

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 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18/06/2019.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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	135	130
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	138	134
Počet vedúcich zamestnancov	5	6

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 dočasné 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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		485'764				7'680		493'444
Prírastky						0		0
Úbytky								0
Presuny						-7'680		-7'680
Stav na konci účtovného obdobia	0	485'764	0	0	0	0	0	485'764
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		385'785						385'785
Prírastky		90'347						90'347
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	476'132	0	0	0	0	0	476'132
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	99'979	0	0	0	7'680	0	107'659
Stav na konci účtovného obdobia	0	9'632	0	0	0	0	0	9'632

Presun obstarania dlhodobého nehmotného majetku bol v roku 2019 zaúčtovaný do dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť minulý rok predpokladala, že softvér bude zaradený do dlhodobého nehmotného majetku. Na základe rozhodnutia spoločnosti bol softvér na optimalizáciu práce na pracovnej linke zaradený ako súčasť dlhodobého hmotného majetku.

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		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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		290'017						290'017
Prírastky		95'768	0					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	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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 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	3'408'243	0	0	8'697	8'850	0	10'648'420
Prírastky		106'072	179'376				89'290		374'737
Úbytky			-137'357						-137'357
Presuny			7'680						7'680
Stav na konci účtovného obdobia	921'241	6'407'461	3'457'941	0	0	8'697	98'140	0	10'893'480
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3'130'965	3'017'076	0	0	0	0	0	6'148'041
Prírastky		218'765	126'581						345'346
Úbytky			-137'357						-137'357
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3'349'730	3'006'300	0	0	0	0	0	6'356'030
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	3'170'424	391'167	0	0	8'697	8'850	0	4'500'379
Stav na konci účtovného obdobia	921'241	3'057'730	451'642	0	0	8'697	98'140	0	4'537'450

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	921'241	6'301'389	3'597'831			8'697			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						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					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	852'202	0	852'202
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10'313	1'235	11'548
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5'780'703	0	5'780'703
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	139'104	0	139'104
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6'782'322	1'235	6'783'557

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	1'790	2'588
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	
Spolu	1'790	2'588

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:	7'150	13'371
Baracuda backup-náhrada záložného zdroja dát do roku 2022	7'150	11'706
Predĺženie záruky na zariadenia od spoločnosti KODYS do roku 2020	0	1'665
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23'878	22'734
Poistenie najetku a úrazové poistenie zamestnancov	13'091	11'282
Ostatné	10'787	11'452
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy 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	988'331
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	49'417
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	388'915
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	550'000
Iné	
Spolu	988'331

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 18/06/2019, schválilo rozdelenie zisku za rok 2018.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy v celkovej výške 550 000 EUR za rok 2018 a poskytla prídel rezervnému fondu spoločnosti vo výške 5 % z čistého zisku v čiastke 49 417 EUR. Zostatok účtovného zisku v čiastke 388 915 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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:	354'869	108'150	-18'019	0	445'000
Odchodné do dôchodku	99'529	102'471			202'000
Finančné benefity - pracovné jubileá	255'340	5'679	-18'019	0	243'000
Krátkodobé rezervy, z toho:	175'407	157'603	-173'964	0	159'046
Mzdy na dovolenku vrátane soc. zab.	1'234	2'862	-1'234		2'862
Overenie účtovnej závierky, iné DP	10'000	12'140	-10'000		12'140
Odmeny a prémie zamestnancom	134'749	72'045	-134'749		72'045
Odchodné do dôchodku	1'443	2'557	0	0	4'000
Finančné benefity - pracovné jubileá	27'981	68'000	-27'981		68'000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu krytia známych rizík alebo strát z podnikania. Rezerva na overenie účtovnej závierky a na zostavenie daňového priznania vo výške 12 140 EUR bola vykázaná ako krátkodobá rezerva daňovo neuznatelná. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2020.

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 31.12.2019. Vytvorená rezerva ako aj zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov budú použité v roku 2020.

