

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

3M Slovensko s. r. o.
Vajnorská 100/A
831 04 Bratislava

Spoločnosť 3M Slovensko s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júla 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. augusta 2012 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.83375/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. augusta 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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.

Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom 3M COMPANY zostavuje 3M COMPANY so sídlom 3M Center, St Paul, Minnesota 55144, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	24
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	8

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. augusta 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konateľ:	Radoslaw Kaskiewicz	Radoslaw Kaskiewicz
Prokúra:	Mgr. Peter Melicher Soňa Roventa Hakszer	Mgr. Peter Melicher Soňa Roventa Hakszer

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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
3M (East) AG	353 280	100	100	0	0
Spolu	353 280	100	100	0	0

Zmeny v Obchodnom registri

Dňa 6. marca 2024 bola do Obchodného registra zapísaná zmena konateľa, kedy Soňa Roventa Hakszer nahradila v úlohe konateľa Radoslawa Kaskiewicza (zánik funkcie k 29. februáru 2024).

Dňa 22. februára 2023 bola do Obchodného registra zapísaná zmena adresy spoločníka 3M (East) AG z Industriestrasse 21, Rotkreuz 6343, Švajčiarska konfederácia na Eggstrasse 91, Rüslikon 8803, Rüslikon 8803. Ďalej dňa 22. februára 2023 došlo k zápisu výšky peňažného (100 000 EUR) a nepeňažného (253 243 EUR) vkladu, ktorý bol v minulosti splatený spoločníkom.

Od 1. júna 2023 došlo ku zmene registrovaného súdu spoločnosti z Okresného súdu Bratislava I. na Mestský súd Bratislava III.

Odčlenenie divízie Health Care

V marci 2023 spoločnosť 3M oznámila svoj zámer vyčleniť divíziu Health Care Business Group ako samostatnú spoločnosť. Na základe vyhodnotenia stanovených kritérií bolo rozhodnuté, že v rámci Health Care Business Group bude na Slovensku realizovaný tzv. exportný model.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 Spoločnosť vedie 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.

Spoločnosť zároveň posúdila vplyv pandémie na vykázané zostatky aktív a pasív v účtovnej závierke a zohľadnila jej vplyv na ocenenie.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	7	lineárna	14,28
Goodwill	7	lineárna	14,28
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

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) neprevyšuje 1 700 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

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 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.

Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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.

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.

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 náhrady miezd za nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny zamestnancom, zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, nevyfakturované dodávky a rabaty odberateľom.

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

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.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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.

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. 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 – 3M produktov a služieb.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	1 129 857	0	0	0	0	0	1 129 857
Prírastky	0	0	114 675	0	0	0	0	114 675
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 129 857	114 675	0	0	0	0	1 244 532
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	703 177	0	0	0	0	0	703 177
Prírastky	0	155 156	5 733	0	0	0	0	160 899
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	858 333	5 733	0	0	0	0	864 066
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	426 680	0	0	0	0	0	426 680
Stav k 31.12.2023	0	271 524	108 939	0	0	0	0	380 466

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 396	35 400	39 562	0	38 234
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 396	35 400	39 562	0	38 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 396	35 400	39 562	0	38 234

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	44 187	39 562	41 353	0	42 396
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 187	39 562	41 353	0	42 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 187	39 562	41 353	0	42 396

Opravné položky sa vytvárajú k pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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:	5 528 332	310 384	5 838 716
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 835 758	0	2 835 758
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 692 574	310 384	3 002 958
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	890 889	0	890 889
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	888 399	0	888 399
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 490	0	2 490
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 419 221	310 384	6 729 605

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:	2 858 816	78 168	2 936 984
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 858 816	78 168	2 936 984
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 368 661	0	3 368 661
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 365 268	0	3 365 268
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 393	0	3 393
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 227 477	78 168	6 305 645

Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho				888 399	3 365 268
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	EURIBOR -0,028	na vyžiada- nie	888 399	3 365 268
Spolu				888 399	3 365 268

Pôžičky su poskytnuté spriazneným stranám a majú charakter depozitu na cashpoolovom účte.

