

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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. marca 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 hnuteľných vecí,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

Na začiatku roku 2020 bola potvrdená existencia nového Korona vírusu spôsobujúceho chorobu COVID-19, ktorá sa rozšírila v Číne i mimo nej, vrátane Slovenskej republiky. Pandémia a najmä reštriktívne opatrenia prijaté na zníženie zdravotných dopadov spôsobili narušenie mnohých podnikateľských a hospodárskych aktivít a v roku končiacom 31. decembra 2020 ovplyvnili podnikania Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na ekonomickú činnosť a zameralo sa na prijatie vhodných opatrení, ktorými bude schopné minimalizovať dopad tejto situácie na hospodárenie účtovnej jednotky.

Spoločnosť bola ovplyvnená ako ekonomicky, tak po organizačnej stránke. Z ekonomického pohľadu došlo predovšetkým k poklesu tržieb o 3 %. Hlavný vplyv na tento pokles malo utlmenie ekonomickej činnosti celej krajiny počas jarného uzavretia ekonomiky, ktoré sa prejavilo v predaji tovaru. Spoločnosť na túto situáciu reagovala znížením nákladov a zvýšením efektivity. V dôsledku kontroly nákladov sa podarilo Spoločnosti zvýšiť hospodársky výsledok oproti predchádzajúcemu roku. Financovanie Spoločnosti sa v dôsledku pandémie nezmenilo. Spoločnosť je primárne financovaná zo strany skupiny HILTI.

Po organizačnej stránke Spoločnosť čelila predovšetkým nutnosti ochrániť svojich zamestnancov a partnerov – boli prijaté bezpečnostné opatrenia, zavedená práca na diaľku („home-office“) a zamestnanci boli vybavení ochrannými pomôckami tak, aby sa zvýšila ochrana zdravia a zároveň došlo k zníženiu rizika prenosu vírusu.

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 15. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	116
počet vedúcich zamestnancov	16	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Marek Kiš-Bandi	Marek Kiš-Bandi
Prokurista:	Bc. Juraj Novotný Linda Prágerová Mgr. Viktor Valuška	Bc. Juraj Novotný Mgr. Lukáš Novotný Ing. Kristína Roncová (dříve Ševčíková)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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

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.

Pri oceňovaní aktív a záväzkov a naplnení predpokladu trvania Spoločnosti vedenie zvažilo dosahy pandémie nového Korona-vírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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 obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR – prenášané 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 zahŕňa 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

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 ako 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 prenája 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.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	38 280	0	0	0	0	0	38 280
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 154	0	0	0	0	0	1 154
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	37 126	0	0	0	0	0	37 126
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Prírastky	0	5 404	0	0	0	0	0	5 404
Úbytky	0	1 154	0	0	0	0	0	1 154
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	30 125	0	0	0	0	0	30 125
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	12 405	0	0	0	0	0	12 405
Stav k 31.12.2020	0	7 001	0	0	0	0	0	7 001

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	681 724	4 739 527	0	0	0	424 078	0	5 845 329
Prírastky	0	496 670	1 821 797	0	0	0	0	0	2 318 467
Úbytky	0	0	845 063	0	0	0	0	0	845 063
Presuny	0	394 734	29 344	0	0	0	-424 078	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 573 128	5 745 605	0	0	0	0	0	7 318 733
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	99 643	1 974 261	0	0	0	0	0	2 073 904
Prírastky	0	160 738	1 495,424	0	0	0	0	0	1 656 162
Úbytky	0	0	845 063	0	0	0	0	0	845 063
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	260 381	2 624 622	0	0	0	0	0	2 885 003
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	582 081	2 765 266	0	0	0	424 078	0	3 771 425
Stav k 31.12.2020	0	1 312 747	3 120 983	0	0	0	0	0	4 433 730

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 1.1.2019	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	363 981	307 001	0	0	670 982
Zásoby spolu	363 981	307 001	0	0	670 982

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 2020 poistené pre prípad krádeže a živelnej udalosti do výšky 25 000 000 EUR (k 31. decembru 2019: 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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	330 493	33 488	0	0	363 981
Zásoby spolu	330 493	33 488	0	0	363 981

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	480 785	103 457	0	0	584 242
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	480 785	103 457	0	0	584 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	480 785	103 457	0	0	584 242

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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

Opravná položka bola vytvorená k pochybným 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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 164 336	1 516 944	3 681 280
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	217 456	0	217 456
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 946 880	1 516 944	3 463 824
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	282 919	0	282 919
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	274 437	0	274 437
Daňové pohľadávky a dotácie	7 061	0	7 061
Iné pohľadávky	1 421	0	1 421
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 447 255	1 516 944	3 964 199

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:	2 061 608	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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	274 437	586 701	274 437	586 701
Hilti International Finance	EUR	0,25	Na požiadanie	274 437	586 701	274 437	586 701
Spolu	x	x	x	274 437	586 701	274 437	586 701

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 III bod 6 na strane 19.

