov o skutočnej výške nákladov na záručné opravy a skutočne predaných objemov tovarov. Spoločnosť predpokladá použitie tejto rezervy v priebehu nasledujúcich dvoch účtovných období (2024 a 2025).

Spoločnosť predpokladá použitie všetkých ostatných vytvorených krátkodobých rezerv počas roka 2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	727 980	768 458	697 931	0	798 507
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	727 980	768 458	697 931	0	798 507
Rezervy na pracovné jubilea	37 610	0	7 561	0	30 049
Rezerva na záručné opravy	690 370	768 458	690 370	0	768 458
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 688 922	2 108 243	1 617 114	66 124	2 113 928
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	15 000	10 462	15 000	0	10 462
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	15 000	10 462	15 000	0	10 462
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 673 922	2 097 781	1 602 114	66 124	2 103 466
Rezerva na záručné opravy	690 370	768 457	690 370	0	768 457
Rezerva na nevyfakturované dodávky	173 099	286 095	167 415	0	291 779
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	706 223	914 425	640 099	66 124	914 425
Iné	104 230	128 804	104 230	0	128 804
Rezervy spolu	2 416 902	2 876 701	2 315 045	66 124	2 912 435

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	31 720 718	30 293 491
Tržby z predaja služieb	6 723 253	5 690 219
Tržby za tovar	24 997 465	24 603 272
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 160 689	683 039
Výnosové úroky	50 291	4 350
Čistý obrat celkom	32 931 698	30 980 880

Iné výnosy zahŕňajú poskytnuté služby vo skupine, prebytky na majetku zistené pri inventarizácii a ostatné.

c) 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 z predaja tovaru		Tržby z prenájmu		Ostatné služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	23 881 158	24 565 280	5 346 585	5 143 158	1 369 669	547 061	30 597 412	30 255 499
Švajčiarsko	145 597	37 992	0	0	0	0	145 597	37 992
Ostatné	970 710	0	6 999	0	0	0	977 709	0
Spolu	24 997 465	24 603 272	5 353 584	5 143 158	1 369 669	547 061	31 720 718	30 293 491

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 160 689	683 039
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	29 939	36 094
Prijaté náhrady od poisťovne	17 417	3 061
Ostatné (Poskytnuté služby vo skupine a iné)	1 113 333	643 884
Finančné výnosy, z toho:	50 291	4 642
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	50 291	4 350
Výnosové úroky	50 291	4 350

d) 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	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 078 957	2 791 383
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 543	20 384
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 543	20 384
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 052 414	2 770 999
Nákup licencií	350	350
Doprava	944 659	968 862
Leasing	617 838	550 154
Nájomné	212 417	195 222
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 050	21 400
Náklady na IT	12 564	12 653
Personálny leasing	5 435	5 867
Poštovné a telefónne služby	72 891	71 775
Cestovné	113 090	89 655
Reprezentačné náklady	269 435	299 698
Reklama a propagácia	70 004	59 024
Náklady na opravy	44 167	45 172
Ostatné	668 514	451 167
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	984 703	344 530
Manká a škody	484 481	298 366
Odpis pohľadávky	158 978	163 157
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	26 605	105 063
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	0	-517 000
Ostatné	314 639	294 944
Finančné náklady, z toho:	28 772	24 194
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	387	730
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	79
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	28 385	23 464
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky a úroky	28 385	23 464

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	6 626 893	6 004 068
Mzdy	4 851 731	4 366 874
Sociálne poistenie	1 179 310	1 022 384
Zdravotné poistenie	390 227	463 477
Sociálne zabezpečenie	39 193	37 426
Zákonné sociálne náklady	166 432	113 907

