

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodnej činnosti a služieb,
- oprava, údržba a servis elektrických strojov a prístrojov,
- inštruktor vstreľovania expanznými prístrojmi,
- nákup, predaj, prenájom alebo úschova zbraní a streliva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prenájom hnuťelných vecí,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Hilti, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Hilti Aktiengesellschaft so sídlom Feldkirchstrasse 100, 9494 Schaan. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Hilti, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Hilti Aktiengesellschaft so sídlom Feldkirchstrasse 100, 9494 Schaan, Lichtenštajnské kniežatstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	116	101
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	15	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 9.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31. decembru 2019	Stav k 31. decembru 2018
Konatelia:	Marek Kiš-Bandi	Marek Kiš-Bandi
Prokurista:	Bc. Juraj Novotný Mgr. Lukáš Novotný Ing. Kristína Roncová	Bc. Juraj Novotný Martin Lichý

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 9 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Hilti Aktiengesellschaft	268 871	100%	100%	0
Spolu	268 871	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou prenajímaných zariadení „fleetu“, ktoré sú zaradzované do majetku a odpisované lineárne.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 – 7	lineárna	14,3 – 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR – prenajímané zariadenia „fleetu“	3	lineárna	33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na garancie, nevyfakturované dodávky, nevyplatené odmeny, dovolenky a sociálne náklady.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing.

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a prenájmu stavebnej techniky a materiálu značky Hilti.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 **Error! Reference source not found.** Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	65 017	3 408 752	0	0	0	32 953	0	3 506 722
Prírastky	0	592 580	1 874 999	0	0	0	415 252	0	2 882 831
Úbytky	0	0	544 224	0	0	0	0	0	544 224
Presuny	0	24 127	0	0	0	0	-24 127	0	0
Stav k 31.12.2019	0	681 724	4 739 527	0	0	0	424 078	0	5 845 329
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	53 916	1 362 544	0	0	0	0	0	1 416 460
Prírastky	0	45 727	988 010	0	0	0	0	0	1 033 737
Úbytky	0	0	376 293	0	0	0	0	0	376 293
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	99 643	1 974 261	0	0	0	0	0	2 073 904
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	11 101	2 046 208	0	0	0	32 953	0	2 090 262
Stav k 31.12.2019	0	582 081	2 765 266	0	0	0	424 078	0	3 771 425

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 25 000 000 EUR. Toto poistenie sa vzťahuje aj na zásoby.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	65 017	2 696 155	0	0	0	0	0	2 761 172
Prírastky	0	0	1 483 639	0	0	0	32 953	0	1 516 592
Úbytky	0	0	771 042	0	0	0	0	0	771 042
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	65 017	3 408 752	0	0	0	32 953	0	3 506 722
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	49 217	1 027 508	0	0	0	0	0	1 076 725
Prírastky	0	4 699	742 037	0	0	0	0	0	746 736
Úbytky	0	0	407 001	0	0	0	0	0	407 001
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	53 916	1 362 544	0	0	0	0	0	1 416 460
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	15 800	1 668 647	0	0	0	0	0	1 684 447
Stav k 31.12.2018	0	11 101	2 046 208	0	0	0	32 953	0	2 090 262

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	330 493	33 488	0	0	363 981
Zásoby spolu	330 493	33 488	0	0	363 981

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

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

Zásoby sú k 31. decembru 2019 poistené pre prípad krádeže a živelnej udalosti do výšky 25 000 000 EUR (k 31. decembru 2018: 25 000 000 EUR). Toto poistenie sa vzťahuje aj na majetok. Spoločnosť nevlastnila zásoby s obmedzeným právom nakladania. Na zásoby Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	52 669	271 189	6 635	0	330 493
Zásoby spolu	52 669	271 189	6 635	0	330 493

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	379 582	101 203	0	0	480 785
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	379 582	101 203	0	0	480 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	379 582	101 203	0	0	480 785

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	448 395	202 685	271 499	0	379 581
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	448 395	202 685	271 499	0	379 581
Krátkodobé pohľadávky spolu	448 395	202 685	271 499	0	379 582