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	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23 716	20 280
Ostatné	23 716	20 280
Spolu	23 716	20 280

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	501	4 504
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 182	97 669
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 683	97 669
Čerpanie sociálneho fondu	23 545	101 672
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 138	501

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	482 287	0	0	482,287
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	482 287	0	0	482,287
Ostatné dlhodobé záväzky	0	467 149	0	0	467,149
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 138	0	0	15,138
Dlhodobé záväzky spolu	0	482 287	0	0	482,287
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 653 774	0	1 653 774
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 403 023	0	1 403 023
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	250 751	0	250 751
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	443 618	0	443 618
Závazky voči zamestnancom	0	0	708	0	708
Daňové záväzky a dotácie	0	0	299 866	0	299 866
Iné záväzky	0	0	143 044	0	143 094
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 097 392	0	2 097 392

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	70 283	0	70 283
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 956 664	0	2 956 664

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	313 922	346 433	269 939	0	390 416
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>313 922</i>	<i>346 433</i>	<i>269 939</i>	<i>0</i>	<i>390 416</i>
Rezervy na pracovné jubilea	13 335	9 884	0	0	23 219
Rezerva na záručné opravy fleet	30 648	68 986	0	0	99 634
Rezerva na záručné opravy	269 939	267 563	269 939	0	267 563
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 029 838	1 867 174	2 029 838	0	1 867 174
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 291</i>	<i>7 480</i>	<i>16 291</i>	<i>0</i>	<i>7 480</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	16 291	7 480	16 291	0	7 480
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 013 547</i>	<i>1,859 694</i>	<i>2 013 574</i>	<i>0</i>	<i>1 859 694</i>
Rezerva na záručné opravy	1 015 483	1 006 547	1 015 483	0	1 006 547
Rezerva na záručné opravy fleet	115 297	374 814	115 297	0	374 814
Rezerva na nevyfakturované dodávky	212 634	163 408	212 634	0	163 408
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	519 353	185 020	519 353	0	185 020
Iné	150 780	129 905	150 780	0	129 905
Rezervy spolu	2 343 760	2 213 607	2 299 777	0	2 257 590

Rezerva na záručné opravy celkom vo výške 1 274 110 EUR (krátkodobá časť 1 006 547 EUR, dlhodobá časť 267 563 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. 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 (2021 a 2022).

Spoločnosť predpokladá použitie všetkých ostatných vytvorených krátkodobých rezerv počas roka 2020.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

III. 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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 195 593	24 911 426
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 202 633	3 516 719
Tržby za tovar	19 992 960	21 394 707
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	293 154	385 700
Čistý obrat celkom	24 488 747	25 297 126

Iné výnosy zahŕňajú výnosy z predaja dlhodobého majetku a ostatne.

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	19 878 602	21 261 236	3 559 966	2 692 530	412 123	513 206	24 081 235	24 777 955
Švajciarsko	80 336	133 471	0	0	225 543	304 002	305 879	437 473
Česká republika	0	0	0	0	5 001	6 981	5 001	0
Ostatné	34 022	0	0	0		6 355	34 022	6 355
Spolu	19 992 960	21 394 707	3 559 966	2 692 530	642 667	824 189	24 195 593	24 911 426

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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	293 154	380 027
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	41 402	21 475
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	27 667
Prijaté náhrady od poisťovne	18 129	5 613
Ostatné	233 623	325 272
Finančné výnosy, z toho:	927	5 989
Kurzové zisky, z toho:	927	316
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	927	316
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	5 673
Výnosové úroky	0	5 673

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 233 769	2 448 954
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 170	17 556
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 170	17 556
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 215 599	2 431 398
Nákup licencií	350	350
Doprava	719 573	786 269
Leasing	544 493	513 708
Nájomné	192 352	146 844
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 583	47 090
Náklady na IT	15 056	13 092
Personálny leasing	4 666	12 013
Poštovné a telefonné služby	63 199	68 340
Cestovné	33 616	107 949
Reprezentačné náklady	170 652	244 063

Reklama a propagácia	4 948	10 923
Náklady na opravy	57 229	51 680
Ostatné	376 882	429 077
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	510 531	505 345
Predaj materiálu	0	5 988
Manká a škody	110 719	134 788
Odpis pohľadávky	69 691	103 414
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	103 457	101 204
Ostatné	226 664	159 951
Finančné náklady, z toho:	28 557	34 437
Kurzové straty, z toho:	2,099	2 139
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2,099	2 139
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	26 458	32 298
Bankovné poplatky a úroky	26 458	32 298