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:	349'997	9'811	0	-4'939	354'869
Odchodné do dôchodku	89'718	9'811			99'529
Finančné benefity - pracovné jubileá	260'279	0		-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	0	1'234
Overenie účtovnej závierky, iné audit	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	0	-2'889	-432	1'444
Finančné benefity - pracovné jubileá	19'669	25'812	-17'500		27'981

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	8'884	23'297
Závazky v lehote splatnosti	432'487	614'307
Spolu	441'371	637'604

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 2019 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	18'779	18'779		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	108'063	108'063		
Závazky voči zamestnancom	166'540	166'540		
Závazky zo sociálneho poistenia	112'200	112'200		
Daňové záväzky a dotácie	29'761	29'761		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	6'028	721	5'307	
Spolu	441'371	436'064	5'307	

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	973	1'138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15'834	14'685
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15'834	14'685
Čerpanie sociálneho fondu	11'221	14'850
Konečný zostatok sociálneho fondu	5'586	973

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:	-1'548'518	-1'431'394
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1'548'518	-1'431'394
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	603'758	532'742
odpočítateľné	603'758	532'742
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	126'789	111'876
Uplatnená daňová pohľadávka	126'789	111'876
Zaúčtovaná ako náklad (-), zníženie nákladov (+)	14'913	-4'175
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-325'189	-300'593
Zmena odloženého daňového záväzku	24'596	23'905
Zaúčtovaná ako náklad	24'596	23'905
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2019 odložený daňový záväzok vo výške 198.400 EUR. V bežnom roku je zaúčtovaná ako náklad odložená daň vo výške 9.683 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:	1'131'630	X	X	1'293'669	X	X
teoretická daň	X	237'642	21%	X	271'670	21%
Daňovo neuznané náklady	763'749	160'387	14%	683'897	143'618	11%
Výnosy nepodliehajúce dani	-631'782	-132'674	-12%	-657'289	-138'031	-11%
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	0%
Spolu	1'263'597	265'355	23%	1'320'277	277'258	21%
Splatná daň z príjmov	X	265'355	23%	X	277'258	21%
Odložená daň z príjmov	X	9'683	1%	X	28'080	2%
Celková daň z príjmov	X	275'038	24%	X	305'338	24%

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 2018: 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	6'982	3'141
Tovar SPOLU	6'982	3'141
Služby		
Tržby za služby	9'260'443	9'196'527
Služby SPOLU	9'260'443	9'196'527
Tržby spolu	9'267'425	9'199'668

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4'241'171	3'855'247
Hrubé mzdy	2'960'125	2'787'023
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	728'099	697'417
Zdravotné poistenie	300'088	281'272
Sociálne zabezpečenie	252'859	89'535

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	76	102
Kurzové zisky, z toho:	76	102
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
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:	2'777'214	2'966'487
Práce NVÚ, brigádnici, externé balenie	1'603'828	1'454'405
Cestovné a prepravné	291'442	280'333
Nájomné	82'300	87'409
Opravy a údržba	320'322	482'348
Náklady na školenia, právne, personálne a IT poradenstvo	93'181	167'220

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36'864	33'465
Poistenie majetku a zamestnancov	36'700	30'154
Iné	164	3'311

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	3'040	2'670
Kurzové straty, z toho:	456	138
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2'584	2'532
Bankové poplatky	1'487	1'363
Poplatky Würth Finance a iné	1'014	1'169

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17'000	16'500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17'000	16'500

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	6'982	3'141
	Tržby za iné služby	48'668	30'034
Spolu		56'970	34'495
Švajčiarsko	Tržby za prenájom	0	0
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za iné služby	9'116'700	9'028'700
Spolu		9'116'700	9'028'700
Česká republika a iné	Tržby za prenájom	34'824	51'825
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za iné služby	58'931	84'648
Spolu		93'755	136'473
Čistý obrat spolu		9'267'425	9'199'668

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 31.12.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 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 2019 predstavovala 22 802 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 24 967 EUR, (rok 2018: 2 081 EUR).