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-234 799	0	361	-234 438
Zásoby	635 551	0	-215 023	420 528
Pohľadávky	753 495	0	26 605	780 100
Rezervy	2 768 031	0	-408 771	2 359 260
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	3 922 278	0	- 596 828	3 325 450
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	823 678	0	-125 333	698 345
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	823 678		-125 333	698 345
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	823 678		-125 333	698 344
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 769 628			1 369 716		
teoretická daň		371 622	21		287 640	21
Daňovo neuznané náklady	583 820	122 602		458 225	96 227	
Daňovo neuznané výnosy	0	0		0	0	
Iné	115 429	24 240		104 690	21 985	
Spolu		518 464	29		405 852	30
Splatná daň z príjmov		393 131	22		432 526	32
Odložená daň z príjmov		125 333	7		-26 674	-2
Celková daň z príjmov		518 464	29		405 852	30

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – budúci nevykázaný záväzok	2 210 129	1 698 277

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

<i>Charakteristika transakcie</i>	<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Názov spriaznenej osoby</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nákup HILTI produktů	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	20 490 320	19 650 737
Nákup HILTI produktů	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	1 154 393	1 080 586
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Global Services AG (2021: Hilti International Finance)	4 662	4 600
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	1 458	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	26 827	12 078
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	12 705	6 164
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Poland	212	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	1 083 888	624 346
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	11 224	10 000
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	145 597	37 992

<i>Charakteristika transakcie</i>	<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Stav k 31.12.2023</i>	<i>Stav k 31.12.2022</i>	
Pohľadávky z obchodného styku				
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	80 683	15 018
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	11 224	7 313
Pohľadávky z obchodného styku spolu		91 907	22 331	
Záväzky z obchodného styku				
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	2 860 781	3 646 073
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	543	983
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	0	9 834
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	138 846	135 282
Záväzky z obchodného styku spolu		3 000 170	3 792 172	

Poskytnuté pôžičky – cashpooling

Ostatné spriaznené strany	Hilti Global Services AG	2 701 024	3 797 001
---------------------------	--------------------------	-----------	-----------

Ostatné záväzky

Ostatné spriaznené strany	Hilti Global Services AG	4 662	4 600
---------------------------	--------------------------	-------	-------

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

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlen ie	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	268 871	0	0	0	0	268 871
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	0	170 897
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	0	0	0	38 499
Ostatné fondy	155 578	0	0	0	0	155 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 184 832			963 864	7	6 148 703
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	963 864	1 251 164	0	-963 864	0	1 251 164
Vlastné imanie spolu	6 782 541	1 251 164	0	0	7	8 033 712

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlen ie	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	268 871	0	0	0	0	268 871
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	0	170 897
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	0	0	0	38 499
Ostatné fondy	155 578	0	0	0	0	155 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 064 398	0	0	1 120 406	28	5 184 832
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 120 406	963 864	0	-1 120 406	0	963 864
Vlastné imanie spolu	5 818 649	963 864	0	0	28	6 782 541

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 963 864 EUR bol rozdelený nasledovne: zisk bol preúčtovaný v rámci účtovníctva Spoločnosti na účet nerozdeleného zisku minulých účtovných období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- e) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- f) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Cash pool nieje vykázaný ako ekvivalent peňažnej hotovosti lebo Spoločnosť jej nemá k dispozícii okamžite.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 769 635	1 369 716
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 336 112	1 951 508
Odpis zásob a majetku	484 481	298 366
Odpis pohľadávky	158 978	163 157
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	26 605	105 063
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-215 023	34 491
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	- 517 000
Zmena stavu rezerv	-431 527	495 532
Úrokové náklady (netto)	-50 291	-4 350
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 078 970	3 896 483
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-433 792	2 100 420
Úbytok (prírastok) zásob	98 965	-400 529
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-592 050	-928 525
Prevádzkové peňažné toky	3 152 093	4 667 849
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 152 093	4 667 849
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	50 291	4 350
Zaplatená daň z príjmov	-387 479	-618 136
Ostatne	7 092	11 321
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 821 997	4 065 384
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 910 231	-2 913 840
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 910 231	-2 913 840
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	1 095 977	-1 151 099
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 095 977	-1 151 099
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 743	445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 375	2 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 118	3 375

17. mája 2024

.....
Marek Kiš-Bandi
Konateľ