

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. 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.

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 10. augusta 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	14	21
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. augusta 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konateľ:	Soňa Roventa Hakszer	Radoslaw Kaskiewicz
Prokúra:	Mgr. Peter Melicher	Mgr. Peter Melicher Soňa Roventa Hakszer

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024. a k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
3M (East) AG	353 280	100	100	0	0
Spolu	353 280	100	100	0	0

9. 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 6. júna 2024 bola zmena sídla spoločnosti z Vajnorská 100/B 83104 Bratislava na Vajnorská 100/A 83104 Bratislava.

10. 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.

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 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína 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 huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava

z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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.

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

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.

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.

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) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	1 129 857	114 675	0	0	0	0	1 244 532
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 31.12.2024	0	1 129 857	114 675	0	0	0	0	1 244 532
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	858 333	5 733	0	0	0	0	864 066
Prírastky	0	155 157	22 936	0	0	0	0	178 093
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 013 490	28 669	0	0	0	0	1 042 159
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	271 524	108 942	0	0	0	0	380 466
Stav k 31.12.2024	0	116 367	86 006	0	0	0	0	202 373

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	38 234	38 735	35 400	0	41 569
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 234	38 735	35 400	0	41 569
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 234	38 735	35 400	0	41 569

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 335 245	42 995	2 378 241
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 335 245	42 995	2 378 241
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 440 497	0	5 440 497
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 332 215	0	5 332 215
Daňové pohľadávky a dotácie	104 967	0	104 967
Iné pohľadávky	3 315	0	3 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 775 742	42 995	7 818 738

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:	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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho				5 332 215	888 399
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	EURIBOR -0,021	na vyžiadanie	5 332 215	888 399
Spolu				5 332 215	888 399

Pôžičky su poskytnuté spriazneným stranám a majú charakter depozitu na cashpoolovom účte. V roku 2024 sa úroková sadzba z úverov vrátane marží zmenila z 0,024 na 0,021.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 337	4 056
IT služby	822	1 033
Poistné	13 515	3 022
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Transfer pricing	0	0
Spolu	14 337	4 056

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 265	7 112
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 544	5 862
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 544	5 862
Čerpanie sociálneho fondu	7 702	7 709
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 107	5 265

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	3 107	0	3 107
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 107	0	3 107
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	3 107	0	3 107
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 005 968	7 728	2 013 696
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 945 777	0	1 945 777
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	60 191	7 728	67 919
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	344 286	0	344 286
Závazky voči zamestnancom	0	0	51 095	0	51 095
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 303	0	36 303
Daňové záväzky a dotácie	0	0	256 888	0	256 888
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 350 254	7 728	2 357 982

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	5 265	0	5 265
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	51 101	0	51 101
Závazky 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

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

11. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	897 664	622 244	897 664	0	622 244
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 759	34 373	23 759	0	34 373
Nevyčerpané dovolenky	23 759	34 373	23 759	0	34 373
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	873 905	587 871	873 905	0	587 871
Odmeny pracovníkom	241 788	110 510	241 788	0	110 510
Rabaty odberateľom	537 468	408 968	537 468	0	408 968
Nevyfakturované dodávky	59 194	37 449	59 194	0	37 449
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	35 455	30 944	35 455	0	30 944
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	897 664	622 244	897 664	0	622 244

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	697 813	897 664	697 813	0	897 664
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 011	23 759	23 011	0	23 759
Nevyčerpané dovolenky	23 011	23 759	23 011	0	23 759
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	674 802	873 905	674 802	0	873 905
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

12. 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 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				28	28
Bankový úver – kreditné karty	EUR	36	mesačne	0	0
Bankový úver – nepovolený debetný zostatok bežného účtu	EUR	36	neznámy	28	28
Spolu				28	28

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	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 890 457	24 120 667
Tržby z predaja služieb	270	1 114 555
Tržby za tovar	19 890 187	23 006 112
Tržby z predaja majetku	1 280	3 625
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	3 128 902
Čistý obrat celkom	19 891 737	27 253 194

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	Tovar		Služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	19 890 187	23 006 112	270	-7 743	19 890 457	22 998 369
Spojené štáty americké	0	0	0	1 122 298	0	1 122 298
Spolu	19 890 187	23 006 112	270	1 114 555	19 890 457	24 120 667

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	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	293 144
Poplatok za marketingové služby	0	3 128 902
Finančné výnosy, z toho:	78 843	50 868
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>435</i>	<i>286</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	<i>78 408</i>	<i>50 582</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	78 408	50 582

