

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	56
počet vedúcich zamestnancov	6	5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. augusta 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. novembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konateľ	Josef Zeidler	Josef Zeidler
Prokuristi:	Marek Kiš-Bandi	Marek Kiš-Bandi
	Bc. Juraj Novotný	Bc. Juraj Novotný (od 01.10.2013)
		Ing. Peter Michalides (do 30.09.2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % D	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Hilti Holding GmbH	268 871	100%	100%	-
Spolu	268 871	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hilti Holding GmbH, Altmannsdorfer Strasse 165, Viedeň, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Hilti. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Aktiengesellschaft, Feldkirchstrasse 100, 9494 Schaan, Liechtenstein. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

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.).

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

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) neprevyší 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) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou zariadení prenajímaných fleetu, ktoré sú zaraďované 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 hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 - 7	lineárna	14,3 - 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	3	lineárna	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 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 FIFO metódou.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

U vybraných obchodných partnerov Spoločnosť využila za účelom optimalizácie cash flow formu regresného faktoringu so spoločnosťou Tatra banka, akciová spoločnosť na základe Rámcovej zmluvy o odkupe pohľadávok zo dňa 28. augusta 2012. Pohľadávky voči Tatra banke vyplývajúce z regresného faktoringu sú ocenené vo výške kúpnej ceny v zmysle vyššie uvedenej rámcovej zmluvy a evidované na osobitnom pohľadávkovom účte. Prijaté zálohy od Tatra banky sú do času splatenia pohľadávky pôvodným dlžníkom evidované na účte 249 – ostatné krátkodobé finančné výpomoci.

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 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:

- 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 nevyužité daňové 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

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

p) 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 banku 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 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 a prenájmu stavebnej techniky a materiálu značky Hilti.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Spoločnosť preklasifikovala ostatné výnosy z hospodárskej činnosti za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 367 794 EUR, týkajúce sa refakturácie nákladov spoločnosti v skupine, do tržieb z predaja služieb. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania, výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	45 446	0	0	0	0	0	45 446
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 31.12.2013	0	45 446	0	0	0	0	0	45 446
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	35 482	0	0	0	0	0	35 482
Prírastky	0	4 646	0	0	0	0	0	4 646
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	40 128	0	0	0	0	0	40 128
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	9 964	0	0	0	0	0	9 964
Stav k 31.12.2013	0	5 318	0	0	0	0	0	5 318

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	1 050 622	0	0	0	0	0	1 050 622
Prírastky	0	0	0	0	0	0	59 738	0	59 738
Úbytky	0	0	88 188	0	0	0	0	0	88 188
Presuny	0	0	59 738	0	0	0	-59 738	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	1 022 172	0	0	0	0	0	1 022 172
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	712 743	0	0	0	0	0	712 743
Prírastky	0	0	141 312	0	0	0	0	0	141 312
Úbytky	0	0	75 754	0	0	0	0	0	75 754
Stav k 31.12.2013	0	0	778 301	0	0	0	0	0	778 301
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	337 879	0	0	0	0	0	337 879
Stav k 31.12.2013	0	0	243 871	0	0	0	0	0	243 871

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 648 000 EUR (2013: 651 000 EUR).

Spoločnosť za účtovné obdobie končiace k 31.12.2014 a 31.12.2013 nevykázala žiadne náklady na výskum a vývoj.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	150	0	0	150
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	129 153	140 054	141 746	0	127 461
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	129 153	140 204	141 746	0	127 611

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť vytvára opravnú položku k zásobám na základe výšky UH indexu, ktorý zohľadňuje vekovú štruktúru zásob a predstavuje podiel predaja danej zásoby za posledných 12 mesiacov a priemerného stavu danej zásoby za posledné 2 mesiace.

Zásoby sú poistené pre prípad krádeže a živelnej udalosti do výšky 566 000 EUR (k 31.12.2013: 750 000 EUR). Spoločnosť nevlastnila zásoby s omedzeným právom naskladania. Na zásoby Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	329 319	247 104	0	6 026	570 397
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	329 319	247 104	0	6 026	570 397

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	313 660	0	313 660
Dlhodobé pohľadávky spolu	313 660	0	313 660
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 352 772	1 380 502	2 733 247
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 183 931	0	1 183 931
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	20 055	0	20 055
Daňové pohľadávky a dotácie	119 249	0	119 249
Iné pohľadávky	95	0	95
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 676 102	1 380 502	4 056 604

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 380 502	1 128 249
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 676 102	3 494 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 056 604	4 622 567
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	313 660	233 366
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	313 660	233 366

Pohľadávky Spoločnosti nie sú predmetom záložného práva ani obmedzeného práva nakladania.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	559 365	402 272
odpočítateľné	545 391	423 666
zdaniteľné	13 974	-21 394
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	866 363	658 482
odpočítateľné	866 363	658 482
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	313 660	233 366
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	313 660	233 366
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-80 294	-60 315
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:						
Hilti International Finance	EUR	EONIA – 0,25%	Na požiadanie	1 186 931	1 186 931	1 932 038
Spolu				1 186 931	1 186 931	1 932 038

Uvedenú pôžičku spoločnosť poskytla vo forme cashpoolingu v rámci skupiny.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	9 558	12 924
Bežné bankové účty	3 642 271	2 414 216
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 651 829	2 427 140

Unicredit: Spoločnosť sa v súvislosti s nájmom nebytových priestorov zaviazala zabezpečiť dodržiavanie povinností stanovených v nájomnej zmluve, a to prostredníctvom bankovej záruky vystavenej spoločnosťou Unicredit Bank Slovakia a.s., vo výške 40 000 EUR, platnou do 1. novembra 2015.

