

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Würth International Trading s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 07/10/1994. Dňa 22/12/1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 8142/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Rybníčná 40/A, Slovenská republika.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04/06/2018.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	125
Počet vedúcich zamestnancov	6	7

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6,12,20	5.0-16.6%	lineárna
Dopravné prostriedky	4,6	16.6-25.0%	lineárna
Inventár	6	16,6%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	x	x	x

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť neeviduje žiadne rizikové ani pochybné pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy

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

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť trojnásobku priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

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

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

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

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Od roku 2016 sa odložená daň vykazuje vykompenzovaná ako saldo medzi odloženou daňovou pohľadávkou a odloženým daňovým záväzkom.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 764				6 510		492 274
Prírastky						1 170		1 170
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 764	0	0	0	7 680	0	493 444
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		290 017						290 017
Prírastky		95 768						95 768
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	385 785	0	0	0	0	0	385 785
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 747	0	0	0	6 510	0	202 257
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 979	0	0	0	7 680	0	107 659

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		480 069				5 695		485 764
Prírastky						6 510		6 510
Úbytky								0
Presuny		5 695				-5 695		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 764	0	0	0	6 510	0	492 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		194 501						194 501
Prírastky		95 516	0					95 516
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	290 017	0	0	0	0	0	290 017
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	285 568	0	0	0	5 695	0	291 263
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 747	0	0	0	6 510	0	202 257

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	6 301 389	3 597 831	0	0	8 697	0	0	10 829 158
Prírastky			106 940						106 940
Úbytky			-287 678						-287 678
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	6 301 389	3 417 093	0	0	8 697	0	0	10 648 420
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 915 736	3 156 803	0	0	0	0	0	6 072 539
Prírastky		215 229	147 951						363 180
Úbytky			-287 678						-287 678
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 130 965	3 017 076	0	0	0	0	0	6 148 041
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	3 385 653	441 028	0	0	8 697	0	0	4 756 619
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	3 170 424	400 017	0	0	8 697	0	0	4 500 379

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921241	6 222 497	3 464 497			8 697			10 616 932
Prírastky		78 892	241 875						320 767
Úbytky			-108 541						-108 541
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	6 301 389	3 597 831	0	0	8 697	0	0	10 829 158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 700 765	3 103 525						5 804 290
Prírastky		214 971	161 819						376 790
Úbytky			-108 541						-108 541
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 915 736	3 156 803	0	0	0	0	0	6 072 539
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	921 241	3 521 732	360 972	0	0	8 697	0	0	4 812 642
Stav na konci účtovného obdobia	921 241	3 385 653	441 028	0	0	8 697	0	0	4 756 619
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0				

POHLÁDÁVKY

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	791 255	0	791 255
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 576	5 914	15 490
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 584 005	0	5 584 005
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	127 542	0	127 542
Iné pohľadávky	10	0	10
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 512 388	5 914	6 518 302

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 588	3 855
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	7 861
Spolu	2 588	11 716

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 371	0
Baracuda backup-náhrada záložného zdroja dát do roku 2022	11 706	0
Predĺženie záruky na zariadenia od spoločnosti KODYS do roku 2020	1 665	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 734	45 610
Poistenie najetku a úrazové poistenie zamestnancov	11 282	4 919
Ostatné	11 452	40 691
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	482 042
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	24 102
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	457 940
Iné	
Spolu	482 042

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 04/06/2018, schválilo rozdelenie zisku za rok 2017.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy v celkovej výške 480 000 EUR za rok 2017 a poskytla prídel rezervnému fondu spoločnosti vo výške 5 % z čistého zisku v čiastke 24 102 EUR. Na výplatu dividend bol sčasti použitý nerozdelený zisk minulých období vo výške 22 060 EUR.

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	349 997	9 811	0	-4 939	354 869
Odchodné do dôchodku	89 718	9 811			99 529
Finančné benefity - pracovné jubileá	260 279			-4 939	255 340
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 702	171 795	-198 657	-432	175 408
Mzdy na dovolenku vrátane soc. zab.	1 783	1 234	-1 783		1 234
Overenie účtovnej závierky, iné DP	9 860	10 000	-9 860		10 000
Odmeny a prémie zamestnancom	166 625	134 749	-166 625		134 749
Odchodné do dôchodku	4 765		-2 889	-432	1 444
Finančné benefity - pracovné jubileá	19 669	25 812	-17 500		27 981