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 9 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 061 608	1 996 349	4 057 957
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	340 576	0	340 576
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 721 032	1 996 349	3 717 381
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	594 426	0	594 426
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	586 701	0	586 701
Daňové pohľadávky a dotácie	7 046	0	7 046
Iné pohľadávky	679	0	679
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 656 034	1 996 349	4 652 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 274 353	1 613 244	3 887 597
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	229 962	0	229 962
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 044 391	1 613 244	3 657 635
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 480		4 480
Daňové pohľadávky a dotácie	2 738	0	2 738
Iné pohľadávky	1 742	0	1 742
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 278 833	1 613 244	3 892 077

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky,							
z toho:				586 701	0	586 701	0
Hilti International							
Finance	EUR	0,25	Na požiadanie	586 701	0	586 701	0
Spolu				586 701	0	586 701	0

Uvedenú pôžičku spoločnosť poskytla vo forme cashpoolingu v rámci skupiny.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	
	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20 280	51 771
Ostatné	20 280	51 771
Spolu	20 280	51 771

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 504	4 002
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	97 669	136 244
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	97 669	136 244
Čerpanie sociálneho fondu	101 672	135 742
Konečný zostatok sociálneho fondu	501	4 504

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 9:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	387 902	0	0	387 902
Ostatné dlhodobé záväzky	0	387 401	0	0	387 401
Záväzky zo sociálneho fondu	0	501	0	0	501
Dlhodobé záväzky spolu	0	387 902	0	0	387 902
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 592 532	0	2 592 532
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 337 060	0	2 337 060
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	255 472	0	255 472
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	364 132	0	364 132
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 750	0	2 750
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 280	0	1 280
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	174	0	174
Daňové záväzky a dotácie	0	0	289 645	0	289 645
Iné záväzky	0	0	70 238	0	70 238
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 956 664	0	2 956 664

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	228 560	0	0	228 560
Ostatné dlhodobé závazky	0	224 056	0	0	224 056
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 504	0	0	4 504
Dlhodobé závazky spolu	0	228 560	0	0	228 560
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 717 673	30 468	1 748 141
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 603 856	0	1 603 856
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	113 817	30 468	144 285
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 226 343	0	1 226 343
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	871 082	0	871 082
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 708	0	1 708
Daňové závazky a dotácie	0	0	330 140	0	330 140
Iné závazky	0	0	23 413	0	23 413
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 944 016	30 468	2 974 484

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019	
Dlhodobé rezervy, z toho:	275 705	38 217	0	0	0	313 922	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	275 705	38 217	0	0	0	313 922	
Rezervy na pracovné jubilea	11 435	1 900	0	0	0	13 335	
Rezerva na záručné opravy fleet	30 648	0	0	0	0	30 648	
Rezerva na záručné opravy	233 622	36 317	0	0	0	269 939	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 803 320	1 035 682	809 164	0	0	2 029 838	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	13 822	16 291	13 822	0	0	16 291	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	13 822	16 291	13 822	0	0	16 291	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 789 498	1 019 391	795 342	0	0	2 013 547	
Rezerva na záručné opravy	878 859	136 624	0	0	0	1 015 483	
Rezerva na záručné opravy fleet	115 297	0	0	0	0	115 297	
Rezerva na nevyfakturované dodávky	195 084	212 634	195 084	0	0	212 634	
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	359 037	519 353	359 037	0	0	519 353	
Iné	241 221	150 780	241 221	0	0	150 780	
Rezervy spolu	2 079 025	1 073 899	809 164	0	0	2 343 760	

Rezerva na záručné opravy celkom vo výške 1 285 422 EUR (krátkodobá časť 1 015 483 EUR, dlhodobá časť 269 939 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Táto rezerva bola tvorená na základe údajov o skutočnej výške nákladov na záručné opravy a skutočne predaných objemov tovarov. Spoločnosť predpokladá použitie tejto rezervy v priebehu nasledujúcich dvoch účtovných období (2020 a 2021).