Tatrabanka: Spoločnosť má obmedzené právo nakladania s prostriedkami na svojom bankovom účte za účelom zabezpečenia pohľadávok vo faktoringu, a to na základe uzatvorenej Rámcovej zmluvy o odkupe pohľadávok zo dňa 28. augusta 2012.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 155	17 012
Ostatné	12 155	17 012
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 746	0
Ostatné	1 746	0
Spolu	13 901	17 012

Náklady budúcich období predstavujú najmä poistné a servisné služby platené vopred.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	268 871	0	0	0	268 871
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	170 897
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	38 499	0	0	0	38 499
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	155 578	0	0	0	155 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 260 442	0	0	345 926	2 606 368
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	345 926	226 396	0	-345 926	226 396
Vlastné imanie spolu	3 240 213	226 396	0	0	3 466 609

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	268 871	0	0	0	268 871
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	170 897
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	38 499	0	0	0	38 499
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	155 578	0	0	0	155 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 981 673	0	0	278 769	2 260 442
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 769	345 926	0	-278 769	345 926
Vlastné imanie spolu	2 894 286	345 926	0	0	3 240 213

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 345 926 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	345 926
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	345 926
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	345 926

Štatutárny orgán doposiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2014. Spoločnosť predpokladá prevedenie vytvoreného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	85 040	45 606	0	146	130 500
<i>Zakonne rezervy dlhodobe:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho :</i>	85 040	45 606	0	146	130 500
Rezerva na pracovné jubileá	986	1 034	0	0	2 020
Rezerva na záručné opravy fleet	2 153	0	0	146	2 007
Rezerva na záručné opravy	81 901	44 571	0	0	126 473
Krátkodobé rezervy z toho :	700 871	856 474	700 871	0	856 474
<i>Zakonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	121 420	118 422	121 420	0	118 422
Rezerva na nevyfakturované dodávky	92 714	90 113	92 714	0	90 113
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. Soc.zabezpečenia	28 706	28 309	28 706	0	28 309
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	579 451	738 052	579 451	0	738 052
Rezerva na nevyplatené mzdy a od- meny pracovníkom	257 240	252 537	257 240	0	252 537
Rezerva na záručné opravy	308 104	473 769	308 104	0	473 769
Rezerva na záručné opravy fleet	8 098	9 556	8 098	0	9 556
Iné	6 009	2 190	6 009	0	2 190
Rezervy spolu	785 911	902 080	700 871	146	986 974

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	84 123	2 065	0	1 148	85 040
<i>Zakonne rezervy dlhodobe:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	84 123	2 065	0	1 148	85 040
Rezerva na pracovné jubileá	891	95	0	0	986
Rezerva na záručné opravy	79 931	1 970	0	0	81 901
Rezerva na záručné opravy – fleet	3 301	0	0	1 148	2 153
Krátkodobé rezervy, z toho:	532 354	2 065	0	0	700 871
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	56 570	121 420	56 570	0	121 420
Rezerva na nevyfakturované dodávky	32 852	92 714	32 852	0	92 714
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia	23 718	28 706	23 718	0	28 706
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	475 784	579 451	475 784	0	579 451
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	127 872	257 240	127 872	0	257 240
Rezerva na záručné opravy	303 341	308 104	303 341	0	308 104
Rezerva na záručné opravy – fleet	12 418	8 098	12 418	0	8 098
Súdné spory	30 000	0	30 000	0	0
Iné	2 153	6 009	2 153	0	6 009
Rezervy spolu	616 477	785 911	616 477	0	785 911

Rezerva na záručné opravy celkom vo výške 611 805 EUR (krátkodobá časť 483 325 EUR, dlhodobá časť 128 480 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014. 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 (2015 a 2016).