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 131 073	1 513 557
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 663	18 399
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 663	18 399
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 113 410	1 495 158
IC služby	0	2 750
Prepravné náklady k zákazníkom	419 214	622 881
Personálny leasing	32 971	48 388
Náklady na reklamu, propagáciu	113 262	217 375
Cestovné náklady	81 189	57 810
Profesné služby	124 681	154 079
Nájomné	141 635	184 256
Občerstvenie a reprezentačné náklady	8 204	9 796
Náklady na IT	28 253	40 336
Náklady na telekomunikačné služby	86 922	17 800
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 511	9 139
Opravy a udržiavanie	33 115	77 958
Školenia	268	1 525
Ostatné	30 185	51 065
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 870	35 372
Poistenie	21 415	22 278
Členské príspevky	3 500	3 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 334	-4 162
Ostatné	2 621	13 756
Finančné náklady, z toho:	845	1 040
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	469	644
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	376	396
Bankové poplatky	376	396
Debetné úroky	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	1 657 105	1 870 917
Mzdy	987 041	1 205 128
Sociálne poistenie	199 232	368 289
Zdravotné poistenie	146 428	127 214
Sociálne zabezpečenie	324 404	170 286

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	14 502	0	-782	13 720
Pohľadávky	38 234	0	3 334	41 568
Rezervy	873 905	0	-286 032	587 873
Ostatné	8 552	0	14 365	22 917
Celkom	935 193	0	-269 115	666 078
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	196 390	0	-36 532	159 859
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	196 390	0	-36 532	159 859

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	783 944			1 095 639		
teoretická daň		164 628	21%	230 084	21%	
Daňovo neuznané náklady	-247 225	-51 917		26 194	5 501	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		112 711	14%	235 585	25%	
Splatná daň z príjmov		112 711	14%	276 360	25%	
Odložená daň z príjmov		36 532	5%	-40 775	-4%	
Celková daň z príjmov		149 243	19%	235 585	22%	

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.

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

Dňa 15. apríla 2025 bola do obchodného registra zapísaná zmena akcionára, keď sa zmenil akcionár 3M (East) AG a novým akcionárom spoločnosti sa stala spoločnosť 3M COMPANY, konečná materská spoločnosť skupiny 3M amerických a zahraničných spoločností, so sídlom na adrese (251 Little Falls Drive, Wilmington, New Castle, Delaware 198 08, Spojené štáty americké, identifikačné číslo: 262413) so 100 % hlasovacích práv a 100 % základného imania – 352 280 EUR.

Dňa 3. apríla 2025 prezident USA Trump zaviedol špeciálne clá na dovoz do Spojených štátov. Očakáva sa, že clá budú mať významný vplyv na svetový obchod. Krajiny v Centrálnom klastri budú obzvlášť postihnuté, pretože (i) všetky majú veľmi otvorené ekonomiky s extrémnym podielom exportu na HDP; a (ii) v mnohých krajinách je významný podiel automobilového priemyslu, ktorý je jednou z najviac postihnutých častí ekonomiky. Táto situácia môže mať vplyv na prevádzku, výkonnosť a potenciálne aj na nepretržité fungovanie spoločnosti.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	3M EMEA GMBH	16 545 588	22 479 757
Nákup zásob	CAPITAL SAFETY GROUP EMEA	0	116 926
Nákup zásob	CAPITAL SAFETY GROUP BANSKÁ BYSTRICA	1 892	1 545
Nákup zásob	3M FRANCE S A S	6 019	-1 253
Nákup zásob	3M DEUTSCHLAND GMBH	23 779	87 422
Nákup služieb	3M EMEA GMBH	0	0
Nákup služieb	3M FRANCE S A S	0	2 750
Výnosové úroky	3M (EAST) AG	78 409	50 582
Ostatné výnosy	3M EMEA GMBH	0	2 835 758
Poskytnutie služby	3M GLOBAL SERVICE CENTER MGMT CO	0	1 122 298

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	2 835 758
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 945 777	1 257 069
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	5 332 215	888 399

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. 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.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
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	3 343 468	0	0	860 054	4 203 521
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860 054	634 701	0	-860 054	634 701
Vlastné imanie spolu	4 592 130	634 701	0	0	5 226 830

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 860 054 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	783 944	1 095 639
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	186 451	160 889
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 335	-4 162
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-275 420	199 851
Úrokové naklady (netto)	-78 408	-50 582
Strata / (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 280	-3 625
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	618 622	1 398 010
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 444 331	-2 874 528
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	665 892	-776 478
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 728 845	-2 252 996
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 728 845	-2 252 996
Zaplatené úroky	-2	0
Prijaté úroky	78 408	50 582
Zaplatená daň z príjmov	-337 361	-161 316
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 469 890	-2 363 730
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-27 354	-114 675
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 280	3 625
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-4 443 816	2 476 869
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 469 890	2 365 819
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-2090
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-2 090
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-1
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	-1