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 514 655	4 512 061
Mzdy	3 295 563	3 258 818
Sociálne poistenie	783 380	805 118
Zdravotné poistenie	329 556	332 263
Sociálne zabezpečenie	25 450	22 956
Zákonné sociálne náklady	80 706	92 906

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-292 345	0	-32 497	-324 842
Zásoby	363 981	0	307 001	670 982
Pohľadávky	411 971	0	172 271	584 242
Rezervy	1 997 604	0	-40 808	1 956 796
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 481 211	0	405 967	2 887 178
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	521 054	0	85,253	606 307
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	521 054		85 253	606 307
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	521 054		85 253	606 307
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 217 988			1,028,305		
teoretická daň		255 777	21%		215 944	21%
Daňovo neuznané náklady	446 881	93 845		283 643	59 565	
Iné – rozdiel medzi daňovou kalkuláciou a finálnou daňou	17 900	17 900				
Spolu		367 522	21%		275 509	21.00%
Splatná daň z príjmov		452 775	37%		339 189	32.99%
Odložená daň z príjmov		-85 253	7%		-63 680	6.19%
Celková daň z príjmov		367 522	30%		275 509	26.79%

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – budúci nevykázaný záväzok	2 732 836	2 970 482

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristik a transakcie	Spriaznená osoba	Názov spriaznenej osoby	2020	2019
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance	167	4 001
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	1 499	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	20 201	61 012
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	225 543	304 002
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	5 001	6 981
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti (Russia) Distrib. Ltd.	0	6 355
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	14 251 310	16 496 504
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	945 205	977 159
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	80 336	133 471
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Hilti Eesti AS	16 212	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Hilti Complete Systems UAB	17 810	0

Charakteristik a transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku			
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	166 819	333 094
Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	1 166	1 127
Ostatné spriaznené strany	Hilti (Russia) Distrib. Ltd.	0	6 355
Ostatné spriaznené strany	Hilti Eesti AS	18 962	0
Ostatné spriaznené strany	Hilti Complete Systems UAB	20 667	0
Ostatné spriaznené strany	Zamestanecky predaj	9 842	
Pohľadávky z obchodného styku spolu		217 456	340 576
Záväzky z obchodného styku			
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	1 293 859	2 204 736

Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	927	0
Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	0	2 462
Ostatné spriaznené strany	Hilti (Poland) Sp.zo.o.	0	309
Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	1 411	14 854
Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	106 826	114 699
Závazky z obchodného styku spolu		1 403 023	2 337 060
Poskytnuté pôžičky – cashpooling			
Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	274 437	586 701
Ostatné záväzky			
Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	0	2 750

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.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	268 871	0	0	0	268 871
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	170 897
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	0	0	38 499
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	155 578	0	0	0	155 578
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 461 137	0	0	752 796	3 213 933
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	752 796	850 466	0	-752 796	850 466
Vlastné imanie spolu	3 847 778	1 972 232	0	0	4,698 244

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
--------------------------	--------------------	-----------	--------	---------	----------------------

Základné imanie	268 871	0	0	0	268 871
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	170 897	0	0	0	170 897
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	0	0	38 499
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	155 578	0	0	0	155 578
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 596 881	0	0	864 256	2 461 137
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 752 796 EUR bol rozdelený nasledovne: zisk bol preúčtovaný v rámci účtovníctva Spoločnosti na účet nerozdeleného zisku minulých účtovných období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

VIII. PREHĽAD 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 217 988	1 028 305
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 661 566	1 199 925
Odpis zásob	110 719	134 788
Odpis pohľadávky	69 691	103 414
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	103 457	101 204
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	307 001	33 488
Zmena stavu rezerv	-86 170	264 735
Úrokové náklady (netto)	167	-1 672
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-21 679

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

3 384 419 2 842 508

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia

302 793 -245 528

Úbytok (prírastok) zásob

-245 259 -493 501

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia

-762 137 1 009 854

Prevádzkové peňažné toky

2 679 816 3 113 333

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 679 816	3 113 333
Zaplatené úroky	-167	-4 001
Prijaté úroky	0	5 673
Zaplatená daň z príjmov	-452 775	-339 189
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 226 874	2 775 816
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 318 467	-2 896 323
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	27 667
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 318 467	-3 455 357
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 750	-868 332
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	312 264	-586 701
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	309 514	-868 332
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	217 921	-1 547 873
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	35 231	1 583 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	253 152	35 231