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

Po 31.12.2019 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	9'116'700	9'028'700
	Poskytnuté logistické služby-výnosy	9'116'700	9'028'700
	Náklady	16'905	23'819
	Nákup spojovacieho materiálu	15'569	23'105
	Poistenie-náklady	1'336	714

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	851'300	791'100
Majetok spolu		851'300	791'100

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy spolu		81'115	84'648
BE-Würth Belgium	Výnosy - predaj služieb	342	405
FR-Würth France	Výnosy - predaj služieb	41'420	42'485
NL-Würth Nederlands	Výnosy - predaj služieb	9'335	9'426
AT-Würth Austria	Výnosy - predaj služieb	8'058	8'148
SE-Würth Sweden	Výnosy - predaj služieb	8'312	8'192
CZ-Würth	Výnosy - predaj služieb	3'691	4'279
BG-Würth Bulgaria	Výnosy - predaj služieb	2'770	3'100
RO-Würth Romania	Výnosy - predaj služieb	1'410	1'540
SI-Würth Slovenia	Výnosy - predaj služieb	640	660
HR-Würth Croatia	Výnosy - predaj služieb	3'305	3'245
LT-Lithuania	Výnosy - predaj služieb	605	749
BA-Würth Bosnia	Výnosy - predaj služieb	1'203	2'100
RO-Würth Industrie	Výnosy - predaj služieb	25	320
Náklady spolu		72'878	80'933
DE-Anne Sophie	Náklady - nákup služieb	278	899
DE-marbet	Náklady - nákup služieb	25'614	10'449
DE-Panoramahotel	Náklady - nákup služieb	84	0
ES-marbet Viajes	Náklady - nákup služieb	0	263
DE-Würth Germany	Náklady - nákup služieb	19'212	5'319
DE-Würth IT	Náklady - nákup služieb	8'203	6'619
CH-Würth Itensis	Náklady - nákup služieb	0	1'065
IT-Würth Phoenix	Náklady - nákup služieb	3'900	3'900
DE-WLC Logistic	Náklady - nákup služieb	0	28'150
DE-Würth Modyf	Náklady - nákup materiálu	0	8
CH-Würth Management	Náklady - nákup služieb	12'356	10'920
IT-Würth Italy	Náklady - materiálu	0	2'370
SK-Würth Slovakia	Náklady - nákup materiálu	2'075	1'619
SK-Hommel	Náklady - nákup materiálu	15	26
CZ-Würth Czech Republic	Náklady - služieb	127	0
PL-Dringenberg	Náklady - nákup materiálu	0	0
CH-Reinhold Handels AG	Náklady - nákup materiálu	0	8'187
CH-Würth Logistics	Náklady - nákup služieb	0	0
NL-Würth Finance	Náklady - poplatky	1'014	1'138

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	903	155
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám	5'780'703	5'584'005
	Nákup investícií od prepojených jednotiek	33'946	0
Majetok spolu		5'815'552	5'584'160

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločnosti Würth Group	Záväzky z obchodného styku	18'779	23'559
	Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu		18'779	23'559

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)	328'431			49'417	377'848
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	2'354'526			388'915	2'743'441
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	988'331	856'592	550'000	-438'331	856'592
Spolu	9'807'462	856'592	550'000	0	10'114'055

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				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, splynutí 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

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	+/-	1'131'630	1'293'669
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	516'646	469'365
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	435'693	454'995
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	+	0	3'954
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	90'131	4'871
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	5'077	9'506
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	0
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	-	0	-23
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	11	6
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-14'266	-3'944
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 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/	+/-	-363'169	-1'066'829
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-253'352	-994'033
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-109'817	-72'796
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 výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1'285'107	696'205
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	0
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./		1'285'107	696'205
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-395'883	-121'182
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./		889'224	575'023

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-1'170
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-354'277	-106'940
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	+	14'266	3'944
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./		-340'011	-104'166
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	-	-550'000	-480'000
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./		-550'000	-480'000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-787	-9'144
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	2'588	11'716
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1'801	2'572
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-11	16
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1'790	2'588

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.