Rezervy sú vytvorené z dôvodu krytia známych rizík alebo strát z podnikania. Rezerva na overenie účtovnej závierky a na zostavenie daňového priznania vo výške 10 000 EUR bola vykázaná ako krátkodobá rezerva daňovo neuznateľná. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2019.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Rezerva bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Dlhodobá rezerva na finančné benefity zamestnancov bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Rezerva bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na ročné odmeny zamestnancom sa vypočítala podľa dosiahnutých percentuálnych plnení plánovaných ukazovateľov pre ročné odmeny k 31.12.2018. Vytvorená rezerva ako aj zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov budú použité v roku 2019.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	305 849	44 148	0	0	349 997
Odchodné do dôchodku	67 343	22 375			89 718
Finančné benefity - pracovné jubileá	238 506	21 773			260 279
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 767	193 892	-195 261	-696	202 702
Mzdy na dovolenku vrátane soc. zab.	1 793	1 783	-1 793	0	1 783
Overenie účtovnej závierky, iné audit	9 530	9 860	-9 530		9 860
Odmeny a prémie zamestnancom	167 141	166 625	-167 141		166 625
Odchodné do dôchodku	7 243	0	-1 782	-696	4 765
Finančné benefity - pracovné jubileá	19 060	15 624	-15 015		19 669

ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	23 297	14 929
Závazky v lehote splatnosti	614 307	549 391
Spolu	637 604	564 320

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	23 559	23 559		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	185 361	185 361		
Závazky voči zamestnancom	154 300	154 300		
Závazky zo sociálneho poistenia	105 205	105 205		
Daňové záväzky a dotácie	146 916	146 916		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	22 263	16 956	5 307	
Spolu	637 604	632 297	5 307	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 406	13 406		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	252 112	252 112		
Závazky voči zamestnancom	147 975	147 975		
Závazky zo sociálneho poistenia	110 608	110 608		
Daňové záväzky a dotácie	33 245	33 245		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	6 974	1 667	5 307	
Spolu	564 320	559 013	5 307	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 138	107
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 685	12 826
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 685	12 826
Čerpanie sociálneho fondu	14 850	11 795
Konečný zostatok sociálneho fondu	973	1 138

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 431 394	-1 317 558
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 431 394	-1 317 558
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	532 742	552 623
odpočítateľné	532 742	552 623
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	111 876	116 051
Uplatnená daňová pohľadávka	111 876	116 051
Zaúčtovaná ako náklad (-), zníženie nákladov (+)	-4 175	7 771
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-300 593	-276 687
Zmena odloženého daňového záväzku	23 905	17 838
Zaúčtovaná ako náklad	23 905	17 838
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 odložený daňový záväzok vo výške 188.717 EUR. V bežnom roku je zaúčtovaná ako náklad odložená daň vo výške 28.080 EUR.

Dane z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 293 669	X	X	650 743	X	X
teoretická daň	X	271 670	21%	X	136 656	21%
Daňovo neuznané náklady	683 897	143 618	11%	701 603	147 337	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-657 289	-138 031	-11%	-596 947	-125 359	-19%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 320 277	277 258	21%	755 399	158 634	24%
Splatná daň z príjmov	X	277 258	21%	X	158 634	24%
Odložená daň z príjmov	X	28 080	2%	X	10 067	2%
Celková daň z príjmov	X	305 338	24%	X	168 701	26%

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tržby za tovar	3 141	3 229
Tovar SPOLU	3 141	3 229
Služby		
Tržby za služby	9 196 527	8164387
Služby SPOLU	9 196 527	8164387
Tržby spolu	9 199 668	8167616

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	3 855 247	3 418 241
Hrubé mzdy	2 787 023	2 460 209
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	697 417	598 268
Zdravotné poistenie	281 272	245 985
Sociálne zabezpečenie	89 535	113 779

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	102	4
Kurzové zisky, z toho:	102	4
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	4
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 966 487	2 933 168
Práce NVÚ, brigádnici, externé balenie	1 454 405	1 599 512
Cestovné a prepravné	280 333	230 564
Nájomné	87 409	80 042
Opravy a údržba	482 348	414 360
Náklady na školenia, právne, personálne a IT poradenstvo	167 220	143 836

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 465	28 881
Poistenie majetku a zamestnancov	30 154	28 361
Iné	3 311	520

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 670	2 667
Kurzové straty, z toho:	138	242
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 532	2 422
Bankové poplatky	1 363	1 826
Poplatky Würth Finance a iné	1 169	596

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 500	16 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	16 000

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Tržby za prenájom	1 320	1 320
	Tržby za tovar	3 141	3 229
	Tržby za iné služby	30 034	28 225
Spolu		34 495	32 774
Švajčiarsko	Tržby za prenájom	0	0
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za iné služby	9 028 700	8 016 264
Spolu		9 028 700	8 016 264
Česká republika a iné	Tržby za prenájom	51 825	38 855
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za iné služby	84 648	79 723
Spolu		136 473	118 578
Čistý obrat spolu		9 199 668	8 167 616

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú zásoby materskej spoločnosti Würth International AG. Hodnota zásob v roku 2018 predstavovala 26 423 TEUR.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 vozidiel od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Zmluva o nájme je uzatvorená do roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 2081 EUR, (rok 2017: 0 EUR).