Spoločnosť predpokladá použitie všetkých ostatných vytvorených krátkodobých rezerv počas roka 2015.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-831	7 911
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	-831	7 911
Závazky po lehote splatnosti	55 782	23 665
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 521 030	3 585 288
Krátkodobé záväzky spolu	3 576 812	3 608 953

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 911	4 804
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 128	7 826
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 128	7 826
Čerpanie sociálneho fondu	17 870	4 719
Konečný zostatok sociálneho fondu	-831	7 911

5. Pôžičky prijaté od spriaznených a tretích stran

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených a tretích stran je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						
Faktoring	EUR	-	-	50 133	50 133	6 289
Spolu				50 133	50 133	6 289

Uvedená suma predstavuje prijaté zálohové platby v rámci faktoringu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stroje a príslušenstvo		Upevňovacia a protipožiarna technika		Služby	
Oblasť odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	5 601 930	5 765 189	6 068 758	4 923 233	1 226 524	1 233 459
Spolu	5 601 930	5 765 189	6 068 758	4 923 233	1 226 524	1 233 459

2. 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	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	711 029	931 782
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	24 631	15 128
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 300	0
Prijaté náhrady od poisťovne	2 758	2 459
Výnosy z predaných pohľadávok (faktoring)	674 918	838 442
Ostatné	8 722	75 753
Finančné výnosy, z toho:	18 595	44 753
Kurzové zisky, z toho:	16 234	36 442
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 234	36 442
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 361	8 311
Výnosové úroky	2 361	8 311

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 226 524	1 233 459
Tržby za tovar	11 670 688	10 688 422
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	718 690	940 093
Čistý obrat celkom	13 615 902	12 861 974

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 563 481	2 517 417
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 400</i>	<i>15 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 400	15 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 548 081</i>	<i>2 502 017</i>
Nákup licencií	248	0
Nájomné	158 808	157 785
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	38 455	0
Služby prijaté od Hilti ČR	1 147 797	1 004 253
Preprava	439 116	463 221
Operatívny leasing	277 203	318 209
Poštovné a telefonné služby	86 757	43 505
Cestovné	114 218	117 694
Reprezentačné náklady	64 763	49 856
Reklama a propagácia	11 000	4 719
Náklady na opravy	17 998	7 774
Ostatné	191 718	335 001
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 024 630	1 127 123
Manká a škody	59 201	76 931
Odpis pohľadávky	6 470	14 432
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	250 719	170 873
Odpis predaných pohľadávok (faktoring)	674 918	838 442
Ostatné	33 322	26 445
Finančné náklady, z toho:	58 254	64 520
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26 509</i>	<i>26 655</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 509	26 655
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>31 745</i>	<i>37 865</i>
Bankové poplatky a úroky	31 745	21 413
Iné	0	16 452

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10 608
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdane- ním, z toho:	251 372			376 187		
teoretická daň		55 302	22%		86 523	23%
Daňovo neuznané náklady	165 255	36 356		137 489	31 623	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0			0	
Umorenie daňovej straty	0	0			0	
Zmena sadzby dane	0	0			10 608	
Iné	0	-66 682			-98 493	
Spolu		24 976	10%		30 261	8%
Splatná daň z príjmov		105 270	42%		90 576	24%
Odložená daň z príjmov		-80 294	-32%		-60 315	-16%
Celková daň z príjmov		24 976	10%		30 261	8%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	218 942	304 756
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	733 033	803 021

Prenajatý majetok predstavuje obstarávaciu cenu strojov, prístrojov, a zariadení Hilti prenájatých zákazníkom.

Majetok v nájme predstavuje obstarávaciu cenu dopravných prostriedkov prenájatých od 3. strán prostredníctvom operatívneho leasingu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Za rok 2014 ani za rok 2013 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Hilti AG, Schaan
Hilti Austria
Hilti ČR
Hilti AG, Buchs
Hilti Poland

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	b	c	d
Sesterské spoločnosti	1	6 281 292	5 841 125
Sesterské spoločnosti	11	1 147 797	1 066 357
Sesterské spoločnosti	2	151 604	154 846
Sesterské spoločnosti	3	422 512	367 794
Sesterské spoločnosti	8	83	-14

Spoločnosť počas roka 2014 neuskutočnila transakcie s materskou spoločnosťou.

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	191 432	151 537
Poskytnuté pôžičky	1 186 331	1 932 038
Aktíva spolu	1 377 763	2 083 575
Záväzky z obchodného styku	3 198 122	3 222 284
Pasíva spolu	3 198 122	3 222 284

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	251 372	376 187
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	132 016	145 958
Odpis zásob	59 201	76 931
Odpis pohľadávky	0	14 432
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	241 078	170 873
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 542	-16 157
Zmena stavu rezerv	201 063	169 434
Úrokové náklady (netto)	334	-5 529
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 300	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	878 222	932 129
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-110 125	-150
Úbytok (prírastok) zásob	-43 446	-41 142
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-40 883	1 477 953
Prevádzkové peňažné toky	683 768	2 368 790
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	683 768	2 368 789
Zaplatené úroky	-2 695	-2 782
Prijaté úroky	2 361	8 311
Zaplatená daň z príjmov	-174 178	-315 931
Prijaté /(poskytnuté) pôžičky v skupine	748 107	-342 531
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 257 363	1 715 856
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-81 818	-47 304
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 300	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-76 518	-47 304
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	43 844	-161 823
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	43 844	-161 823
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 224 689	1 506 731
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 427 140	920 409
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 651 829	2 427 140

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.