Spoločnosť predpokladá použitie všetkých ostatných vytvorených krátkodobých rezerv počas roka 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	231 091	48 414	3 500	0	275 705
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>231 091</i>	<i>8 171</i>	<i>3 500</i>	<i>0</i>	<i>275 705</i>
Rezervy na pracovné jubilea	6 764	8 171	3 500	0	11 435
Rezerva na záručné opravy fleet	30 648	0	0	0	30 648
Rezerva na záručné opravy	193 679	39 943	0	0	233 622
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 634 594	1 323 556	1 154 830	0	1 803 320
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 729</i>	<i>13 822</i>	<i>86 729</i>	<i>0</i>	<i>13 822</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	86 729	13 822	86 729	0	13 822
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 547 865</i>	<i>1 309 734</i>	<i>1 069 101</i>	<i>0</i>	<i>1 789 498</i>
Rezerva na záručné opravy	728 867	514 392	394 400	0	878 859
Rezerva na záručné opravy fleet	115 297	0	0	0	115 297
Rezerva na nevyfakturované dodávky	113 582	195 084	113 582	0	195 084
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	511 781	359 037	511 781	0	359 037
Iné	78 338	241 221	78 338	0	241 221
Rezervy spolu	1 865 685	1 371 670	1 158 330	0	2 079 025

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 911 426	23 187 389
Tržby z predaja služieb	3 516 719	2 576 636
Tržby za tovar	21 394 707	20 610 753
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	385 700	414 775
Čistý obrat celkom	25 297 126	23 602 164

Iné výnosy zahŕňajú výnosy z predaja dlhodobého majetku a ostatné.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby Fleet		Ostatné služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	21 261 236	20 308 739	2 692 530	1 683 014	824 189	805 004	24 777 954	22 796 757
Švajciarsko	133 471	302 014	0	0	0	81 179	133 471	383 193
Česká republika	0	0	0	0	0	7 439	0	7 439
Spolu	21 394 707	20 610 753	2 692 530	1 683 014	824 189	893 622	24 911 425	23 187 389

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	380 027	409 570
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	21 475	29 301
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27 667	278 868
Prijaté náhrady od poisťovne	5 613	4 670
Ostatné	325 272	96 731
Finančné výnosy, z toho:	5 989	5 442
Kurzové zisky, z toho:	316	237
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	316	237
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 673	5 205
Výnosové úroky	5 673	5 205

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 448 954	1 943 318
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 556</i>	<i>18 197</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 556	18 197
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 431 398</i>	<i>1 925 121</i>
Nákup licencií	350	1 082
Doprava	786 269	716 963
Leasing	513 708	309 952
Nájomné	146 844	140 904
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 090	56 123
Náklady na IT	13 092	11 473
Personálny leasing	12 013	11 493
Poštovné a telefonné služby	68 340	55 182
Cestovné	107 949	107 191
Reprezentačné náklady	244 063	133 566
Reklama a propagácia	10 923	4 799
Náklady na opravy	51 680	45 597
Ostatné	429 077	268 883
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	505 345	642 839
Predaj materiálu	5 988	242 421
Manká a škody	134 788	107 892
Odpis pohľadávky	103 414	269 315
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	101 204	-68 814
Ostatné	159 951	92 025
Finančné náklady, z toho:	34 437	32 721
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 139</i>	<i>1 304</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 139	1 304
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 298</i>	<i>31 417</i>
Bankovné poplatky a úroky	32 298	31 417

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 512 061	3 614 644
Mzdy	3 258 818	2 650 823
Sociálne poistenie	805 118	611 865
Zdravotné poistenie	332 263	262 740
Sociálne zabezpečenie	22 956	24 650
Zákonné sociálne náklady	92 906	64 566