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

Po 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Würth International AG	Výnosy	9 028 700	8 016 264
	Poskytnuté logistické služby-výnosy	9 028 700	8 016 264
	Náklady	23 818	13 173
	Nákup spojovacieho materiálu	23 105	12 452
	Poistenie-náklady	714	721

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Würth International AG	Pohľadávky z obchodného styku	791 100	912 300
Majetok spolu		791 100	912 300

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Würth International AG	Záväzky z obchodného styku	0	474
Záväzky spolu		0	474

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy spolu		84 648	79 842
BE-Würth Belgium	Výnosy - predaj služieb	405	459
FR-Würth France	Výnosy - predaj služieb	42 485	40 125
MT-Würth Malta	Výnosy - predaj služieb	0	165
NL-Würth Nederlands	Výnosy - predaj služieb	9 426	8 733
AT-Würth Austria	Výnosy - predaj služieb	8 148	7 683
SE-Würth Sweden	Výnosy - predaj služieb	8 192	7 424
SK-Würth Slovakia	Výnosy - predaj služieb	0	120
CZ-Würth	Výnosy - predaj služieb	4 279	4 092
BG-Würth Bulgaria	Výnosy - predaj služieb	3 100	3 110
RO-Würth Romania	Výnosy - predaj služieb	1 540	1 220
SI-Würth Slovenia	Výnosy - predaj služieb	660	605
HR-Würth Croatia	Výnosy - predaj služieb	3 245	3 145
LT-Lithuania	Výnosy - predaj služieb	749	1 188
BA-Würth Bosnia	Výnosy - predaj služieb	2 100	1 634
RO-Würth Industrie	Výnosy - predaj služieb	320	140
Náklady spolu		80 933	109 247
DE-Anne Sophie	Náklady - nákup služieb	899	98
DE-marbet	Náklady - nákup služieb	10 449	18 466
ES-marbet Viajes	Náklady - nákup služieb	263	0
DE-Würth Germany	Náklady - nákup služieb	5 319	3 355
DE-Würth IT	Náklady - nákup služieb	6 619	7 052
CH-Würth Itensis	Náklady - nákup služieb	1 065	33 234
IT-Würth Phoenix	Náklady - nákup služieb	3 900	3 900
DE-WLC Logistic	Náklady - nákup služieb	28 150	25 239
DE-Würth Modyf	Náklady - nákup materiálu	8	347
CH-Würth Management	Náklady - nákup služieb	10 920	8 510
IT-Würth Italy	Náklady - materiálu	2 370	893
SK-Würth Slovakia	Náklady - nákup materiálu	1 619	1 864
SK-Hommel	Náklady - nákup materiálu	26	45
DE-Würth Industrie	Náklady - nákup materiálu	0	480
PL-Dringenberg	Náklady - nákup materiálu	0	169
CH-Reinhold Handels AG	Náklady - nákup materiálu	8 187	0
CH-Würth Logistics	Náklady - nákup služieb	0	5 000
NL-Würth Finance	Náklady - poplatky	1 138	596

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločnosti Würth Group	Pohľadávky z obchodného styku	155	6 189
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám	5 584 005	4 446 077
Majetok spolu		5 584 160	4 452 266

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločnosti Würth Group	Záväzky z obchodného styku	23 559	12 932
	Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu		23 559	12 932

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 034 356				6 034 356
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	101 818				101 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	304 329			24 102	328 431
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 376 586		22 060		2 354 526
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	482 042	988 331	457 940	-24 102	988 331
Spolu	9 299 131	988 331	480 000	0	9 807 462

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 034 356				6 034 356
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	101 818				101 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	283 823			20 506	304 329
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 396 970		20 384		2 376 586
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	410 122	482 042	389 616	-20 506	482 042
Spolu	9 227 089	482 042	410 000	0	9 299 131

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 293 669	650 743
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	469 365	470 892
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	454 995	472 306
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	3 954	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	4 871	44 148
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	9 506	-25 907
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	3
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-23	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	6	42
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-3 944	-19 700
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-1 066 829	-155 241
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-994 033	-274 219
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-72 796	118 978
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-		
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		696 205	966 394
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	-3
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		696 205	966 391
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-121 182	-249 186
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		575 023	717 205

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-1 170	-6 510
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-106 940	-320 767
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	3 944	19 700
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-104 166	-307 577
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-480 000	-410 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-480 000	-410 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-9 144	-372
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	11 716	12 130
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 572	11 758
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	16	-42
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 588	11 716

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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