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.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 krátkodobé, z toho:	4 056	30 359
IT služby	1 033	1 033
Poistné	3 022	1 233
Ostatné	0	28 093
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Transfer pricing	0	0
Spolu	4 056	30 359

Časové rozlíšenie, položka Ostatné, k 31. decembru 2022 zahŕňal predovšetkým časové rozlíšenie nákladov súvisiacich s automotive projektom Spoločnosti, ktorý bol ukončený v roku 2023.

PASÍVA

Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 112	5 900
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 862	6 041
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 862	6 041
Čerpanie sociálneho fondu	7 709	4 829
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 265	7 112

Závázky

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

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	5 265	0	5 265
Závázky zo sociálneho fondu	0	0	5 265	0	5 265
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	5 265	0	5 265
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 319 472	12 461	1 331 933
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 257 069	0	1 257 069
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	62 403	12 461	74 864
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	477 681	0	477 681
Závázky voči zamestnancom	0	0	51 101	0	51 101
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	40 583	0	40 583
Daňové záväzky a dotácie	0	0	385 997	0	385 997
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 797 153	12 461	1 809 614

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	aj jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	7 112	0	7 112
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	7 112	0	7 112
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	7 112	0	7 112
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 090 460	8 165	2 098 625
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 057 521	0	2 057 521
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	32 939	8 165	41 104
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	370 577	0	370 577
Závazky voči zamestnancom	0	0	50 340	0	50 340
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 931	0	41 931
Daňové záväzky a dotácie	0	0	278 306	0	278 306
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 461 037	8 165	2 469 202

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	697 813	897 664	697 813	0	897 664
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 011</i>	<i>23 759</i>	<i>23 011</i>	<i>0</i>	<i>23 759</i>
Nevyčerpané dovolenky	23 011	23 759	23 011	0	23 759
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>674 802</i>	<i>873 905</i>	<i>674 802</i>	<i>0</i>	<i>873 905</i>
Odmeny pracovníkom	86 907	241 788	86 907	0	241 788
Rabaty odberateľom	490 868	537 468	490 868	0	537 468
Nevyfakturované dodávky	67 138	59 194	67 138	0	59 194
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	29 889	35 455	29 889	0	35 455
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	697 813	897 664	697 813	0	897 664

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	706 745	697 814	706 746	0	697 814
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9 209</i>	<i>23 011</i>	<i>9 209</i>	<i>0</i>	<i>23 011</i>
Nevyčerpané dovolenky	9 209	23 011	9 209	0	23 011
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>697 537</i>	<i>674 803</i>	<i>697 537</i>	<i>0</i>	<i>674 803</i>
Odmeny pracovníkom	215 719	86 907	215 719	0	86 907
Rabaty odberateľom	383 814	490 868	383 815	0	490 868
Nevyfakturované dodávky	66 299	67 138	66 299	0	67 138
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	31 704	29 889	31 704	0	29 889
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	706 745	697 813	706 746	0	697 813

Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				28	2 118
Bankový úver – kreditné karty	EUR	25	mesačne	0	2 022
Bankový úver – nepovolený debetný zostatok bežného účtu	EUR	25	neznámy	28	96
Spolu				28	2 118

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 120 667	22 451 143
Tržby z predaja služieb	1 114 555	1 133 642
Tržby za tovar	23 006 112	21 317 501
Tržby z predaja majetku	3 625	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 128 902	0
Čistý obrat celkom	27 253 194	22 451 143

VÝNOSY

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	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	23 006 112	21 317 501	-7 743	-24 483	22 998 369	21 293 018
Spojené štáty americké	0	0	1 122 298	1 158 125	1 122 298	1 158 125
Spolu	23 006 112	21 317 501	1 114 555	1 133 642	24 120 667	22 451 143

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:	293 144	0
Poplatok za marketingové služby	3 128 902	0
Finančné výnosy, z toho:	50 868	4 403
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>286</i>	<i>368</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	<i>50 582</i>	<i>4 035</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	50 582	4 035