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného ima- nia	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-190 121	0	-102 224	-292 345
Zásoby	330 493	0	33 488	363 981
Pohľadávky	379 581	0	32 390	411 971
Rezervy	1 658 020	0	339 584	1 997 604
Celkom	2 177 973	0	303 238	2 481 211
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový závä- zok (-) vypočítaný	457 374	0	63 680	521 054
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	457 374		63 680	521 054
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	457 374		63 680	521 054
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 028 305			1 316 603		
teoretická daň		215 944	21%		276 487	21%
Daňovo neuznané náklady	283 643	59 565		837 429	175 860	
Spolu		275 509	27%		452 347	34%
Splatná daň z príjmov		339 189	33%		472 028	36%
Odložená daň z príjmov		-63 680	-6%		-19 681	-2%
Celková daň z príjmov		275 509	27%		452 347	34%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – budúci nevukázaný záväzok	2 970 482	2 517 152

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Okrem uvedenej udalosti po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

	Spriaznená osoba	Názov spriaznenej osoby	2019	2018
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance	4 001	3 300
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti (Poland) Sp.zo.o.	0	7 184
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	61 012	61 913
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	304 002	81 179
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	6 981	7 439
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti (Russia) Distrib. Ltd.	6 355	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	16 496 504	15 468 773
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	977 159	892 176
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	133 471	302 014

	Spriaznená osoba	Názov spriaznenej osoby	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku				
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	333 094	229 777
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	1 127	185
	Ostatné spriaznené strany	Hilti (Russia) Distrib. Ltd.	6 355	0
Pohľadávky z obchodného styku spolu			340 576	229 962
Závazky z obchodného styku				
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	2 204 736	1 457 879
	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	2 462	0
	Ostatné spriaznené strany	Hilti (Poland) Sp.zo.o.	309	7 184
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	14 854	21 870
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	114 699	116 923
Závazky z obchodného styku spolu			2 337 060	1 603 856
Poskytnuté pôžičky – cashpooling				
	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	586 701	0
Prijaté pôžičky - cashpooling				
	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	0	871 085
Ostatné záväzky				
	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	2 750	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	268 871	0	0	0	268 871
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	170 897
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	0	0	38 499
Ostatné fondy	155 578	0	0	0	155 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 596 881	0	0	864 256	2 461 137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	864 256	752 796	0	-864 256	752 796
Vlastné imanie spolu	3 094 982	752 796	0	0	3 847 778

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	268 871	0	0	0	268 871
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	170 897
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	0	0	38 499
Ostatné fondy	155 578	0	0	0	155 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 143 416	0	0	453 465	1 596 881
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	453 465	864 256	0	-453 465	864 256
Vlastné imanie spolu	2 230 726	864 256	0	0	3 094 982

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 864 256 EUR bol rozdelený nasledovne: zisk bol preúčtovaný v rámci účtovníctva Spoločnosti na účet nerozdeleného zisku minulých účtovných období

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V rámci skupiny Spoločnosť využíva tzv. Cash-pooling. Pohľadávky resp. záväzky vzniknuté z cash-poolingu sú vykazované v rámci prehľadu o peňažných tokoch ako súčasť položky Peniaze a peňažné ekvivalenty. V prípade, že záväzok vzniknutý z titulu cash-poolingu predstavuje formu financovania Spoločnosti, nie je na účely prehľadu o peňažných tokoch považovaný za Peniaze a peňažné ekvivalenty.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 028 305	1 316 603
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 199 925	870 689
Odpis zásob	134 788	107 892
Odpis pohľadávky	103 414	269 315
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	101 204	-68 814
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	33 488	277 825
Zmena stavu rezerv	264 735	213 340
Úrokové náklady (netto)	-1 672	-3 683
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 679	-36 447
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 842 508	2 946 719
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-245 528	-413 124
Úbytok (prírastok) zásob	-493 501	-543 360
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 009 854	-1 927 269
Prevádzkové peňažné toky	3 113 333	62 966
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 113 333	62 966
Zaplatené úroky	-4 001	0
Prijaté úroky	5 673	5 205
Zaplatená daň z príjmov	-339 189	-472 028
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 775 816	-403 857
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 896 323	-1 516 592
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 667	278 868
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 868 656	-1 237 724

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

-868 332 868 682

Poskytnuté krátkodobé pôžičky

-586 701 1 788 567

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-1 455 033 2 657 249

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-1 547 873 1 015 668

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 583 104 567 436

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

35 231 1 583 104