NÁKLADY**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:	1 513 557	1 537 905
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 399</i>	<i>17 036</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 399	17 036
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 495 158</i>	<i>1 520 869</i>
IC služby	2 750	0
Prepravné náklady k zákazníkom	622 881	545 501
Personálny leasing	48 388	89 478
Náklady na reklamu, propagáciu	217 375	352 818
Cestovné náklady	57 810	48 387
Profesné služby	154 079	102 951
Nájomné	184 256	204 535
Občerstvenie a reprezentačné náklady	9 796	10 676
Náklady na IT	40 336	38 299
Náklady na telekomunikačné služby	17 800	20 022
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 139	18 397
Opravy a udržiavanie	77 958	41 015
Školenia	1 525	1 153
Ostatné	51 065	47 637
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 372	31 763
Poistenie	22 278	24 050
Členské príspevky	3 500	2 300
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-4 162	-1 791
Ostatné	13 756	7 204
Finančné náklady, z toho:	1 040	1 988
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>644</i>	<i>661</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>396</i>	<i>1 327</i>
Bankové poplatky	396	1 327
Debetné úroky	0	0

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 870 917	1 498 136
Mzdy	1 205 128	1 052 825
Sociálne poistenie	368 289	252 602
Zdravotné poistenie	127 214	121 184
Sociálne zabezpečenie	170 286	71 525

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	14 875	0	-373	14 502
Pohľadávky	42 396	0	- 4 162	38 234
Rezervy	674 803	0	199 102	873 905
Ostatné	8 953	0	-401	8 552
Celkom	741 027	0	194 166	935 193
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	155 615	0	40 775	196 390
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	155 615	0	40 775	196 390

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:	1 095 639			747 190		
teoretická daň		230 084	21%		156 910	21%
Daňovo neuznané náklady	26 194	5 501		25 695	5 396	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		235 585	22%		162 306	22%
Splatná daň z príjmov		276 360	25%		158 997	21%
Odložená daň z príjmov		-40 775	-4%		3 309	0%
Celková daň z príjmov		235 585	22%		162 306	22%

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.

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

Dňa 5. marca 2024 došlo v Obchodnom registri k zápisu ukončenia funkcie prokuristky Soni Roventa Hakszer (zánik funkcie k 29. februáru 2024).

Dňa 6. marca 2024 bola do Obchodného registra zapísaná zmena konateľa, kedy Soňa Roventa Hakszer nahradila v úlohe konateľa Radosława Kaskiewiczza (zánik funkcie k 29. februáru 2024).

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

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	3M EMEA GMBH	22 479 757	18 586 831
Nákup zásob	CAPITAL SAFETY GROUP EMEA	116 926	0
Nákup zásob	CAPITAL SAFETY GROUP BANSKÁ BYSTRICA	1 545	0
Nákup zásob	3M FRANCE S A S	-1 253	-5 384
Nákup zásob	3M DEUTSCHLAND GMBH	87 422	43 854
Nákup služieb	3M FRANCE S A S	2 750	0
Výnosové úroky	3M (EAST) AG	50 582	4 035
Poskytnutie služby	3M GLOBAL SERVICE CENTER MGMT CO	1 122 298	1 158 125
Ostatné výnosy	3M EMEA GMBH	2 835 758	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 835 758	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 257 069	1 228 831
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	888 399	3 365 268

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.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	353 280	0	0	0	353 280
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	35 328	0	0	0	35 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 758 584	0	0	584 884	3 343 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	584 884	860 054	0	-584 884	860 054
Vlastné imanie spolu	3 732 076	860 054	0	0	4 592 130
Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	353 280	0	0	0	353 280
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	35 328	0	0	0	35 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 229 635	0	0	528 949	2 758 584
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	528 949	584 884	0	-528 949	584 884
Vlastné imanie spolu	3 147 192	584 884	0	0	3 732 076

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 584 884 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 095 639	747 190
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	160 889	160 245
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-4 162	-1 791
Zmena stavu rezerv	199 851	-8 932
Úroky účtované do výnosov	-50 582	-4 035
Výsledok z predaja DNM a DHM	-3 625	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 398 010	892 677
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 874 526	-2 000 548
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-774 633	1 179 788
Peňažne prijaté výnosové úroky	50 582	4 035
Prevádzkové peňažné toky	-2 200 567	75 952
Zaplatená daň z príjmov	-161 315	-78 605
Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 361 882	-2 653
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM	-114 675	0
Vplyv ostatných zmien vo vlastnom imaní na hotovosť	3 625	0
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky	2 476 869	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 365 819	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 937	2 653
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 937	2 653
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0